

**UCHWAŁA NR LXXVI/476/2023  
RADY POWIATU SOKÓLSKIEGO**

z dnia 22 czerwca 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Dąbrowie Białostockiej za rok 2022**

Na podstawie art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 i 295) w związku z art. 121 ust. 1-3 i 4 pkt 2-3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2023 r. poz. 991) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Dąbrowie Białostockiej za rok 2022, stanowiące załącznik do uchwały.

**§ 2.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

**Krzysztof Krasiński**

Załącznik do uchwały Nr LXXVI/476/2023  
Rady Powiatu Sokólskiego  
z dnia 22 czerwca 2023 r.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
W DĄBROWIE BIAŁOSTOCKIEJ**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA 2022 ROK**



## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### I. Dane identyfikujące jednostkę

1. Firma, siedziba  
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Dąbrowie Białostockiej  
Siedziba- ul. M.C. Skłodowskiej 15, 16-200 Dąbrowa Białostocka
2. Podstawowy przedmiot działalności 8610Z
3. NIP 545-14-64-069
4. KRS 0000002257
5. Czas trwania działalności – nieograniczony
6. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2022r. do 31.12.2022r.
7. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych; w skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.
8. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
9. Sprawozdanie nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta

### II. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

1. Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  
Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w księgach rachunkowych ujmowane są wg. następujących ustaleń:

- 1) Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 100,00 zł. zakład zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.
- 2) Składniki majątku o wartości początkowej od 100,00 zł. do 3.500,00 zł. zakład zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej środków trwałych. Od tego rodzaju składników majątku zakład dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu przyjęcia do używania.
- 3) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3.500,00zł. zakład zaliczał do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych

rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do używania.

- 4) środki trwałe amortyzowane są metodą liniową za pomocą stawek przewidzianych w Rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.
  - 5) Rozchody materiałów wycenia się:
    - materiały stanowiące zapas w magazynach wprowadza się do ksiąg rachunkowych wg. rzeczywistych cen zakupu
    - rozchód składników wycenia się kolejno w wartościach tych składników aktywów, które zostały nabyte najwcześniej, stosując zasadę lifo (pierwsze przyszło – pierwsze wyszło).
  - 6) Ewidencję kosztów działalności operacyjnej SP ZOZ w Dąbrowie Białostockiej prowadzi na kontach zespołu „4” i „5”.
  - 7) Zobowiązania wobec ZUS z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne, Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych i podatku VAT, które nie stanowią zobowiązania podatkowego na dzień bilansowy ze względu na istotność i ciągłość stosowania takiego rozwiązania prezentowane są w bilansie w pozycji „zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych”.
  - 8) Nie ustala się aktywów i rezerw na świadczenia pracownicze oraz z tytułu odroczonego podatku dochodowego
2. Ustalenia wyniku finansowego  
SP ZOZ w Dąbrowie Białostockiej sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.
  3. Ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.  
Sprawozdanie finansowe składa się z następujących dokumentów:
    - 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
    - 2) Bilans
    - 3) Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
    - 4) Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
  4. Wynik finansowy wykazany w rachunku zysków i strat za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami rachunkowości.

Dąbrowa Białostocka 20.03.2023r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Dąbrowie Białostockiej  
*Wiesława Hołownia*

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Dąbrowie Białostockiej  
*Katarzyna Wróblewska*



(pieczęć jednostki)

## BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: ..... 31.12.2022r .....

jednostka obliczeniowa: zł .....

	AKTYWA	Stan na			PASYWA	Stan na	
		31.12.2021r	31.12.2022r			31.12.2021r	31.12.2022r
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	3 267 208,70	3 580 276,83	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	1 181 823,47	965 087,36
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	3 578,84	97 785,85	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	3 200 320,16	3 200 320,16
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	3 578,84	97 785,85	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	3 263 629,86	3 482 490,98	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	3 231 175,08	3 482 490,98		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 751 775,84	1 658 186,54	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-2 127 600,53	-2 077 922,28
c)	urządzenia techniczne i maszyny	584 560,37	628 170,94	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	109 103,84	-157 310,52
d)	środki transportu	152 956,04	131 215,10	<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	741 882,83	1 064 918,40	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	4 103 029,58	4 544 769,75
2	Środki trwałe w budowie	32 454,78		<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	1 215 184,59	927 571,73
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 215 184,59	927 571,73
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	1 080 584,59	638 885,73
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa	134 600,00	288 686,00
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 434 790,83</b>	<b>2 013 005,34</b>
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 046 184,82	1 611 410,80
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>2 017 644,35</b>	<b>1 929 580,28</b>	a)	kredyty i pożyczki		250 000,00
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>282 241,19</b>	<b>311 938,35</b>	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	282 241,19	311 938,35	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	526 766,64	599 318,57
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	526 766,64	599 318,57
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 342 718,04</b>	<b>1 542 850,43</b>	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	304 388,51	406 012,32
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	114 245,10	155 479,25
	– do 12 miesięcy			i)	inne	100 784,57	200 600,66
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	388 606,01	401 594,54
b)	inne			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 453 054,16</b>	<b>1 604 192,68</b>
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 453 054,16	1 604 192,68
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	1 301 547,16	1 460 835,68
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	151 507,00	143 357,00
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	1 342 718,04	1 542 850,43				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 262 437,03	1 373 361,52				
	– do 12 miesięcy	1 262 437,03	1 373 361,52				
	– powyżej 12 miesięcy						



b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne	80 281,01	169 488,91			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>388 956,32</b>	<b>71 941,80</b>			
<b>I</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>388 956,32</b>	<b>71 941,80</b>			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	388 956,32	71 941,80			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	388 956,32	71 941,80			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>3 728,80</b>	<b>2 849,70</b>			
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>5 284 853,05</b>	<b>5 509 857,11</b>			
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>			<b>5 284 853,05</b>	<b>5 509 857,11</b>	

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Dąbrowie Białostockiej

Wiesław Hołownia

28.03.2023v

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Dąbrowie Białostockiej

Katarzyna Wróblewska

28.03.2023v

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)





# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 2022r. ....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2021	2022
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	14 642 839,64	16 644 463,79
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 642 839,64	16 644 463,79
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	15 070 171,76	17 605 622,15
I	Amortyzacja	384 383,57	383 499,67
II	Zużycie materiałów i energii	1 946 010,43	2 106 402,23
III	Usługi obce	565 297,64	639 905,76
IV	Podatki i opłaty, w tym:	88 852,96	76 428,29
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	10 404 863,18	12 404 937,86
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 641 825,32	1 947 443,81
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	38 938,66	47 004,53
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-427 332,12	-961 158,36
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	609 635,05	927 502,79
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	179 004,00	278 661,48
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	430 631,05	648 841,31
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	73 199,09	121 054,95
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	73 199,09	121 054,95
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	109 103,84	-154 710,52
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	2 600,00
I	Odsetki, w tym:		2 600,00
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	109 103,84	-157 310,52
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	109 103,84	-157 310,52

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Dąbrowie Białostockiej

28.03.2023

Wiesława Hatownia

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR

Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Dąbrowie Białostockiej

28.03.2023

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu)





## INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W DĄBROWIE BIAŁOSTOCKIEJ ZA 2022 r.

### DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

#### I. Informacje i objaśnienia do bilansu

##### 1. Główne składniki aktywów trwałych

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	wartość początkowa - stan na 01.01.2022r	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na 31.12.2022r (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	1.066.906,78	-	97.785,85	-	97.785,85	-	-	-	-	1.164.692,63
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4.290.865,94	-	-	-	-	-	-	-	-	4.290.865,94
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2.254.731,59	-	333.083,41	-	333.083,41	-	-	-	-	2.587.815,00
4.	Środki transportu	479.296,63	-	-	-	-	105740,00	-	-	105.740,00	373.556,63
5.	Inne środki trwałe	4.029.880,62	-	298.153,32	-	298.153,32	-	-	-	-	4.328.033,94
6.	Środki trwałe w budowie	32.454,78	-	-	-	-	-	-	32.454,78	32.454,78	0,00

	Umorzenie - stan na 01.01.2022r.	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na 31.12.2022r (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku 2022	stan na koniec roku 2022 (12-19)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	1.063.327,94	-	3.578,84	-	1.066.906,78	-	1.066.906,78	3.578,84	97.785,85
2.	2.539.090,10	-	93.589,30	-	2.632.679,40	-	2.632.679,40	1.751.775,84	1.658.186,54
3.	1.670.171,22	-	289.472,84	-	1.959.644,06	-	1.959.644,06	584.560,37	628.170,94
4.	326.340,59	-	21.740,94	-	21.740,94	105.740,00	242.341,53	152.956,04	131.215,10
5.	3.257.997,79	-	5.117,75	-	3.263.115,54	-	3.263.115,54	741.882,83	1.064.918,40

0

2. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

3. Wykaz środków trwałych nieamortyzowanych przez SP ZOZ w Dąbrowie Białostockiej użytkowanych na podstawie umowy dzierżawy.

Umowa dzierżawy sprzętu do laboratorium		
L.p.	Nazwa sprzętu, nr serii, właściciel	Czas trwania umowy dzierżawy
1	STA COMPACT analizator koagulologiczny, nr serii CC32029702, właściciel BIOMEDICA	07.04.2020-06.04.2023
2	URYXXON 500 analizator do moczu, nr serii V5000545, właściciel CORMAY	07.04.2020-06.04.2023
3	SYSMEX XN-330 analizator hematologiczny, nr serii 12478, właściciel SYSMEX POLSKA	07.04.2020-06.04.2023
4	CHORUS TRIO analizator immunochemiczny, nr serii 3566, właściciel CORMAY	19.11.2021-18.11.2024
5	COBAS INTEGRA 400 plus - analizator biochemiczny, ROCHE DIAGNOSTICS POLSKA	19.11.2021-18.11.2024
6	COBAS e411 analizator do badań immunodiagnostycznych, ROCHE DIAGNOSTICS POLSKA	19.11.2021-18.11.2024
7	COBAS b121, właściciel ROCHE DIAGNOSTICS POLSKA	19.11.2021-18.11.2024



<b>Dzierżawa sprzętu otrzymanego z podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego do walki z COVID-19</b>			
L.p.	Nazwa sprzętu	Ilość sztuk	Wartość sprzętu
1	Kontener sanitarny	1	10.000,00
2	Butla stalowa wysokociśnieniowa na tlen	5	4.818,50
3	Kardiomonitor B450 z modułem CO2	2	78.000,00
4	Laryngoskop	1	588,00
5	Respirator Flight	1	57.000,00
6	Ssak chirurgiczny	1	8.348,40
<b>7</b>	<b>Razem</b>		<b>158.754,90</b>

#### 4. Stan należności przedstawia się następująco:

Według stanu na	01.01.2022r.	31.12.202r.
202,203 Rozrachunki z odbiorcami	17.987,68	16.976,43
204,205 Rozrachunki z odbiorcami (NFZ)	1.244.449,35	1.356.385,09
231 Rozrachunki z pracownikami	-	-
249 Pozostałe rozrachunki z tyt. ZFŚS,	-	-
z tyt. pożyczek	80.281,01	81.488,91
z tyt. odpisów	-	88.000,00
206,240 Pozostałe należności	-	-
<b>Razem:</b>	<b>1.342.817,04</b>	<b>1.542.850,43</b>

**5. Rozliczenia międzyokresowe** **3.728,80**      **2.849,70**

#### 6. Stan zobowiązań długoterminowych przedstawia się następująco:

01.01.2022r.	31.12.2022r.
-	-

#### 7. Stan zobowiązań krótkoterminowych przedstawia się następująco:

Według stanu na	01.01.2022r.	31.12.2022r.
Rozrachunki z tytułu inwestycji	-	-
Rozrachunki z tytułu dostaw i usług	526.766,64	599.318,57
Rozrachunki publiczno-prawne – podatki	63.532,00	82.719,00
Rozrachunki publiczno-prawne- ZUS	240.856,51	323.293,32
Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	114.245,10	155.479,25
Pożyczka	-	250.000,00
Zalecenia pokontrolne, sprawy sądowe	-	-

Rozrachunki z tytułu potrąceń wynagrodzeń	90.974,20	104.546,25
Kaucje, wadia	-	-
pozostałe	9.810,37	96.054,41
<b>Razem:</b>	<b>1.046.184,82</b>	<b>1.611.410,80</b>

8. W okresie sprawozdawczym SP ZOZ nie posiadał zobowiązań które są zabezpieczone na składnikach majątku

9. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania warunkowe (udzielone gwarancje i poręczenia) wobec wierzycieli

<b>10. Fundusze specjalne</b>	<b>388.606,01</b>	<b>401.594,54</b>
-------------------------------	-------------------	-------------------

<b>11. Rezerwy na zobowiązania</b>	01.01.2022r	31.12.2022r
------------------------------------	-------------	-------------

Rezerwa na zobowiązania wobec pracowników	1.215.184,59	927.571,73
Pozostałe rezerwy	-	-
<b>Razem:</b>	<b>1.215.184,59</b>	<b>927.571,73</b>

<b>12. Rozliczenia międzyokresowe</b>	01.01.2022r	31.12.2022r
długoterminowe	1.301.547,16	1.460.835,68
krótkoterminowe	151.507,00	143.357,00
<b>Razem:</b>	<b>1.453.054,16</b>	<b>1.604.192,68</b>

**13. Zapasy magazynowe**

Stan na	01.01.2022r	31.12.2022r	Dynamika %
	<b>282.241,19</b>	<b>311.938,35</b>	<b>110,52</b>
Na zapasy złożyły się następujące pozycje:			
- leki w aptece	24.864,61	39.311,50	
- żywność	5.738,56	8.547,57	
- opał, paliwo	67.980,61	124.293,11	
- magazyn medycz, gospodarczy	67.725,93	47.934,34	
- mag. odczynników laboratoryjnych	-	-	
- magazyn darów	115.337,48	79.370,51	
- materiały biurowe	-	571,04	
- rozliczenie zakupu	594,00	11.910,28	

## 14. Środki pieniężne

stan na	01.01.2022r	31.12.2022r	Dynamika %
	<b>388.956,32</b>	<b>71.941,80</b>	<b>18,50</b>
Na środki pieniężne złożyły się :			
- środki w kasie	7.394,09	3.063,88	
- środki na rachunku bieżącym	260.243,35	23.778,41	
- środki na rachunku ZFŚS	121.318,88	45.099,51	
- środki na rachunkach pomocniczych	-	-	

## Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

### 1. Struktura Przychodów i Kosztów.

#### PRZYCHODY

Lp.	Wyszczególnienie	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	Przyrost+/ Spadek-	%
				Kol 4-3	dynamika Kol 4/3
1	2	3	4	5	6
<b>I</b>	<b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY</b>	<b>14 642 839,64</b>	<b>16 644 463,79</b>	<b>2 001 624,15</b>	<b>113,67</b>
1	<b>Sprzedaż usług działalności podstawowej</b>	<b>14 482 729,33</b>	<b>16 458 162,69</b>	<b>1 975 433,36</b>	<b>113,64</b>
	szpitalnictwo z NFZ	4 417 577,89	5 254 487,89	836 910,00	118,94
	zakład opiekuńczo-leczniczy z NFZ	2 292 936,60	3 146 960,51	854 023,91	137,25
	specjalistyka z NFZ	869 918,34	1 063 724,86	193 806,52	122,28
	POZ z NFZ	3 809 075,43	3 394 010,06	-415 065,37	89,10
	ambulatorium POZ	938 320,11	960 202,87	21 882,76	102,33
	rehabilitacja z NFZ	722 380,66	1 131 889,73	409 509,07	156,69
	pozostałe świadczenia z NFZ	261 099,49	288 829,08	27 729,59	110,62
	pozostałe usługi medyczne (odpłatność za pobyt w ZOL, medycyna pracy, odpłatne badania laboratoryjne, RTG)	1 171 420,81	1 218 057,69	46 636,88	103,98
2	<b>Pozostała sprzedaż wyrobów i usług</b>	<b>160 110,31</b>	<b>186 301,10</b>	<b>26 190,79</b>	<b>116,36</b>
	najem i dzierżawa pomieszczeń	83 399,61	97 886,63	14 487,02	117,37
	wynajem mieszkań	59 079,21	67 520,97	8 441,76	114,29
	sprzedaż posiłków	17 631,49	20 893,50	3 262,01	118,50
<b>II</b>	<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>609 635,05</b>	<b>927 502,79</b>	<b>317 867,74</b>	<b>152,14</b>
	otrzymane darowizny	223,12		-223,12	-
	otrzymane darowizny-wsparcie w walce z COVID-19	209 336,23	20 879,58	-188 456,65	9,97
	otrzymane dotacje Urząd Marszałkowski, Starostwo Powiatowe, Urzędy Gmin		29 800,00	29 800,00	-
	rozwiązanie rezerwy		287612,86	287 612,86	-
	refundacja wynagrodzeń	39 035,11	132 374,22	93 339,11	339,12
	pozostałe przychody operacyjne	13 853,93	178 174,65	164 320,72	1 286,09
	rozliczenia równoległe do odpisów amortyzacji środków trwałych zakupionych przy współfinansowaniu z Organu Tworzącego, Unii Europejskiej,	179 004,00	278 661,48	99 657,48	155,67

	PFRON				
	pozostałe przychody GRANT ZOL	168 182,66	0,00	-168 182,66	-
<b>III</b>	<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	odsetki bankowe otrzymane	-	-	0	
	<b>RAZEM PRZYCHODY</b>	<b>15 252 474,69</b>	<b>17 571 966,58</b>	<b>2 319 491,89</b>	<b>115,21</b>

**Wynik bilansowy** **-157.310,52**

W rachunku zysków i strat oraz w bilansie  
wykazano stratę w kwocie

-157.310,52

**Na wynik finansowy składa się:**

- strata ze sprzedaży	-961.158,36
- zysk na działalności operacyjnej	806.447,84
- wynik na działalności finansowej	-2.600,00

**Strata**

**157.310,52**

Strata za rok 2022 w wysokości 157.310,52 zł. zostanie przekięgowana na fundusz zakładu (zmniejsza fundusz zakładu).

Najwyższy udział w przychodach ze sprzedaży stanowią przychody z tytułu zawartych umów z NFZ – 91,49 %. Pozostała sprzedaż stanowi – 8,51 %.

Odpisy aktualizujące środków trwałych nie wystąpiły.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie wystąpiły.

W 2022r. zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.

SP ZOZ w Dąbrowie Białostockiej rachunek zysków i strat sporządza w wariancie porównawczym.



## KOSZTY

l.p.	Wyszczególnienie	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	Przyrost+/ Spadek-	%
				Kol 4-3	dynamika Kol 4/3
1	2	3	4	5	6
<b>1</b>	<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>15 070 171,76</b>	<b>17 605 622,15</b>	<b>2 535 450,39</b>	<b>116,82</b>
1	<b>Amortyzacja</b>	<b>384 383,57</b>	<b>383 499,67</b>	<b>- 883,90</b>	<b>99,77</b>
	Amortyzacja stanowiąca KUP	227 895,85	205 627,12	- 22 268,73	90,23
	Amortyzacja nie stanowiąca KUP	156 487,72	177 872,55	21 384,83	113,67
2	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	<b>1 946 010,43</b>	<b>2 106 402,23</b>	<b>160 391,80</b>	<b>108,24</b>
	Leki	348 483,26	425 477,61	76 994,35	122,09
	Materiały do badań diagnostycznych	336 767,12	318 061,01	- 18 706,11	94,45
	Pozostałe materiały medyczne	149 599,26	217 684,47	68 085,21	145,51
	Sprzęt jednorazowy	194 613,36	110 004,32	- 84 609,04	56,52
	Pozostały drobny sprzęt medyczny	36 242,59	41 228,78	4 986,19	113,76
	Bielizna i pościel	3 219,48	3 329,80	110,32	103,43
	Materiały żywnościowe	135 755,23	174 390,76	38 635,53	128,46
	Opał	270 217,67	421 939,51	151 721,84	156,15
	Paliwo	44 685,26	48 593,50	3 908,24	108,75
	Środki czystości	22 953,31	24 223,77	1 270,46	105,53
	Materiały biurowe i druki	31 297,73	39 174,62	7 876,89	125,17
	Materiały do konserwacji	6 477,85	5 622,00	- 855,85	86,79
	Energia elektryczna	150 421,74	130 159,12	- 20 262,62	86,53
	Woda i ścieki	27 472,93	28 537,68	1 064,75	103,88
	Pozostałe materiały	92 761,83	36 432,85	- 56 328,98	39,28
	Tlen medyczny	48 722,85	44 618,35	- 4 104,50	91,58
	Krew	46 318,96	36 924,08	- 9 394,88	79,72
3	<b>Usługi obce</b>	<b>565 297,64</b>	<b>639 905,76</b>	<b>74 608,12</b>	<b>113,20</b>
	Usługi remontowe	2109,40	590,40	- 1 519,00	27,99
	Zakup procedur medycznych	50 836,60	79 977,00	29 140,40	157,32
	Konserwacja i naprawa sprzętu	44 697,45	67 369,07	22 671,62	150,72
	Usługi łączności	18 491,81	18 412,22	- 79,59	99,57
	Dozór mienia	1 476,00	2 276,00	800,00	154,20
	Usługi najmu, dzierżawy	31 883,52	29 262,18	- 2 621,34	91,78
	Usługi pocztowe	7 246,56	6 185,17	- 1 061,39	85,35
	Usługi transportowe	605,00	3 076,64	2 471,64	508,54
	Koszty bankowych opłat	4 278,75	4 289,34	10,59	100,25
	Pozostałe usługi obce	206 062,26	204 838,61	- 1 223,65	99,41
	Prenumerata czasopism	384,00	1 316,47	932,47	342,83
	Przeгляд samochodów, rejestracja, naprawy	16 716,90	10 093,00	- 6 623,90	60,38
	Wywóz nieczystości, dzierżawa pojem.	34 943,18	41 938,56	6 995,38	120,02
	Usługi kominiarskie	1 476,00	1 476,00	-	100,00
	Wywóz odpadów medycznych	35 291,38	42 803,09	7 511,71	121,28
	Usługi pralnicze	108 342,83	124 594,11	16 251,28	115,00
	Pozostałe koszty	456,00	1 407,90	951,90	308,75
4	<b>Podatki i opłaty</b>	<b>88 852,96</b>	<b>76 428,29</b>	<b>- 12 424,67</b>	<b>86,02</b>
	Podatek od nieruchomości	61 839,00	65 945,23	4 106,23	106,64
	Opłaty skarb. oraz urzędowe opłaty	1083,43	258,94	- 824,49	23,90
	Opłaty sądowe i notarialne	2612,09	-	- 2 612,09	-
	Opłaty za pobór wody	6 146,98	7 880,40	1 733,42	128,20
	Opłaty RTV	264,00	264,60	0,60	100,23
	Pozostałe opłaty	16 907,46	2 079,12	- 14 828,34	12,30
	Opłaty licencjackie	0,00	0,00	-	-
5	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>10 404 863,18</b>	<b>12 404 937,86</b>	<b>2 000 074,68</b>	<b>119,22</b>
	Wynagrodzenie ze stosunku pracy	7 531 188,35	8 890 605,83	1 359 417,48	118,05
	Wynagrodzenie z umów zlecenia	802 025,80	936 335,00	134 309,20	116,75
	Wynagrodzenia z umów cywilnoprawnych	2 071 649,03	2 577 997,03	506 348,00	124,44
6	<b>Świadczenia na rzecz pracowników</b>	<b>1 641 825,32</b>	<b>1 947 443,81</b>	<b>305 618,49</b>	<b>118,61</b>
	Śładki z tyt. ubezp. społ. i FP	1 418 242,70	1 708 503,45	290 260,75	120,47
	Pracownicze Plany Kapitałowe	17 697,92	24 376,81	6 678,89	137,74
	Odpisy za ZFŚS	185 115,35	195 598,53	10 483,18	105,66
	Świad. rzecz. związane z bezp. i higieną	2790,00	5 091,03	2 301,03	182,47
	Odzież ochronna i robocza	14 479,36	8 423,99	- 6 055,37	58,18

	Szkolenia pracowników	3 191,99	5 450,00	2 258,01	170,74
	Badania pracowników	308,00	-	- 308,00	-
7	<b>Pozostałe koszty</b>	<b>38 938,66</b>	<b>47 004,53</b>	<b>8 065,87</b>	<b>120,71</b>
	Ubezpieczenia OC zakładu	22 025,50	17 977,10	- 4 048,40	81,62
	Koszty podróży służbowych	11 013,36	10 146,43	- 866,93	92,13
	Ubezpieczenia komunikacyjne	5 583,00	5 051,00	- 532,00	90,47
	Pozostałe koszty	316,80	13 830,00	13 513,20	4 365,53
II	<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>73 199,09</b>	<b>121 054,95</b>	<b>47 855,86</b>	<b>165,38</b>
	rezerwa na świadczenia pracownicze i pozostałe	70 200,00	-	-70 200,00	-
	pozostałe koszty	2 999,09	121 054,95	118 055,86	4 036,39
	jednorazowe odszkodowania			-	-
III	<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>0</b>	<b>2 600,00</b>	<b>2 600,00</b>	<b>-</b>
	odsetki	0	2 600,00	2 600,00	-
	<b>RAZEM KOSZTY</b>	<b>15 143 370,85</b>	<b>17 729 277,10</b>	<b>2 585 906,25</b>	<b>117,08</b>

Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników stanowią 81,52 % w stosunku do całkowitych kosztów rodzajowych.

Działalność SP ZOZ za rok 2022 zakończyła się ujemnym wynikiem finansowym w wysokości 157.310,52 zł.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące 2022 roku.

W księgach roku 2022 nie ujęto zdarzeń dotyczących lat ubiegłych, mających istotny wpływ na wynik finansowy.

## Obliczenie kosztów podatkowych

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łączna	z zysku w kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
(opcjonalnie)										
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-157.310,52									
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1.006.614,80		1.006.614,80							
Otrzymane dotacje, darowizny	278.661,48		278.661,48	17	1	21				
Otrzymane dofinansowanie z budżetów jst	727.953,32		728.953,32	17	1	47				
Pozostałe*)										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:										
Pozostałe*)										
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:										

Pozostałe*)										
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	232.639,08		232.639,08							
Amortyzacja środków trwałych	177 872,55		177 872,55	16	1	48				
Otrzymane darowizny	54.766,53		54.766,53	16	1	14				
Pozostałe*)										
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	83.645,25		83.645,25							
Niezapłacone składki ZUS	81.281,39		81.281,39	16	1	57a				
Składki PPK	2.363,86		2.363,86	16	1	57aa				
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku										
Wartość utworzonych rezerw				15	4e					
Pozostałe*)										
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:										
Pozostałe*)										
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:										
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:										
Pozostałe*)										
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00									
K. Podatek dochodowy	0,00									



### III. Dane o strukturze własności funduszu zakładowego i założycielskiego

Stan funduszu założyciel. na dzień 01.01.2022r. stanowił kwotę	<b>3 200 320,16</b>
Stan funduszu założycielskiego na 31.12.2022r. wynosi	<b>3 200 320,16</b>
Stan funduszu zakładu na dzień 01.01.2022r. wynosi	<b>- 2.127.600,53</b>
- zwiększenie funduszu - zysk za 2021r.	109.103,84
- zmniejszenie funduszu – kontrola NFZ	- 59.425,59
Stan funduszu zakładu na 31.12.2022r.	<b>- 2.077.922,28</b>

### IV. Informacje dodatkowe

Informacja o zatrudnieniu za okres 01.01.2022r. – 31.12.2022r.

Etaty śr. roczne ogółem

Zarząd	1
Lekarze	3
Inny wyższy	11
Pielęgniarki	38
Położne	4
Technicy	13
Inny średni	9
Administracja	12
Niższy med.	7
Obsługa techn. i gosp	18
Higienistki szk.	1
Kierowca	1
<b>Ogółem</b>	<b>118</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Dąbrowie Białostockiej  
*Wiesława Hołownia*

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Dąbrowie Białostockiej  
*Katarzyna Wróblewska*

Dąbrowa Białostocka 20.03.2023r.