

**UCHWAŁA NR
RADY POWIATU SOKÓLSKIEGO**

z dnia 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Dąbrowie Białostockiej za rok 2023**

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, 295 i 1598 oraz z 2024 r. poz. 619), 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 2024 r. poz. 799) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Dąbrowie Białostockiej za rok 2023, stanowiące załącznik do uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Krzysztof Krasieński

UZASADNIENIE

Zgodnie z brzmieniem art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Dąbrowie Białostockiej podlega zatwierdzeniu przez organ założycielski, nie później niż w ciągu 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Stosownie do postanowień zawartych w art. 64 ustawy o rachunkowości sprawozdanie to nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

Zakład w 2023 r. osiągnął stratę netto w wysokości: 450 589,15 zł, który zgodnie z art. 57 ust. 2 pkt 1 oraz art. 59 ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2024 r. poz. 799) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Dąbrowie Białostockiej pokryje stratę netto we własnym zakresie, poprzez zmniejszenie funduszu zakładu.

Powyższe uzasadnia podjęcie uchwały.

Załącznik do uchwały Nr

Rady Powiatu Sokólskiego

z dnia 2024 r.

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

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA 2023 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: 01.01.2023r. do 31.12.2023r.
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 26.03.2024r.

GŁÓWNY KSIĘGZ
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Dąbrowie Białostockiej
Wiesława Holcwa

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Dąbrowie Białostockiej
Katarzyna Wróblewska

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31.12.2023r.

Jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na			PASYWA	Stan na	
		31.12.2022r.	31.12.2023r.			31.12.2022r.	31.12.2023r.
A	Aktywa trwałe	3 580 276,83	3 900 456,70	A	Kapitał (fundusz) własny	965 087,36	513 653,35
I	Wartości niematerialne i prawne	97 785,85	78 635,49	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 200 320,16	3 200 320,16
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	97 785,85	78 635,49	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 482 490,98	3 821 821,21	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	3 482 490,98	3 792 253,21		– 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	1 658 186,54	1 571 829,43	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 077 922,28	-2 236 077,66
c)	urządzenia techniczne i maszyny	628 170,94	408 219,64	VI	Zysk (strata) netto	-157 310,52	-450 589,15
d)	środki transportu	131 215,10	109 357,59	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	1 064 918,40	1 702 846,55	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 544 769,75	6 210 096,13
2	Środki trwałe w budowie		29 568,00	I	Rezerwy na zobowiązania	927 571,73	926 570,73
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	927 571,73	926 570,73
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa	638 885,73	818 428,73
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa	288 686,00	108 142,00
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	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			III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 013 005,34	3 020 936,75
	– 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		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 611 410,80	2 624 029,71
B	Aktywa obrotowe	1 929 580,28	2 823 292,78	a)	kredyty i pożyczki	250 000,00	1 000 000,00
I	Zapasy	311 938,35	277 990,25	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	311 938,35	277 990,25	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	599 318,57	841 135,03
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	599 318,57	841 135,03
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	1 542 850,43	2 519 918,76	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	406 012,32	447 350,50
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	155 479,25	193 217,64
	– do 12 miesięcy			i)	inne	200 600,66	142 193,54
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	401 594,54	396 907,04
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 604 192,68	2 262 588,65
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	1 604 192,68	2 262 588,65
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	1 460 835,68	1 835 724,65
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	143 357,00	426 864,00
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	1 542 850,43	2 519 918,76				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 373 361,52	2 326 367,76				
	– do 12 miesięcy	1 373 361,52	2 326 367,76				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne	169 488,91	193 551,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	71 941,80	21 983,77				
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	71 941,80	21 983,77				
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						
	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	71 941,80	21 983,77				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	71 941,80	21 983,77				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 849,70	3 400,00				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	5 509 857,11	6 723 749,48				
	PASYWA razem (suma poz. A i B)					5 509 857,11	6 723 749,48

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Samodzielnego Publicznego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej
 w Dąbrowie Białostockiej

28.03.2024

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

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej
 w Dąbrowie Białostockiej

28.03.2024

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

REGON 141937 NIP 545-14-64-066
(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres

2023rok

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2022	2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	16 644 463,79	19 533 228,89
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 644 463,79	19 533 228,89
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	17 605 622,15	20 621 407,45
I	Amortyzacja	383 499,67	493 019,56
II	Zużycie materiałów i energii	2 106 402,23	2 493 115,16
III	Usługi obce	639 905,76	775 533,11
IV	Podatki i opłaty, w tym:	76 428,29	86 448,86
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	12 404 937,86	14 641 674,87
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 947 443,81	2 094 108,23
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	47 004,53	37 507,66
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-961 158,36	-1 088 178,56
D	Pozostałe przychody operacyjne	927 502,79	786 010,48
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	278 661,48	459 864,78
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	648 841,31	326 145,70
E	Pozostałe koszty operacyjne	121 054,95	109 105,96
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	121 054,95	109 105,96
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-154 710,52	-411 274,04
G	Przychody finansowe	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		
H	Koszty finansowe	2 600,00	39 315,11
I	Odsetki, w tym:	2 600,00	39 315,11
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-157 310,52	-450 589,15
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-157 310,52	-450 589,15

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Dąbrowie Białostockiej

28.03.2024 Władysław Hodorowicz
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Dąbrowie Białostockiej

28.03.2024 Katarzyna Wróblewska
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W DĄBROWIE BIAŁOSTOCKIEJ ZA 2023 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 01.01.2023r	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na 31.12.2023r (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przebieżenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	1.164.692,63	-	-	-	-	-	-	-	-	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	2.587.815,00	-	-	-	-	-	-	-	-	2.587.815,00
4.	Środki transportu	373.556,63	-	-	-	-	-	-	-	-	373.556,63
5.	Inne środki trwałe	4.328.033,94	-	783.631,43	-	783.631,43	-	17762,00	-	-	5.093.903,37
6.	Środki trwałe w budowie	0,00	-	813.199,43	-	813.199,43	-	-	783.631,43	783.631,43	29 568,00

	Umorzenie - stan na 01.01.2023r.	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na 31.12.2023r (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku 2023	stan na koniec roku 2023 (12-19)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	1.066.906,78		19.150,36		19.150,36		1.086.057,14	3.578,84	78.635,49
2.	2.632.679,40		86.357,11		86.357,11		2.719.036,51	1.751.775,84	1.571.829,43
3.	1.959.644,06		219.951,30		219.951,30		2.179.595,36	584.560,37	408.219,64
4.	242.341,53		21.857,51		21.857,51		264.199,04	152.956,04	109.357,59
5.	3.263.115,54		145.703,28		145.703,28	17.762,00	3.391.056,82	741.882,83	1.702.846,55

- W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
- 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	07.04.2023-06.04.2026
2	Cobas u 411 analizator do moczu, nr serii 13210, właściciel ROCHE	07.04.2023-06.04.2026
3	SYSMEX XN-330 analizator hematologiczny, nr serii 12478, właściciel SYSMEX POLSKA	07.04.2023-06.04.2026
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	OPTI CCA TS-2 przenośny analizator do badania równowagi kwasowo-zasadowej, nr serii OP6-005916, właściciel ALPHA DIAGNOSTICS	23.05.2022- 22.05.2025

Dzierżawa sprzętu otrzymanego z podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego do walki z COVID-19			
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
7	Razem		158.754,90

Otrzymane darowizny sprzętu medycznego i wyposażenia w 2023r.

Od kogo	Co otrzymaliśmy	kwota
Rządowa Agencja Rezerw Strategicznych	Łóżka szpitalne OIOM szt 10	75.600,00
Podlaski Urząd Wojewódzki	Łóżka szpitalne z wyposażeniem szt 32	51.200,00
W Białymstoku	Pompy infuzyjne objętościowe szt 4	19.872,00
		146.672,00
Wielka Orkiestra Świątecznej Pomocy	Analizator laboratoryjny	159.023,00
Fundacja Święty Mikołaj	Urządzenie multifunkcyjne	12.000,00
Mazowiecki Szpital Specjalistyczny w Ostrołęce	Szafki przyłóżkowe dwustronne z blatem szt 40	28.000,00
RAZEM		345.695,00

4. Stan należności przedstawia się następująco:

Według stanu na	01.01.2023r.	31.12.2023r.
202,203 Rozrachunki z odbiorcami	16.976,43	18.059,55
204,205 Rozrachunki z odbiorcami (NFZ)	1.356.385,09	2.308.308,21
231 Rozrachunki z pracownikami	-	-
249 Pozostałe rozrachunki z tyt. ZFŚS,	-	-
z tyt. pożyczek	81.488,91	71.411,00
z tyt. odpisów	88.000,00	122.140,00
206,240 Pozostałe należności	-	-
Razem:	1.542.850,43	2.519.918,76

5. Rozliczenia międzyokresowe **2.849,70** **3.400,00**

6.Stan zobowiązań długoterminowych przedstawia się następująco:
01.01.2023r **31.12.2023r.**

7.Stan zobowiązań krótkoterminowych przedstawia się następująco:

Według stanu na 31.12.2023r **31.12.2023r**

Rozrachunki z tytułu inwestycji	-	-
Rozrachunki z tytułu dostaw i usług	599.318,57	841.135,03
Rozrachunki publiczno-prawne – podatki	82.719,00	102.027,00
Rozrachunki publiczno-prawne- ZUS	323.293,32	345.456,50
Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	155.479,25	193.217,64
Pożyczka	250.000,00	1.000.000,00
Zalecenia pokontrolne, sprawy sądowe	-	-
Rozrachunki z tytułu potrąceń wynagrodzeń	104.546,25	132.531,04
Kaucje, wadia	-	-
pozostałe	96.054,41	9.662,50
Razem:	1.611.410,80	2.624.029,71

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

10. Fundusze specjalne	401.594,54	396.907,04
11. Rezerwy na zobowiązania	01.01.2023r	31.12.2023r
Rezerwa na zobowiązania wobec pracowników	927.571,73	926.570,73
Pozostałe rezerwy	-	-
Razem:	927.571,73	926.570,73
12. Rozliczenia międzyokresowe	31.12.2023r	31.12.2023r
długoterminowe	1.460.835,68	1.835.724,65
krótkoterminowe	143.357,00	426.864,00
Razem:	1.604.192,68	2.262.588,65

13. Zapasy magazynowe			
Stan na	01.01.2023r	31.12.2023r	Dynamika %
	311.938,35	277.990,25	89,12
Na zapasy złożyły się następujące pozycje:			

- leki w aptece	39.311,50	36.918,66
- żywność	8.547,57	10.209,44
- opał, paliwo	124.293,11	72.876,11
- magazyn medycz, gospodarczy	47.934,34	49.945,78
- mag. odczynników laboratoryjnych	-	-
- magazyn darów	79.370,51	107.283,80
- materiały biurowe	571,04	756,46
- rozliczenie zakupu	11.910,28	0,00

14. Środki pieniężne

stan na	01.01.2023r	31.12.2023r	Dynamika %
	71.941,80	21.983,77	30,56
Na środki pieniężne złożyły się :			
- środki w kasie	3.063,88	4.949,00	
- środki na rachunku bieżącym	23.778,41	3.144,85	
- środki na rachunku ZFŚS	45.099,51	13.889,92	
-środki na rachunkach pomocniczych	-	-	

Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura Przychodów i Kosztów.

PRZYCHODY

l.p.	Wyszczególnienie	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	Przyrost+/ Spadek-	%
				Kol 4-3	dynamika Kol 4/3
1	2	3	4	5	6
I	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY	16 644 463,79	19 533 228,89	2 888 765,10	117,36
1	Sprzedaż usług działalności podstawowej	16 458 162,69	19 296 896,99	2 838 734,30	117,25
	szpitalnictwo z NFZ	5 254 487,89	6 575 062,82	1 320 574,93	125,13
	zakład opiekuńczo-leczniczy z NFZ	3 146 960,51	3 465 487,77	318 527,26	110,12
	specjalistyka z NFZ	1 063 724,86	1 153 551,94	89 827,08	108,44
	POZ z NFZ	3 394 010,06	3 789 128,23	395 118,17	111,64
	ambulatorium POZ	960 202,87	931 653,07	-28 549,80	97,03
	rehabilitacja z NFZ	1 131 889,73	1 822 939,07	691 049,34	161,05
	pozostałe świadczenia z NFZ	288 829,08	317 285,15	28 456,07	109,85
	pozostałe usługi medyczne (odpłatność za pobyt w ZOL, medycyna pracy, odpłatne badania laboratoryjne, RTG)	1 218 057,69	1 241 788,94	23 731,25	101,95
2	Pozostała sprzedaż wyrobów i usług	186 301,10	236 331,90	50 030,80	126,85
	najem i dzierżawa pomieszczeń	97 886,63	144 336,51	46 449,88	147,45
	wynajem mieszkań	67 520,97	73 650,00	6 129,03	109,08
	sprzedaż posiłków	20 893,50	18 345,39	-2 548,11	87,80
II	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	927 502,79	786 010,48	- 141 492,31	84,74
	otrzymane darowizny		30 233,60	30 233,60	
	otrzymane darowizny-wsparcie w walce z COVID-19	20 879,58	7 221,40	- 13 658,18	34,59
	otrzymane dotacje Urząd Marszałkowski, Starostwo Powiatowe, Urzędy Gmin	29 800,00	68 200,00	38 400,00	228,86
	rozwiązanie rezerwy	287 612,86	109 143,00	- 178 469,86	37,95
	refundacja wynagrodzeń	132 374,22	133 612,93	1 238,71	100,94
	pozostałe przychody operacyjne	178 174,65	83 389,77	- 94 784,88	46,80
	rozliczenia równoległe do odpisów amortyzacji środków trwałych zakupionych przy współfinansowaniu z Organu Tworzącego, Unii Europejskiej, PFRON	278 661,48	354 209,78	75 548,30	127,11
	pozostałe przychody GRANT ZOL	-	-	-	
III	PRZYCHODY FINANSOWE	0	0	0	
	odsetki bankowe otrzymane	-	-	0	
	RAZEM PRZYCHODY	17 571 966,58	20 319 239,37	2.747.272,79	115,63

Wynik bilansowy	-450.589,15
W rachunku zysków i strat oraz w bilansie wykazano stratę w kwocie	-450.589,15

Na wynik finansowy składa się:

- strata ze sprzedaży	-1.088.178,56
- zysk na działalności operacyjnej	676.904,52
- wynik na działalności finansowej	-39.315,11

Strata	450.589,15
---------------	-------------------

Strata za rok 2023 w wysokości 450.589,15 zł. zostanie przeksięgowana na fundusz zakładu (zmniejsza fundusz zakładu).

Najwyższy udział w przychodach ze sprzedaży stanowią przychody z tytułu zawartych umów z NFZ – 92,43 %. Pozostała sprzedaż stanowi – 7,57 %.

Odpisy aktualizujące środków trwałych nie wystąpiły.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie wystąpiły.

W 2023r. zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.

SP ZOZ w Dąbrowie Białostockiej rachunek zysków i strat sporządza w wariantcie 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
I	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	17 605 622,15	20 621 407,45	3 015 785,30	117,13
1	Amortyzacja	383 499,67	493 019,56	109 519,89	128,56
	Amortyzacja stanowiąca KUP	205 627,12	141 039,99	- 64 587,13	68,59
	Amortyzacja nie stanowiąca KUP	177 872,55	351 979,57	174 107,02	197,88
2	Zużycie materiałów i energii	2 106 402,23	2 493 115,16	386 712,93	118,36
	Leki	425 477,61	519 432,80	93 955,19	122,08
	Materiały do badań diagnostycznych	318 061,01	347 694,73	29 633,72	109,32
	Pozostałe materiały medyczne	217 684,47	185 547,77	- 32 136,70	85,24
	Sprzęt jednorazowy	110 004,32	111 163,68	1 159,36	101,05
	Pozostały drobny sprzęt medyczny	41 228,78	38 227,27	- 3 001,51	92,72
	Bielizna i pościel	3 329,80	10 254,79	6 924,99	307,97
	Materiały żywnościowe	174 390,76	239 864,38	65 473,62	137,54
	Opal	421 939,51	427 814,00	5 874,49	101,39
	Paliwo	48 593,50	42 913,04	- 5 680,46	88,31
	Środki czystości	24 223,77	32 363,32	8 139,55	133,60
	Materiały biurowe i druki	39 174,62	36 572,26	- 2 602,36	93,36
	Materiały do konserwacji	5 622,00	1 947,08	- 3 674,92	34,63
	Energia elektryczna	130 159,12	277 934,98	147 775,86	213,53
	Woda i ścieki	28 537,68	29 644,22	1 106,54	103,88
	Pozostałe materiały	36 432,85	99 399,09	62 966,24	272,83
	Tlen medyczny	44 618,35	51 304,31	6 685,96	114,98
	Krew	36 924,08	41 037,44	4 113,36	111,14
3	Usługi obce	639 905,76	775 533,11	135 627,35	121,19
	Usługi remontowe	590,40	369,00	- 221,40	62,50
	Zakup procedur medycznych	79 977,00	162 261,25	82 284,25	202,88
	Konserwacja i naprawa sprzętu	67 369,07	44 819,08	- 22 549,99	66,53
	Usługi łączności	18 412,22	18 067,38	- 344,84	98,13
	Dozór mienia	2 276,00	21 056,00	18 780,00	925,13
	Usługi najmu, dzierżawy	29 262,18	31 307,18	2 045,00	106,99
	Usługi pocztowe	6 185,17	7 070,06	884,89	114,31
	Usługi transportowe	3 076,64	3 416,33	339,69	111,04
	Koszty bankowych opłat	4 289,34	3 553,75	- 735,59	82,85
	Pozostałe usługi obce	204 838,61	229 322,05	24 483,44	111,95
	Prenumerata czasopism	1 316,47	6 422,70	5 106,23	487,87
	Przegląd samochodów, rejestracja, naprawy	10 093,00	14 040,76	3 947,76	139,11
	Wywóz nieczystości, dzierżawa pojem.	41 938,56	40 093,92	- 1 844,64	95,60
	Usługi kominiarskie	1 476,00	1 476,00	-	100,00
	Wywóz odpadów medycznych	42 803,09	38 283,80	- 4 519,29	89,44
	Usługi pralnicze	124 594,11	152 573,85	27 979,74	122,46
	Pozostałe koszty	1 407,90	1 400,00	- 7,90	99,44
4	Podatki i opłaty	76 428,29	86 448,86	10 020,57	113,11
	Podatek od nieruchomości	65 945,23	72 588,00	6 642,77	110,07
	Opłaty skarb. oraz urzędowe opłaty	258,94	2889,00	2 630,06	1 115,70
	Opłaty sądowe i notarialne	-	430,00	430,00	-
	Opłaty za pobór wody	7 880,40	2 268,00	-5 612,40	28,78
	Opłaty RTV	264,6	294,90	30,30	111,45
	Pozostałe opłaty	2 079,12	7978,96	5 899,84	383,77
	Opłaty licencyjne	0,00	0,00	-	-
5	Wynagrodzenia	12 404 937,86	14 641 674,87	2 236 737,01	118,03
	Wynagrodzenie ze stosunku pracy	8 890 605,83	10 519 754,24	1 629 148,41	118,32
	Wynagrodzenie z umów zlecenia	936 335,00	1 219 695,95	283 360,95	130,26
	Wynagrodzenia z umów cywilnoprawnych	2 577 997,03	2 902 224,68	324 227,65	112,58
6	Świadczenia na rzecz pracowników	1 947 443,81	2 094 108,23	146 664,42	107,53
	Śladki z tyt. ubezp. społ. i FP	1 708 503,45	2 047 697,73	339 194,28	119,85
	Pracownicze Plany Kapitałowe	24 376,81	27 217,34	2 840,53	111,65
	Odpisy za ZFŚS	195 598,53	-	- 195 598,53	-

	Świad. rzecz. związane z bezp. i higiena	5 091,03	8 861,47	3 770,44	174,06
	Odzież ochronna i robocza	8 423,99	1 097,69	- 7 326,30	13,03
	Szkolenia pracowników	5 450,00	8 749,00	3 299,00	160,53
	Badania pracowników	-	485,00	485,00	
7	Pozostałe koszty	47 004,53	37 507,66	- 9 496,87	79,80
	Ubezpieczenia OC zakładu	17 977,10	19 854,70	1 877,60	110,44
	Koszty podróży służbowych	10 146,43	8 989,46	- 1 156,97	88,60
	Ubezpieczenia komunikacyjne	5 051,00	8 663,50	3 612,50	171,52
	Pozostałe koszty	13 830,00		- 13 830,00	-
II	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	121 054,95	109 105,96	- 11 948,99	90,13
	rezerwa na świadczenia pracownicze i pozostałe	-	108 142,00	108 142,00	
	pozostałe koszty	121 054,95	963,96	- 120 090,99	0,80
	jednorazowe odszkodowania				
III	KOSZTY FINANSOWE	2 600,00	39 315,11	36 715,11	1 512,12
	odsetki	2 600,00	39 315,11	36 715,11	1 512,12
	RAZEM KOSZTY	17 729 277,10	20 769 828,52	3 040 551,42	117,15

Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników stanowią 81,16 % w stosunku do całkowitych kosztów rodzajowych.

Działalność SP ZOZ za rok 2023 zakończyła się ujemnym wynikiem finansowym w wysokości 450.589,15 zł.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące 2023 roku.

W księgach roku 2023 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 zysków 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	-450.589,15									
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	554.064,78		554.064,78							
Otrzymane dotacje, darowizny	457.864,78		457.864,78	17	1	21				
Otrzymane dofinansowanie z budżetów jst	96.200,00		96.200,00	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	351.979,57		351.979,57	16	1	48				
Otrzymane darowizny				16	1	14				
Pozostałe*)										
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	212.466,97		212.466,97							
Niezapłacone składki ZUS	103.446,58		103.446,58	16	1	57a				
Składki PPK	878,39		878,39	16	1	57aa				
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku										
Wartość utworzonych rezerw	108.142,00		108.142,00	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 01.01.2023r. stanowił kwotę	3 200 320,16
Stan funduszu założycielskiego na 31.12.2023r. wynosi	3 200 320,16
Stan funduszu zakładu na dzień 01.01.2023r. wynosi	- 2.077.922,28
- zmniejszenie funduszu - strata za 2022r.	-157.310,52
- zmniejszenie funduszu – kontrola NFZ dotycząca lat ubiegłych	- 844,86
Stan funduszu zakładu na 31.12.2023r.	- 2.236.077,66

IV. Informacje dodatkowe

Informacja o zatrudnieniu za okres 01.01.2023r. – 31.12.2023r.

Etaty śr. roczne ogółem

Zarząd	1
Lekarze	3
Inny wyższy	13
Pielęgniarki	35
Położne	4
Technicy	15
Inny średni	10
Administracja	12
Niższy med.	9
Obsługa techn. i gosp	17
Higienistki szk.	0
Kierowca	1

Ogółem 120

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Dąbrowie Białostockiej
Wiesław Holownia

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Dąbrowie Białostockiej
Katarzyna Wróblewska

Dąbrowa Białostocka 26.03.2024r.