

**Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kraśniku
z dnia 15 maja 2023 r.
w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Kraśniku za rok 2022**

Działając na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 ze zm.) oraz § 9 ust. 2 Statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kraśniku stanowiącego załącznik do uchwały Nr XIII-133/2019 Rady Powiatu w Kraśniku z dnia 30 października 2019 r. (Dz. Urz. Woj. Lubelskiego z 2019 r. poz. 6004 ze zm.), Rada Społeczna uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kraśniku za rok obrotowy 2022 obejmujące:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. bilans sporządzony na 31.12.2022 r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową 59.922.329,65 zł (słownie: pięćdziesiąt dziewięć milionów dziewięćset dwadzieścia dwa tysiące trzysta dwadzieścia dziewięć złotych sześćdziesiąt pięć groszy),
3. rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. wykazujący stratę netto w wysokości 20.633.201,38 zł (słownie: dwadzieścia milionów sześćset trzydzieści trzy tysiące dwieście jeden złotych trzydzieści osiem groszy),
4. zestawienie zmian w funduszu własnym za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę 20.633.201,38 zł (słownie: dwadzieścia milionów sześćset trzydzieści trzy tysiące dwieście jeden złotych trzydzieści osiem groszy),
5. rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych w okresie od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. o kwotę 562.694,27 zł (słownie: pięćset sześćdziesiąt dwa tysiące sześćset dziewięćdziesiąt cztery złote dwadzieścia siedem groszy),
6. informacje dodatkowe i objaśnienia.

§ 2. Postanawia się, że strata netto za rok 2022 wynosząca 20.633.201,38 zł (słownie: dwadzieścia milionów sześćset trzydzieści trzy tysiące dwieście jeden złotych trzydzieści osiem groszy) pozostaje do rozliczenia w latach następnych.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kraśniku.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Społecznej SP ZOZ w Kraśniku
mgr inż. Andrzej Rolla



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kraśniku

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia.

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kraśniku**, 23-200 Kraśnik, ul. Chopina 13, (Zakład), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”)

Naszym zdaniem, zbadane roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Zakładu na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz jego wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Zakład przepisami prawa oraz statutem Zakładu;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2272/38a/2022 z dnia 7 lipca 2022 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1302 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Zakładu zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm., oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Zakładu zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.



Objaśnienia ze zwróceniem uwagi

Zwracamy uwagę, że Zakład w roku 2022 zanotował stratę w wysokości: 20.633.201,38 zł, niepokryta strata za lata ubiegłe wynosi: 31.768.043,25 zł i łącznie suma straty przekracza wartość funduszy własnych o kwotę 36.383.585,23 zł. Naszym zdaniem ma to istotny wpływ na utrzymanie płynności finansowej Zakładu.

Odpowiedzialność Dyrektora Zakładu.

Dyrektor Zakładu jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Zakładu zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Zakład przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Zakładu jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Zakładu do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Dyrektor albo zamierza dokonać likwidacji Zakładu, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor Zakładu jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Zakładu ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora Zakładu obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;



- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Zakładu;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Zakładu;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Zakładu zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Zakładu do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Zakład zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Leszek Połec.

Działający w imieniu Biura Audytorskiego Prowizja Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie 31-831, ul. Fatimska 41A, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2474, w którego imieniu kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Leszek
Mirosław
Połec

Elektronicznie
podpisany przez Leszek
Mirosław Połec
Data: 2023.04.25
20:21:11 +02'00'

Leszek Połec, nr w rejestrze 8935
Kraków, 25 kwietnia 2023 roku

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

dla:

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W KRAŚNIKU

za okres:

2022-01-01 - 2022-12-31

Data sporządzenia:

2023-04-24

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa i dane identyfikujące jednostkę

Nazwa jednostki: SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W KRAŚNIKU

NIP: 7151590090

KRS: 0000026278

Siedziba albo miejsce zamieszkania

Miejscowość: KRAŚNIK

Województwo: LUBELSKIE

Powiat: KRAŚNICKI

Gmina: KRAŚNIK

Adres polski

Ulica: CHOPINA 13

Miejscowość: KRAŚNIK

Kod pocztowy: 23-200

Poczta: KRAŚNIK

Województwo: LUBELSKIE

Powiat: KRAŚNICKI

Gmina: KRAŚNIK

Przedmiot działalności jednostki

8610Z

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☐ Tak ☒ Nie

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

☒ Tak ☐ Nie

Wskazanie, czy brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

☒ Tak ☐ Nie

Przyjęte zasady dotyczące metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego kwoty rocznych odpisów według stawek wynikających z ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych z późniejszymi zmianami.

Stany i rozchody materiałów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się według cen zakupu /brutto/.

Koszty zakupu materiałów odnosi się w ciężar kosztów działalności operacyjnej bezpośrednio w momencie poniesienia.

Należności długoterminowe i krótkoterminowe wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty według wartości netto, czyli pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności.

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Przyjęte zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kraśniku za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Przyjęte zasady dotyczące ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

W sprawozdaniu finansowym Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kraśniku wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Przyjęte zasady pozostałe

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami oraz ustawą o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r. z późniejszymi zmianami. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Kraśniku sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej oraz rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Bilans

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
Aktywa razem	59 922 329.65	47 554 678.63
A. Aktywa trwałe	51 679 782.34	38 349 558.27
I. Wartości niematerialne i prawne	232 337.44	755 492.10
3. Inne wartości niematerialne i prawne	232 337.44	755 492.10
II. Rzeczowe aktywa trwałe	51 391 834.50	37 519 918.97
1. Środki trwałe	33 096 843.87	35 515 443.17
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	650 815.33	650 815.33
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 631 600.73	26 173 422.54
c) urządzenia techniczne i maszyny	564 262.24	474 992.00
d) środki transportu	206 269.41	276 050.37
e) inne środki trwałe	6 043 896.16	7 940 162.93
2. Środki trwałe w budowie	18 294 990.63	2 004 475.80
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	55 610.40	74 147.20
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	55 610.40	74 147.20
B. Aktywa obrotowe	8 242 547.31	9 205 120.36
I. Zapasy	1 217 118.41	1 271 661.15
1. Materiały	1 217 118.41	1 271 661.15
II. Należności krótkoterminowe	6 764 068.94	7 109 791.86
3. Należności od pozostałych jednostek	6 764 068.94	7 109 791.86
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 146 949.35	6 433 072.16
- do 12 miesięcy	6 146 949.35	6 433 072.16
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	56 805.24	55 075.95
c) inne	560 314.35	621 643.75
III. Inwestycje krótkoterminowe	173 356.64	736 050.91
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	173 356.64	736 050.91
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	173 356.64	736 050.91
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	173 356.64	736 050.91
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	88 003.32	87 616.44
Pasywa razem	59 922 329.65	47 554 678.63
A. Kapitał (fundusz) własny	-36 383 585.23	-15 750 383.85
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	16 017 659.40	16 017 659.40
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-31 768 043.25	-26 637 322.50
VI. Zysk (strata) netto	-20 633 201.38	-5 130 720.75
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	96 305 914.88	63 305 062.48
I. Rezerwy na zobowiązania	12 230 563.46	7 759 409.00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	11 555 986.00	7 759 409.00
- długoterminowa	8 209 099.00	5 193 530.00
- krótkoterminowa	3 346 887.00	2 565 879.00
3. Pozostałe rezerwy	674 577.46	0.00
- krótkoterminowe	674 577.46	0.00
II. Zobowiązania długoterminowe	20 112 157.99	8 082 480.51
3. Wobec pozostałych jednostek	20 112 157.99	8 082 480.51
a) kredyty i pożyczki	20 056 547.59	8 008 333.31
e) inne	55 610.40	74 147.20
III. Zobowiązania krótkoterminowe	22 895 476.43	23 260 434.75
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	22 212 995.29	22 500 903.14
a) kredyty i pożyczki	2 263 780.22	2 694 535.21
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 390 539.43	11 777 360.24
- do 12 miesięcy	9 390 539.43	11 777 360.24
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 289 973.78	4 217 480.25
h) z tytułu wynagrodzeń	3 947 389.74	3 552 276.62
i) inne	321 312.12	259 250.82
4. Fundusze specjalne	682 481.14	759 531.61

IV. Rozliczenia międzyokresowe	41 067 717.00	24 202 738.22
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	41 067 717.00	24 202 738.22
- długoterminowe	38 581 410.82	21 207 851.93
- krótkoterminowe	2 486 306.18	2 994 886.29

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	97 319 621.02	95 401 849.30
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	101 134 347.94	95 463 664.97
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-3 814 726.92	-61 815.67
B. Koszty działalności operacyjnej	119 666 732.49	104 657 581.44
I. Amortyzacja	4 407 689.25	4 141 993.75
II. Zużycie materiałów i energii	15 372 193.73	15 465 989.68
III. Usługi obce	25 054 489.99	19 762 556.87
IV. Podatki i opłaty, w tym:	190 323.97	166 327.15
V. Wynagrodzenia	62 234 258.79	54 101 937.68
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	12 132 420.84	10 731 467.85
- emerytalne	5 400 032.78	4 747 126.05
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	275 355.92	287 308.46
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-22 347 111.47	-9 255 732.14
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 875 126.83	4 609 060.42
II. Dotacje	3 142 436.80	3 355 661.41
IV. Inne przychody operacyjne	732 690.03	1 253 399.01
E. Pozostałe koszty operacyjne	889 458.88	151 055.19
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	45 682.21	22 272.23
III. Inne koszty operacyjne	843 776.67	128 782.96
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-19 361 443.52	-4 797 726.91
G. Przychody finansowe	32 935.48	8 078.71
II. Odsetki, w tym:	32 935.48	8 078.71
H. Koszty finansowe	1 295 272.34	337 418.55
I. Odsetki, w tym:	1 295 272.34	337 418.55
I. Zysk (strata) brutto	-20 623 780.38	-5 127 066.75
J. Podatek dochodowy	9 421.00	3 654.00
L. Zysk (strata) netto	-20 633 201.38	-5 130 720.75

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-15 750 383.85	-12 833 952.02
I.A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-15 750 383.85	-12 833 952.02
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	16 017 659.40	16 017 659.40
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	16 017 659.40	16 017 659.40
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0.00	0.00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0.00	0.00
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	2 214 288.92
z tytułu pokrycia straty	0.00	2 214 288.92
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	2 214 288.92
- pokrycia straty	0.00	2 214 288.92
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0.00	0.00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-26 637 322.50	-26 382 964.70
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	26 637 322.50	26 382 964.70
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	26 637 322.50	26 382 964.70
a) zwiększenie (z tytułu)	5 130 720.75	2 468 646.72
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	5 130 720.75	2 468 646.72
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	2 214 288.92
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	31 768 043.25	26 637 322.50
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-31 768 043.25	-26 637 322.50
6. Wynik netto	-20 633 201.38	-5 130 720.75
b) strata netto	20 633 201.38	5 130 720.75
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-36 383 585.23	-15 750 383.85
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-36 383 585.23	-15 750 383.85

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	6 269 732.70	4 842 545.89
I. Zysk (strata) netto	-20 633 201.38	-5 130 720.75
II. Korekty razem	26 902 934.08	9 973 266.64
1. Amortyzacja	4 407 689.25	4 141 993.75
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	693 436.14	219 929.19
5. Zmiana stanu rezerw	4 471 154.46	40 667.51
6. Zmiana stanu zapasów	54 542.74	372 313.33
7. Zmiana stanu należności	345 722.92	-542 243.73
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	65 796.67	5 429 386.31
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	16 883 128.70	329 757.08
10. Inne korekty	-18 536.80	-18 536.80
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 269 732.70	4 842 545.89
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-17 756 450.12	-6 883 817.95
II. Wydatki	17 756 450.12	6 883 817.95
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17 756 450.12	6 883 817.95
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-17 756 450.12	-6 883 817.95
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	10 924 023.15	-277 176.50
I. Wpływy	20 000 000.00	3 380 538.41
2. Kredyty i pożyczki	20 000 000.00	1 166 249.49
4. Inne wpływy finansowe	0.00	2 214 288.92
II. Wydatki	9 075 976.85	3 657 714.91
4. Spłaty kredytów i pożyczek	8 382 540.71	3 437 785.72
8. Odsetki	693 436.14	219 929.19
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	10 924 023.15	-277 176.50
D. Przepływy pieniężne netto razem	-562 694.27	-2 318 448.56
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-562 694.27	0.00
F. Środki pieniężne na początek okresu	736 050.91	3 054 499.47
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	173 356.64	736 050.91
- o ograniczonej możliwości dysponowania	142 385.32	141 186.10

Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego

Kwoty w złotych

Nazwa	Podstawa prawna			Okres bieżący			Okres poprzedni		
	Art.	Ust.	Pkt. Lit.	Razem	Zyski kapitał.	Inne źródła	Razem	Zyski kapitał.	Inne źródła
A. Zysk (strata) brutto za dany rok				-20 623 780.38			-5 127 066.75		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)				2 907 738.08		2 907 738.08	2 856 906.95		2 856 906.95
umorzenie środków trwałych z UE	12	4	14	1 855 416.97		1 855 416.97	1 861 456.58		1 861 456.58
umorzenie środków trwałych- kor.FZ	12	4	14	84 537.12		84 537.12	84 537.60		84 537.60
umorzenie środków trwałych ze Starostwa	12	4	14	507 357.75		507 357.75	462 961.35		462 961.35
umorzenie środków trwałych otrzymanych w naturze	12	4	14	400 053.59		400 053.59	154 634.70		154 634.70
umorzenie środków trwałych z dotacji NFOŚiGW	12	4	14	30 640.44		30 640.44	30 640.44		30 640.44
umorzenie środków trwałych otrzymanych w naturze z Ministerstwa Zdrowia	12	4	14	23 415.84		23 415.84	23 415.84		23 415.84
przychody z dotacji wolnej UE Grant COVID	17	1	53	0.00		0.00	232 570.96		232 570.96
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)				6 316.37		6 316.37	6 689.48		6 689.48
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym				1 741.80		1 741.80	134.80		134.80
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)				1 741.80		1 741.80	134.80		134.80
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych				134.80		134.80	498.69		498.69
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)				134.80		134.80	498.69		498.69
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem stratą dla celów podatkowych)				4 063 586.83		4 063 586.83	3 357 499.76		3 357 499.76
amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	16	1	63	3 149 386.49		3 149 386.49	3 067 420.81		3 067 420.81
koszty sfinansowane z przychodów wolnych UE Grant COVID	16	1	58	0.00		0.00	232 570.96		232 570.96
koszty procesowe od zobowiązań	16	1	17	46 035.00		46 035.00	6 996.50		6 996.50
koszty zastępstwa procesowego i apelacji	16	1	17	39 618.00		39 618.00			
koszty lat ubiegłych	15	4		136 210.22		136 210.22	33 503.87		33 503.87
rezerwa na odsetki od roszczeń sądowych	16	1	27	242 788.70		242 788.70			
rezerwa na roszczenia sądowe	16	1		425 359.36		425 359.36			
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)				24 189.06		24 189.06	17 007.62		17 007.62
F. Koszty nieuwzglębiane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku				6 845 561.80		6 845 561.80	1 814 933.70		1 814 933.70
rezerwa na nagrody jubileuszowe	16	1	27	3 796 577.00		3 796 577.00	40 667.51		40 667.51
utworzenie odpisów aktualizujących należności	16	1	26 a	45 682.21		45 682.21	22 272.23		22 272.23
nalizowane niezapłacone odsetki od zobowiązań	16	1	11	123 512.26		123 512.26	31 933.66		31 933.66
niewypłacone wynagrodzenia brutto z tytułu umów zleceń	16	1	57	58 558.00		58 558.00	52 258.00		52 258.00
nieopłacone składki na ubezpieczenia społeczne od pracodawcy	16	1	57 a	2 530 569.94		2 530 569.94	1 484 510.13		1 484 510.13
nieopłacone składki na FP	16	7d		244 982.29		244 982.29	155 576.86		155 576.86
nieopłacone składki na FEP	16	1	9	26 688.96		26 688.96			
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)				18 991.14		18 991.14	27 715.31		27 715.31
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych				1 739 961.97		1 739 961.97	1 541 391.10		1 541 391.10

Sprawozdanie finansowe za okres 2022-01-01 - 2022-12-31, data sporządzenia 2023-04-24
 SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W KRAŚNIKU

zapłacone odsetki z lat ubiegłych	16	1	11		32 035.70		32 035.70		23 291.05		23 291.05
zapłacone składki na ubezpieczenia społeczne od pracodawcy	15	4h			1 484 510.13		1 484 510.13		1 321 341.63		1 321 341.63
zapłacone składki na FP	15	4h			155 576.86		155 576.86		139 311.62		139 311.62
wypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zleceń	16	1	57		52 258.00		52 258.00		38 100.00		38 100.00
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)					15 581.28		15 581.28		19 346.80		19 346.80
H. Strata z lat ubiegłych					0.00		0.00		0.00		0.00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania					0.00		0.00		0.00		0.00
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)					0.00		0.00		0.00		0.00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym					49 588.00		49 588.00		19 236.00		19 236.00
K. Podatek dochodowy					9 421.00		9 421.00		3 654.00		3 654.00

Objaśnienia i załączniki

1. Dodatkoweinformacjeobjasnieniadosprowozdaniafinans.doc

Dodatkoweinformacjeobjasnieniadosprowozdaniafinansowegoza2022r

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31.12.2022 r. SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W KRAŚNIKU

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

Zmiany wykazano w załączniku nr 1 i nr 2.

2. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych.

Nie wystąpiły w 2022 roku.

3. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie wystąpiły w 2022 roku.

4. Zmiany funduszu założycielskiego.

Fundusz założycielski na 1.01.2022 r.	16.017.659,40
Zwiększenia w roku 2022	0,00
Zmniejszenia w roku 2022	0,00
Fundusz założycielski na 31.12.2022 r.	16.017.659,40

5. Zmiany funduszu zakładu.

Fundusz zakładu na 1.01.2022 r.	0,00
Zwiększenia w roku 2022	0,00
Zmniejszenia w roku 2022	0,00
Fundusz zakładu na 31.12.2022 r.	0,00

6. Propozycje co do sposobu pokrycia straty netto za rok obrotowy 2022 w kwocie 20 633 201,38 zł.

Proponuje się pokrycie ujemnego wyniku finansowego w kwocie 16 225 512,13 zł. przez organ założycielski zgodnie z art.59 ust.2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej. Strata w kwocie 4 407 689,25 zł. pozostanie do rozliczenia w latach następnych. W przypadku braku pokrycia straty przez organ założycielski strata w pełnej wysokości pozostanie do rozliczenia w latach następnych.

7. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

W związku z weryfikacją przez biuro aktuarialne rezerw na zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych, nagród jubileuszowych, odpraw rentowych i pośmiertnych na dzień 31 grudnia 2022 r. zwiększono utworzone rezerwy zgodnie z raportem biura aktuarialnego o kwotę 3 796 577,00 zł. Ostatecznie na dzień 31.12.2022 r. rezerwy na świadczenia emerytalne, nagrody jubileuszowe, odprawy rentowe i pośmiertne wyniosły 11 555 986,00 zł.

SPZOZ utworzył rezerwę na toczącą się sprawę sądową w łącznej kwocie 674 577,46 zł., w tym na kwotę roszczenia 425 359,36 zł., odsetki w kwocie 242 788,70 zł. i koszty sądowe w kwocie 6 429,40 zł.

SPZOZ nie utworzył rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego zgodnie z zarządzeniem w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości ze względu na art.17 ust.1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych i nieistotną kwotę.

8. Podział zobowiązań długoterminowych.

Zobowiązania długoterminowe w roku 2022 w kwocie 20 112 157,99 zł. obejmują:

- zobowiązanie w kwocie 1 369 047,59 zł. przewidziane do spłaty w okresie 1.01.2024 r. do 22.11.2025 r. z tytułu kredytu udzielonego SPZOZ przez Bank PKO PB w Warszawie zgodnie z umową nr 08 1020 1026 0000 1996 0093 7706 z dnia 23.11.2015 r.
- zobowiązanie w kwocie 4 687 500,00 zł. przewidziane do spłaty w okresie 01.01.2024 r. do 25.03.2030 r. z tytułu kredytu udzielonego SPZOZ w Kraśniku przez Bank PKO BP w Warszawie zgodnie z umową nr 86 1020 1042 0000 8396 0159 4878 z dnia 26.03.2020 r.
- zobowiązanie w kwocie 14 000 000,00 zł przewidziane do spłaty w okresie 31.12.2024r. do 30.11.2032r. z tytułu pożyczki udzielonej SPZOZ przez Siemens Finance sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie zgodnie z umową nr 83397 z dnia 14.12.2022r.
- zobowiązanie w kwocie 55 610,40 zł. przewidziane do spłaty w okresie 30.06.2024r. – 30.06.2026 r. wobec Urzędu Marszałkowskiego w Lublinie z tytułu użytkowania na cele nierolnicze gruntów wyłączonych z produkcji.

9. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rozliczenia czynne długoterminowe na 31.12.2022 r. wynosiły	55 610,40
w tym:	
użytkowanie gruntów na cele nierolnicze	55 610,40
 Rozliczenia czynne krótkoterminowe na 31.12.2022 r. wynosiły	88 003,32
w tym:	
użytkowanie gruntów na cele nierolnicze	18 536,80
ubezpieczenia	69 466,52

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów
długoterminowe na 31.12.2022 r. wynosiły 38 581 410,82

w tym:

- amortyzacja środków trwałych 38 581 410,82

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

krótkoterminowe na 31.12. 2022 r. wynosiły 2 486 306,18

w tym:

- przychody z NFZ dotyczące przyszłych okresów 11 240,86

- amortyzacja środków trwałych 2 475 065,32

10. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

a) Zabezpieczeniem kredytu udzielonego SPZOZ przez Bank PKO PB w Warszawie zgodnie z umową nr 08 1020 1026 0000 1996 0093 7706 z dnia 23.11.2015 r. jest m. in.
- weksel własny niezupełny in blanco z wystawienia SPZOZ wraz z deklaracją wekslową,
- zastaw rejestrowy na wierzytelności z umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej-leczenie szpitalne zawartej przez SPZOZ z Narodowym Funduszem Zdrowia do wysokości odsetek.

b) Zabezpieczeniem kredytu w rachunku bieżącym zgodnie z umową nr 98 1440 1101 0000 0000 1690 7693 z dnia 31.03.2014 r. jest zastaw rejestrowy do najwyższej kwoty zabezpieczenia 4.500.000,00 zł. na wierzytelności z umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej zawartej przez SPZOZ z Narodowym Funduszem Zdrowia.

c) Zabezpieczeniem kredytu udzielonego SPZOZ przez Bank PKO BP w Warszawie zgodnie z umową nr 86 1020 1042 0000 8396 0159 4878 z dnia 16.03.2020 r. jest m.in.
- zastaw rejestrowy na zabezpieczenie spłaty odsetek do najwyższej sumy zabezpieczenia w kwocie 500.000,00 zł. ustanowiony na wierzytelności pieniężnej wynikającej z umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej -leczenie szpitalne zawartej przez SPZOZ z Narodowym Funduszem Zdrowia.

d) zabezpieczeniem pożyczki udzielonej SPZOZ przez Siemens Finance sp.z o.o. zgodnie z umową nr 83397 z dnia 14.12.2022r. jest weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową.

11. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenie, także wekslowe.

Nie wystąpiły w 2022 roku.

12. Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody netto ze sprzedaży produktów 101 134 347,94

W tym:

- sprzedaż NFZ	98 196 428,99
- sprzedaż NFZ – programy zdrowotne	109 106,94
- sprzedaż – inne programy i projekty ze środków publicznych	955 389,68
- działalność komercyjna medyczna	1 604 188,98
- działalność komercyjna niemedyyczna	269 233,35

13. Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie wystąpiły w 2022 roku.

14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie wystąpiły w 2022 roku.

15. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Nie wystąpiły w 2022 roku.

16. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego /zysku, straty/ brutto.

1) Strata brutto wykazana w rachunku zysków i strat	-20.623.780,38
2) Przychody	17.232.372,26
2 a. Przychody wolne od podatku	- 2.909.479,88
w tym:	
- umorzenie środków trwałych z UE 760-2-19	1.855.416,97
- umorzenie środków trwałych z darowizn 760-2-21	999,68
- umorzenie środków trwałych –kor. F.Zał. 760-2-23	84.537,12
- umorzenie środków trwałych ze Starostwa Kraśnik 760-2-24	507.357,75
- umorzenie środków trwałych otrzymanych w naturze 760-2-25	400.053,59
- umorzenie środków trwałych z dotacji NFOŚiGW 760-2-29	30.640,44
- umorzenie środków trwałych otrzymanych w naturze z Ministerstwa Zdrowia 760-2-32	23.415,84
- umorzenie środków trwałych z dotacji NFZ 760-2-35	5.316,69
- naliczone lecz nie otrzymane odsetki 750-02	1.741,80
- rozwiązanie odpisu aktualizującego 760-2-08	0,00
2 b. Przychody zrealizowane w bieżącym roku	
- odsetki z lat ubiegłych otrzymane w 2022 r. 200-02	134,80
2 c. Dotacja ze Starostwa 845-78	2.696.318,00
2 d. Przychód z nieodpłatnego otrzymania środków trwałych w naturze z Agencji Rezerw Strategicznych 845-82	280.770,30
2 e. Dofinansowanie z LUW -Rozbudowa instalacji tlenu 845-83	459.354,88
2 f. Przychód z nieodpłatnego otrzymania środków trwałych w naturze z LUW 845-81	8.941,45

2 g. Dofinansowanie z UE 845-79 Dobudowa pawilonu	16.483.665,71
2 h. Dofinansowanie z NFZ/MZ -Bezpieczeństwo teleinformatyczne 845-84	212.667,00
3. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	10.909.148,63
w tym:	
- rezerwa na nagrody jubileuszowe, emerytalne, rentowe, pośmiertne (641)	3.796.577,00
- koszty lat ubiegłych 761-2-01	136.210,22
- utworzenie odpisów aktualizujących należności 761-2-05	45.682,21
- koszty procesowe od zobowiązań 761-2-07	46.035,00
- odszkodowania-wkład własny do renty 761-2-08	408,00
- inne koszty 761-2-16	0,63
- koszty zastępstwa procesowego i apelacji 761-2-23	39.618,00
- rezerwy na roszczenia sądowe 761-2-25	425.359,36
- rezerwy na koszty sądowe 761-2-26	6.429,40
- odsetki od zobowiązań budżetowych 751-01	10,75
- umorzone odsetki od zobowiązań podatkowych 751-01	14.081,00
- rezerwy na odsetki od roszczeń sądowych 751-25	242.788,70
- amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie	3.149.386,49
- naliczone niezapłacone odsetki od zobowiązań 751-02	123.512,26
- umorzone, przedawnione odsetki od zobowiązań 751-02	3.259,28
- niewypłacone wynagrodzenia brutto z tytułu umów zleceń 230-02	58.558,00
- składki ZUS od pracodawcy od umów zleceń 229-01-3	3.593,26
- nieopłacone składki na ubezpieczenia społeczne od pracodawcy 229-01-3	2.530.569,94
- nieopłacone składki na FP 229-01-4	244.982,29
- nieopłacone składki na FEP 229-01-8	26.688,96
- nieopłacone składki PPK od pracodawcy 229-09-3	15.397,88
4. Koszty zrealizowane z roku ubiegłego	1.739.961,97
w tym:	
- zapłacone odsetki z lat ubiegłych 201-02	32.035,70
- wypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zleceń	52.258,00
- składki ZUS od pracodawcy od umów zleceń	593,64
- zapłacone składki na ubezpieczenia społeczne od pracodawcy	1.484.510,13
- zapłacone składki na FP	155.576,86
- zapłacone składki na FEP	14.987,64
5. Dochód art.7 ust.2	5.777.778,54
6. Dochód zwolniony art.17 ust.1 pkt 21	3.658.051,63
7.Dochody (przychody) zwolnione art.17 ust.1 pkt 53	16.483.665,71
8. Strata podatkowa na działalności statutowej	14.363.938,80
9. Odrębne zobowiązanie podatkowe wydatki w 2022 r. na cele niestatutowe	49.588,00
10. Podatek należny wg stawki 19 %	9.421,00

17. Dane o kosztach.

W jednostce sporządza się rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
Koszt wynagrodzeń w roku 2022 wyniósł 62 234 258,79 zł.

W tym:

- | | |
|---------------------------|-------------------|
| 1. ze stosunku pracy | 61 603 467,52 zł. |
| 2. z umów cywilnoprawnych | 630 791,27 zł. |

Struktura zatrudnienia na dzień 31.12.2022 r. według poszczególnych grup zawodowych w etatach przedstawiała się następująco:

Grupa zawodowa	Ilość etatów	%
Lekarze medycyny	50,5	7,2
Pielęgniarki i położne	273,5	39,0
Farmaceuci i inny personel z wyższym wykształceniem	50,3	7,2
Technicy medyczni i inny personel medyczny	129,0	18,4
Salowe	27,0	3,8
Personel gospodarczy	136,5	19,5
Dyrekcja i administracja	34,9	4,9
Ogółem	701,7	100,0

Przeciętne wynagrodzenie poszczególnych grup zawodowych w roku 2022

	Przeciętna ilość etatów w roku 2022	Przeciętne wynagrodzenie
Lekarze medycyny	51,3	17 474,20
Pielęgniarki i położne	272,1	8 056,85
Farmaceuci i inny personel z wyższym wykształceniem	51,0	6 779,62
Technicy medyczni i inny personel medyczny	130,5	5 461,05
Salowe	26,9	3 992,48
Personel gospodarczy	138,7	4 127,31
Dyrekcja i administracja	35,9	8 541,60
Ogółem	706,4	7 267,30

Struktura kosztów działalności operacyjnej w roku 2022 kształtowała się następująco:

Koszty według rodzaju	2022	Struktura %
Amortyzacja	4 407 689,25	3,7
Zużycie materiałów i energii	15 372 193,73	12,9
Usługi obce	25 054 489,99	20,9
Podatki i opłaty	190 323,97	0,2
Wynagrodzenia	62 234 258,79	52,0
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12 132 420,84	10,1
Pozostałe koszty rodzajowe	275 355,92	0,2
Razem	119 666 732,49	100,0

18. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

1. Środki trwałe z darowizn i dotacji przyjęte na 010 w roku 2022	968 120,38
2. Środki trwałe z własnych środków finansowych przyjęte na 010 w roku 2022	112 982,85
3. Niskowartościowe środki trwałe z darowizn i dotacji przyjęte na 013 w roku 2022	31 413,84
4. Niskowartościowe środki trwałe z własnych środków finansowych przyjęte na 013 w roku 2022	388 315,49

19. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

Na zmniejszenie stanu środków pieniężnych w kwocie 562 694,27 zł. składają się:

1. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 269 732,70
2. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	/ - / 17 756 450,12
3. Środki pieniężne netto z działalności finansowej	10 924 023,15

20. Wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za rok 2022 wynosi 14 452,50 zł. brutto. Innych wynagrodzeń biegły rewident nie otrzymał.

Kraśnik, dnia 24.04.2023 r.

ZAŁĄCZNIK DO INFORMACJI DODATKOWEJ SPZOZ w KRAŚNIKU

ZA ROK 2022

Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

1. Przychody (700,726,727,740,745,750,760) 105.042.410,25

1 a. Przychody wolne od podatku - 2.909.479,88

w tym:

- umorzenie środków trwałych z UE 760-2-19 1.855.416,97
- umorzenie środków trwałych z darowizn 760-2-21 999,68
- umorzenie środków trwałych –kor. F.Zał. 760-2-23 84.537,12
- umorzenie środków trwałych ze Starostwa Kraśnik 760-2-24 507.357,75
- umorzenie środków trwałych otrzymanych w naturze 760-2-25 400.053,59
- umorzenie środków trwałych z dotacji NFOŚiGW 760-2-29 30.640,44
- umorzenie środków trwałych otrzymanych w naturze z Ministerstwa Zdrowia 760-2-32 23.415,84
- umorzenie środków trwałych z dotacji NFZ 760-2-35 5.316,69
- naliczone lecz nie otrzymane odsetki 750-02 1.741,80
- rozwiązanie odpisu aktualizującego 760-2-08 0,00

1 b. Przychody zrealizowane w bieżącym roku

- odsetki z lat ubiegłych otrzymane w 2022 r. 200-02 134,80

1 c. Dotacja ze Starostwa 845-78 2.696.318,00

1 d. Przychód z nieodpłatnego otrzymania środków trwałych w naturze z Agencji Rezerw Strategicznych 845-82 280.770,30

1 e. Dofinansowanie z LUW -Rozbudowa instalacji tlenu 845-83 459.354,88

1 f. Przychód z nieodpłatnego otrzymania środków trwałych w naturze z LUW 845-81 8.941,45

1 g. Dofinansowanie z UE 845-79 Dobudowa pawilonu 16.483.665,71

1 h. Dofinansowanie z NFZ/MZ -Bezpieczeństwo teleinformatyczne 845-84 212.667,00

1 i. Przychody podatkowe 122.274.782,51

2. Koszty 125.666.190,63

w tym:

2 a. Koszty operacyjne(400,401,402,403,404,405,406) 119.666.732,49

2 b. Zmiana stanu produktów 640,641 3.814.726,92

2 c. Koszty finansowe (751) 1.295.272,34

2 d. Pozostałe koszty operacyjne(761) 889.458,88

2 c. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	10.909.148,63
w tym:	
- rezerwa na nagrody jubileuszowe, emerytalne, rentowe, pośmiertne (641)	3.796.577,00
- koszty lat ubiegłych 761-2-01	136.210,22
- utworzenie odpisów aktualizujących należności 761-2-05	45.682,21
- koszty procesowe od zobowiązań 761-2-07	46.035,00
- odszkodowania-wkład własny do renty 761-2-08	408,00
- inne koszty 761-2-16	0,63
- koszty zastępstwa procesowego i apelacji 761-2-23	39.618,00
- rezerwy na roszczenia sądowe 761-2-25	425.359,36
- rezerwy na koszty sądowe 761-2-26	6.429,40
- odsetki od zobowiązań budżetowych 751-01	10,75
- umorzone odsetki od zobowiązań podatkowych 751-01	14.081,00
- rezerwy na odsetki od roszczeń sądowych 751-25	242.788,70
- amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie	3.149.386,49
- naliczone niezapłacone odsetki od zobowiązań 751-02	123.512,26
- umorzone, przedawnione odsetki od zobowiązań 751-02	3.259,28
- niewypłacone wynagrodzenia brutto z tytułu umów zleceń 230-02	58.558,00
- składki ZUS od pracodawcy od umów zleceń 229-01-3	3.593,26
- nieopłacone składki na ubezpieczenia społeczne od pracodawcy 229-01-3	2.530.569,94
- nieopłacone składki na FP 229-01-4	244.982,29
- nieopłacone składki na FEP 229-01-8	26.688,96
- nieopłacone składki PPK od pracodawcy 229-09-3	15.397,88
 2 f. Koszty zrealizowane z roku ubiegłego	 1.739.961,97
w tym:	
- zapłacone odsetki z lat ubiegłych 201-02	32.035,70
- wypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zleceń	52.258,00
- składki ZUS od pracodawcy od umów zleceń	593,64
- zapłacone składki na ubezpieczenia społeczne od pracodawcy	1.484.510,13
- zapłacone składki na FP	155.576,86
- zapłacone składki na FEP	14.987,64
 2 g. Koszty uzyskania przychodów	 116.497.003,97
3. Dochód art.7 ust.2	5.777.778,54
4. Dochód zwolniony art.17 ust.1 pkt 21	3.658.051,63
5.Dochody (przychody) zwolnione art.17 ust.1 pkt 53	16.483.665,71
6. Strata podatkowa na działalności statutowej	14.363.938,80
7. Odrębne zobowiązanie podatkowe wydatki w 2022 r. na cele niestatutowe	49.588,00
8. Podatek należny wg stawki 19 %	9.421,00

Załącznik Nr 1

Z M I A N Y
w stanie środków trwałych SPZOZ Kraśnik w 2022 r.

Grupa	Wyszczególnienie wg wartości początkowej	Stan na 01.01.2022	Przychody w 2022	Rozchody w 2022	Stan na 31.12.2022
0	Grunty	650 815,33	0,00	0,00	650 815,33
I	Budynki	39 575 227,87	473 504,88	0,00	40 048 732,75
II	Budowle	2 277 931,87	0,00	0,00	2 277 931,87
III	Kotły i m. energetyczne	138 025,42	0,00	0,00	138 025,42
IV	Maszyny i urządzenia og. zast.	1 492 396,12	245 600,25	2 110,00	1 735 886,37
VI	Urządzenia techniczne	785 869,50	11 879,34	3 647,80	794 101,04
VII	Środki transportu	976 583,55	0,00	0,00	976 583,55
VIII	Narzędzia, przyrządy	22 838 633,72	350 118,76	153 887,36	23 034 865,12
	010	68 735 483,38	1 081 103,23	159 645,16	69 656 941,45
VIII	Śr. trwale niskowartościowe - 013	2 604 283,51	419 729,33	28 983,04	2 995 029,80
	010 + 013	71 339 766,89	1 500 832,56	188 628,20	72 651 971,25

Umorzenia

0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Budynki	14 382 865,54	949 508,73	0,00	15 332 374,27
II	Budowle	1 296 871,66	65 817,96	0,00	1 362 689,62
III	Kotły i m. energetyczne	138 025,42	0,00	0,00	138 025,42
IV	Maszyny i urządzenia og.zast.	1 389 659,89	106 860,53	2 110,00	1 494 410,42
VI	Urządzenia techniczne	413 613,73	61 348,82	3 647,80	471 314,75
VII	Środki transportu	700 533,18	69 780,96	0,00	770 314,14
VIII	Narzędzia, przyrządy	14 898 470,79	2 246 385,53	153 887,36	16 990 968,96
	070	33 220 040,21	3 499 702,53	159 645,16	36 560 097,58
VIII	Śr. trwale niskowartościowe- 073	2 604 283,51	419 729,33	28 983,04	2 995 029,80
	070 + 073	35 824 323,72	3 919 431,86	188 628,20	39 555 127,38

Z M I A N Y
w stanie wartości niematerialnych i prawnych w 2022r.
w SPZOK Kraśnik

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2022	Przychody w 2022	Rozchody w 2022	Stan na 31.12.2022
Wartość początkowa	3 386 197,23	2 903,32	0,00	3 389 100,55
Umorzenie	2 630 705,13	526 057,98	0,00	3 156 763,11
Wartość netto	755 492,10	523 154,66	0,00	232 337,44

Raport z weryfikacji podpisu

INFORMACJE O DOKUMENCIE:	
Nazwa pliku	SFJINZ1-2_FK@SPZOZ_0001_2022_20230424.xml.XAdES
Liczba podpisów	2
Data weryfikacji podpisów	2023-04-24 10:51:03

SZCZEGÓŁY WERYFIKACJI:

Podpis: 1 - Pozytywny	
Rodzaj certyfikatu	Kwalifikowany
Format podpisu	XAdES-BES
Data złożenia podpisu	2023-04-24 10:41:15
Podpis zawiera znacznik czasu	Brak
Certyfikat podpisującego / składającego pieczęć	Nazwa powszechna: Loanna Elżbieta Tymecka Kraj: PL
Numer seryjny certyfikatu	70082949893655081951147103842697904879511553049
Wystawca certyfikatu	Nazwa powszechna: COPE SZAFIR - Kwalifikowany Nazwa organizacji: Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A. Kraj: PL Identyfikator organizacji: VATPL-5260300517
Lista CRL wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	30206 (2023-04-24T07:52:50Z)
Odpowiedź OCSP wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	
Podpis zweryfikowano na dzień	2023-04-24 10:50:58 (Bieżący czas systemowy)
Status weryfikacji	Pozytywny
	Podpis został poprawnie zweryfikowany certyfikatem kwalifikowanym
Uwagi	Weryfikowany podpis został uznany za kwalifikowany. Zgodnie z Art. 25. Punkt 2 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 910/2014 z 23 lipca 2014 r. kwalifikowany podpis elektroniczny ma skutek prawny równoważny podpisowi własnoręcznemu.

Podpis: 2 - Pozytywny	
Rodzaj certyfikatu	Kwalifikowany
Format podpisu	XAdES-BES
Data złożenia podpisu	2023-04-24 10:47:59
Podpis zawiera znacznik czasu	Brak
Certyfikat podpisującego / składającego pieczęć	Nazwa powszechna: Maria Słota Kraj: PL
Numer seryjny certyfikatu	96945958407727743689489342812628280375768411804
Wystawca certyfikatu	Nazwa powszechna: COPE SZAFIR - Kwalifikowany Nazwa organizacji: Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A. Kraj: PL Identyfikator organizacji: VATPL-5260300517
Lista CRL wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	30206 (2023-04-24T07:52:50Z)
Odpowiedź OCSP wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	
Podpis zweryfikowano na dzień	2023-04-24 10:51:00 (Bieżący czas systemowy)
Status weryfikacji	Pozytywny
	Podpis został poprawnie zweryfikowany certyfikatem kwalifikowanym