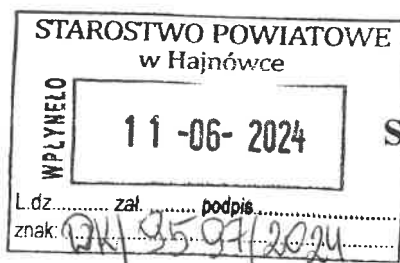


SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Hajnówce
17-200 Hajnówka, ul. Doc. Adama Dowgirda 9
NIP 543-17-71-354, Reg. 050582500
tel. 85 682 92 30



Hajnówka 2024.06.11

Starostwo Powiatowe
w Hajnówce

KS.074 / 12 / 2024

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2024 poz. 619) zwracamy się z prośbą o podjęcie uchwały przez Radę Powiatu w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego SP ZOZ w Hajnówce za rok 2023

Zgodnie z art. 45 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości tekst jednolity (Dz.U. z 2024 poz.619) sprawozdanie finansowe SP ZOZ w Hajnówce składa się z:

- 1) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- 2) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2023
- 3) rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
- 4) zestawienia zmian w funduszu własnym,
- 5) rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023r.
- 6) dodatkowych informacji i objaśnień .

Zgodnie z art. 48 ust.2 pkt 2 lit. d ustawy z 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. 2024 poz.799 tj.) proponujemy zysk netto za rok 2023 w wysokości 4.688.384,25 złotych przeznaczyć na zwiększenie funduszu zakładowego (zapasowego).

W załączeniu kserokopie:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2023r.
- rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- rachunek z przepływów środków pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
- dodatkowe informacje i objaśnienia,
- sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego.
- uchwała Nr 6/24 z dnia 11 czerwca 2024 Rady Społecznej SP ZOZ w Hajnówce,
- uchwała Nr 7/24 z dnia 11 czerwca 2024 Rady Społecznej SP ZOZ w Hajnówce.

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Hajnówce
mgr Tomaszuk

W p r o w a d z e n i e
do sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Hajnówce
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku

1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Hajnówce zarejestrowany jest w Krajowym Rejestrze Sądowym przez Sąd Rejonowy XII Wydział Gospodarczy w Białymstoku pod numerem KRS 0000007070 – jako Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej.

Jako podmiot leczniczy jest zarejestrowany w Księdze Rejestrowej Podmiotów Leczniczych Wojewody Podlaskiego pod nr 000000010655.

Siedziba Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Hajnówce mieści się przy ul. Doc. Adama Dowgirda 9 17-200 Hajnówka.

Zgodnie z ustawą z dnia 15 kwietnia 2011r o działalności leczniczej tekst jednolity ustawy Dz.U. z 2023 r poz. 991 działalność Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej polega na:

- a) zapewnienie podstawowej opieki zdrowotnej oraz specjalistycznej, szpitalnej i doraźnej
- b) prowadzenie profilaktyki zdrowotnej
- c) uczestniczenie w przygotowaniu osób do wykonywania zawodu medycznego lub wykonujących zawód medyczny , prowadzenie specjalizacji
- d) organizowanie i prowadzenie szkoleń, sympozjów i konferencji z zakresów profilaktyki, opieki i promocji zdrowia.

2. Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony.

3. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. Przyjęty w jednostce rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.

4. Sprawozdanie finansowe nie obejmuje danych łącznych ponieważ Szpital nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdanie finansowe.

5. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w najbliższych latach obrotowych.
6. Nie dotyczy.
7. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania Zarządzeniem z 30.12.2022 roku:
 - a. zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
 - b. zakładowe zasady ewidencji i wyceny aktywów trwałych i obrotowych, pasywów, inwentaryzacji, oraz ustalania wyniku finansowego,
 - c. zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym zakładowy plan kont,
 - d. zasady rozliczania kosztów ,wykaz skrótów
 - e. dokumentację systemu przetwarzania danych,
 - f. system ochrony danych i ich zbiorów.

Jednostka przyjęła następujące zasady rachunkowości

- a) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Wycena przychodu zapasów dokonywana jest w cenach zakupu brutto, a do wyceny rozchodu rzeczowych składników obrotowych stosowana jest metoda FIFO.
- b) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia:
 - Środków trwałych o niskiej wartości jednostkowej, nie przekraczającej 3 500 zł brutto nie zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Tego rodzaju składniki księgowane są bezpośrednio w koszty zużycia materiałów. Jeżeli wyżej wymienione składniki majątku dotyczą realizacji projektów dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych i wpisuje się do ewidencji środków trwałych w m-cu oddania do użytkowania (wówczas gdy ewidencja jest wymagana w środkach trwałych wg wytycznych dotyczących danego projektu).

- składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3 500 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

c) należności – w kwocie wymaganej zapłaty,

- inwestycje długo i krótkoterminowe- wg cen nabycia, wg wartości nominalnej ,

- wycena zapasów wg. cen zakupu wartością brutto,

- kapitały – w wartości nominalnej,

- zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,

- pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej.

Pomiar wyniku finansowego – porównawczy rachunek zysków i strat, a rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Sposób sporządzania sprawozdania finansowego – wersja podstawowa zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Hajnówce
mgr Walentyna Biryłko
Imię i nazwisko
osoby sporządzającej

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Hajnówce
Grzegorz Tomaszuk
Imię i nazwisko oraz podpis
kierownika jednostki

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień :

31.12.2023 r.

jednostka obliczeniowa : zł

AKTYWA			PASywa		
Dane za rok			Dane za rok		
	bieżący	ubiegły		bieżący	ubiegły
A. Aktywa trwałe	52 918 607,00	56 338 157,30	A. Kapitał (fundusz) własny	48 895 202,73	44 206 818,48
I. Wartości niematerialne i prawne	387 965,92	700 348,09	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	16 073 271,91	16 073 271,91
1. Koszt zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	28 133 546,57	26 762 772,25
2. Wartość firmy	0,00	0,00	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	387 965,92	700 348,09	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	52 530 641,08	55 637 809,21	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1. Środki trwałe	52 324 099,08	55 538 092,21	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	42 144 344,38	43 278 138,66	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 696 645,65	1 572 751,16	VI. Zysk (strata) netto	4 688 384,25	1 370 774,32
d) środki transportu	563 044,14	457 435,48	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	7 920 064,91	10 229 766,91	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	47 868 694,96	58 917 143,41
2. Środki trwałe w budowie	206 542,00	99 717,00	I. Rezerwy na zobowiązania	14 631 050,48	12 863 112,13
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	14 019 489,33	11 609 849,43
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowa	11 649 540,63	9 704 205,32
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	- krótkoterminowa	2 369 948,70	1 905 644,11
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	611 561,15	1 253 262,70
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	- krótkoterminowe	611 561,15	1 253 262,70
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00

	AKTYWA	Dane za rok		12	PASYWA	Dane za rok	
		bieżący	ubiegły			bieżący	ubiegły
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	9 814 224,88	17 544 121,06
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 180 321,06	16 923 050,95
B.	Aktywa obrotowe	43 845 290,69	46 785 804,59	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I.	Zapasy	1 431 125,84	1 367 660,74	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1.	Materiały	1 431 125,84	1 367 660,74	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 419 819,48	13 778 604,33
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	5 419 819,48	13 778 604,33
4.	Towary	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	16 534 569,90	13 344 007,63	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 191 379,21	2 450 766,13
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	513 123,43	601 211,68
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	55 998,94	92 468,81
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4.	Fundusze specjalne	633 903,82	621 070,11
b)	inne	0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	23 423 419,60	28 509 910,22
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00

AKTYWA			Dane za rok		12	PASywa			Dane za rok	
			bieżący	ubiegły					bieżący	ubiegły
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			23 423 419,60	28 509 910,22
	– do 12 miesięcy		0,00	0,00		– długoterminowe			20 465 497,84	24 883 114,10
	– powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00		– krótkoterminowe			2 957 921,76	3 626 796,12
b)	inne		0,00	0,00						
3.	Należności od pozostałych jednostek		16 534 569,90	13 344 007,63						
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		15 941 912,90	12 877 720,85						
	– do 12 miesięcy		15 941 912,90	12 877 720,85						
	– powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ub. społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		0,00	0,00						
c)	inne		592 657,00	466 286,78						
d)	dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00						
III.	Inwestycje krótkoterminowe		25 743 403,35	32 012 528,17						
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		25 743 403,35	32 012 528,17						
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00						
	– udziały lub akcje		0,00	0,00						
	– inne papiery wartościowe		0,00	0,00						
	– udzielone pożyczki		0,00	0,00						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00						
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00						
	– udziały lub akcje		0,00	0,00						
	– inne papiery wartościowe		0,00	0,00						
	– udzielone pożyczki		0,00	0,00						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00						
c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		25 743 403,35	32 012 528,17						
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach		2 243 403,35	13 012 528,17						
	– inne środki pieniężne		23 500 000,00	19 000 000,00						
	– inne aktywa pieniężne		0,00	0,00						
2)	Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		136 191,60	61 608,05						
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00						
D.	Udziały (akcje własne)		0,00	0,00						
AKTYWA razem (suma poz. A, B, C i D)			96 763 897,69	103 123 961,89		PASywa razem (suma poz. A i B)			96 763 897,69	103 123 961,89

Sporządził: **KLÓWNY KSIĘGOWY**
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Hajnówce

(imię, nazwisko i podpis osoby wykonującej wiodące ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR

Samodzielnego Publicznego

Zakładu Opieki Zdrowotnej

w Hajnówce

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, współwłaściciel tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Hajnówce
17-200 Hajnówka, ul. Doc. Adama Dowgirda 9
NIP 543-17-71-354, Reg. 050582500
tel.: 85 682 92 30.....

(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa : zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		bieżący	ubiegły
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	136 260 561,57	116 202 193,92
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	136 238 894,45	117 467 824,83
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	0,00	-1 279 541,87
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	21 667,12	13 910,96
B.	Koszty działalności operacyjnej	137 211 061,93	120 128 710,75
I.	Amortyzacja	6 348 538,41	5 730 365,65
II.	Zużycie materiałów i energii	20 308 482,28	19 206 667,05
III.	Usługi obce	36 393 367,69	32 660 463,77
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	323 431,90	306 030,60
	-podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	61 041 223,32	51 483 984,28
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	12 428 353,85	10 394 350,80
	- emerytalne	5 582 782,97	4 467 082,96
VII.	Pozostałe koszty	349 586,79	327 934,34
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	18 077,69	18 914,26
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-950 500,36	-3 926 516,83
D.	Pozostałe przychody operacyjne	7 260 053,55	5 215 028,00
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	3 663 961,05	2 667 622,07
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	3 596 092,50	2 547 405,93
E.	Pozostałe koszty operacyjne	2 992 941,37	1 263 637,24
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		bieżący	ubiegły
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	2 992 941,37	1 263 637,24
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 316 611,82	24 873,93
G.	Przychody finansowe	1 432 403,43	1 354 108,30
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	1 432 403,43	1 354 108,30
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	430,91
I.	Odsetki, w tym:	0,00	430,91
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 749 015,25	1 378 551,32
J.	Podatek dochodowy	60 631,00	7 777,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	4 688 384,25	1 370 774,32

28.03.2024
GLÓWNY KSIĘGOWY
 Samodzielnego Publicznego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej
 w Hajnówce
 mgr. *Walentyna Biryłko*
 (Data i podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej
 w Hajnówce
Czesław Tomaszuk
 (Data i podpis kierownika jednostki)

**ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**
sporządzone za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

jednostka obliczeniowa : zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		bieżący	ubiegły
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	44 206 818,48	42 836 044,16
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	– korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	0,00	0,00
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	16 073 271,91	16 073 271,91
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	16 073 271,91	16 073 271,91
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	26 762 772,25	21 940 949,83
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 370 774,32	4 821 822,42
a)	zwiększenie (z tytułu)	1 370 774,32	4 821 822,42
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	– wyniku finansowego	1 370 774,32	4 821 822,42
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– pokrycia straty	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	28 133 546,57	26 762 772,25
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		bieżący	ubiegły
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 370 774,32	4 821 822,42
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 370 774,32	4 821 822,42
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	– korekty błędów	0,00	0,00
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	– korekty błędów	0,00	0,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	4 688 384,25	1 370 774,32
a)	zysk netto	4 688 384,25	1 370 774,32
b)	strata netto	0,00	0,00
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	48 895 202,73	44 206 818,48
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	48 895 202,73	44 206 818,48

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
28.03.2024 r. Hrabów
(Data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Hrabowie
.....
(Data i podpis kierownika jednostki)

(pieczęć jednostki)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
sporządzone za okres 01.01.2023 - 31.12.2023
(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa : zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		bieżący	ubiegły
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-5 923 822,78	5 578 122,10
I.	Zysk (strata) netto	4 688 384,25	1 370 774,32
II.	Korekty razem	-10 612 207,03	4 207 347,78
1.	Amortyzacja	6 348 538,41	5 730 365,65
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	1 767 938,35	-1 305 460,03
6.	Zmiana stanu zapasów	-63 465,10	-39 321,54
7.	Zmiana stanu należności	-3 190 562,27	-629 944,68
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-7 729 896,18	10 725 060,50
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-5 086 490,62	2 660 359,23
10.	Inne korekty	-2 658 269,62	-12 933 711,35
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	-5 923 822,78	5 578 122,10
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-1 332 496,29	1 670 552,78
I.	Wpływy	1 588 770,84	4 898 819,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	– odsetki	0,00	0,00
	– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	1 588 770,84	4 898 819,00
II.	Wydatki	2 921 267,13	3 228 266,22
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 921 267,13	3 228 266,22
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 332 496,29	1 670 552,78

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		bieżący	ubiegły
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	987 194,25	1 312 791,39
I.	Wpływy	1 306 302,05	1 354 108,30
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	1 306 302,05	1 354 108,30
II.	Wydatki	319 107,80	41 316,91
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	430,91
9.	Inne wydatki finansowe	319 107,80	40 886,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	987 194,25	1 312 791,39
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-6 269 124,82	7 190 691,95
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	0,00
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	32 012 528,17	24 821 836,22
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	25 743 403,35	32 012 528,17
	– o ograniczonej możliwości dysponowania	156 361,77	228 025,51

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Samodzielnego Publicznego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej
 w Hajnówce
mgr Waleria Biryłko

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej
 w Hajnówce
Przemysław J. Jędraszek
 (Data i podpis kierownika jednostki)

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

do sprawozdania finansowego

**Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Hajnówce
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku**

1. Objasnienia do bilansu

- 1.1 szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.**

Przedstawiają Tabela nr 1 i nr 2 oraz Nota 1a i 2a

Majątek trwały ujęty w sprawozdaniu finansowym (bilansie) wyceniany jest wg cen zakupu, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową uwzględniając okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

- 1.2 Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych**

Nie występują.

- 1.3 Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10.**

Nie występują

- 1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

- 1.4.1 Akt Notarialny REP.A nr. 565/2015 dotyczący nieodpłatnego użytkowania na czas nieoznaczony:**

- działka nr 1095 o obszarze 0,1472 ha położona w miejscowości Narew
- działka o nr 481 o powierzchni 0.0900 ha położona w obrębie 1 Człwie

1.4.2 Akt Notarialny REP.A nr 4703/2001 z 30.08.2001 :

- działka nr 1502/16 o powierzchni 0,3061 ha
- działka nr 1502/46 o powierzchni 0,1015 ha

Działki położone w mieście Hajnówka ul. Piłsudskiego

1.4.3 Akt Notarialny REP.A 1075/2008 z 25.01.2008r działka o nr 1000/1 o pow. 0,1860 położona w Białowieży ul. Puszczańska 2. Decyzją nr IP.7340-06/09 z dnia 2009.08.26 podzielono działkę nr 1000/1 na 1000/3 i 1000/4 . Działka nr 1000/4 o powierzchni 1808 pozostaje SPZOZ a 1000/4 przechodzi z mocy prawa na własność gminy na poszerzenie drogi

1.4.4.

Położenie gruntów	Nr geodez. działki	Powierzchnia działki	Uwagi
Hajnówka, ul. Dowgirda 9 Akt Notarialny REP A 4703/2001 z 30.08.2001r	3038/20 3038/12 I. II. RA-ZEM	6,5879 ha 0,1133 ha (3/5) tj.0,06798 6,65588 ha	Nieodpłatne użytkowanie z udziałem 0,6 w działce 3038/12
zmiany od 2001r.			
Hajnówka, ul. Doc. Adama Dowgirda Akt Notarialny REP A 4703/2001 z 30.08.2001r	3038/13 3038/12 III. RAZEM	7,7256 ha 0,1133 ha (3/5) 7,8389 ha	Nieodpłatne użytkowanie z udziałem 0,6 w działce 3038/12
a) Decyzją Burmistrza Miasta Hajnówka Podzielono działkę nr 3038/13 o pow. 7,7249 ha (zmieniła się powierzchnia z 7,7256ha wskutek przeliczenia współrzędnych z układu lokalnego na układ 2000) podzielono na działki: Nr 3038/14 o pow. 0,6216 ha - przekazana dla U.M. w Hajnówce (Akt notarialny Rep A nr 12559/2007r z 21.12.2007r) Nr 3038/15 o pow. 7,1033 ha - pozostała SPZOZ w Hajnówce			
b)Następnie Decyzja AB 7331-10/07 Starosty Hajnowskiego o ustaleniu lokalizacji drogi z dn 31.10.2007r podzielono działkę nr 3038/15 na działki : Nr 3038/16 o pow. 0,0050 ha - przekazana dla U.M. w Hajnówce Nr 3038/17 o pow. 7,0983 ha - pozostała SPZOZ w Hajnówce			
c) - decyzja podziałowa nr GGR6831.11.2014 z dnia 2014.11.12 - działkę 3038/17 podzielono na działki 3038/20 o pow 6,5879ha (która pozostaje w nieodpłatnym użytkowaniu SPZOZ) i działki 3038/21; 22 i 23 (przesłano do Starostwa oświadczenie Rep A 4043/2014 z dnia 19.12.2014r. o zrzeczeniu się nieodpłatnego użytkowania), Do SPZOZ należy również działka nr 3038/12 z udziałem 3/5 o pow. 0,1133ha tj. 0,06798			

Hajnówka, ul.11-go Listopada Akt Notarialny REP A 4703/2001 z 30.08.2001	1014/37 + 2/5 w działce nr 1014/12 razem	0,3998 + 2/5*0,3803ha (tj. 0,1521ha) 0,5519 ha	Nieodpłatne użytkowanie
Hajnówka, ul.11-go Listopada Akt Notarialny REP A 4703/2001 z 30.08.2001r + _zmiana Akt Notarialny REP A 3939/2003 z 17.07.2003r	1014/12 1014/13 1014/15 1014/17 RAZEM	0,3803 ha (2/5) tj.(0,15212 ha) 0,2615 ha 0,8730 ha 0,1377 ha 1,42432 ha	Nieodpłatne użytkowanie z udziałem 0,4 w 1014/12
Zmiana układu współrzędnych z lo- kalnego na układ 2000 Decyzją Burmistrza Miasta Hajnówka nr Fn.3110-13/1/07 z dn 14.05.2007 na podstawie Aktu Notarialnego Rep. A nr 3619/2007 – przeniesiono prawo własnościowe budynku poszpitalnego (stary zakaźny) i działkę zabudowaną o pow. 0,2617 ha oznaczonej nr. geod. 1014/35 wydzieloną z działki nr 1014/15. Pozostała SPZOZ nr.geod. 1014/36 o pow. 0,6111 ha	1014/15 1014/35 1014/36	0,8728 ha - 0,2617 ha 0,6111ha	
SPZOZ ul.11-go Listopada	1014/12 1014/37	0,3803 ha (2/5) tj.(0,15212 ha) 0,3998 ha	
Decyzją nr GGR7430/27/09 z dn. 2009.11.13 podzielono działkę nr 1014/36 o pow. 0,6111 na : - działkę nr 1014/37 o pow. 0,3998 - działkę nr 1014/38 o pow. 0,2113			
W nieodpłatnym użytkowaniu SPZOZ pozostaje nieruchomość o nr. geod. 1014/37 o pow. 0,3998ha zabudowana budynkiem ZPO o pow. 737,14m² i udział 2/5 w działce nr 1014/12 o pow. 0,3803ha (tj. 0,1521ha) – razem 0,5519ha			

1.5 Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Przedstawia Nota 3a

1.6 Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.

Jednostka nie posiada

- 1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.**

Jednostka nie tworzyła odpisów aktualizujących w 2023 roku

- 1.8 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.**

Nie wystąpiły.

- 1.9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.**

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym. Szczegółowe zestawienie zmian funduszy przedstawia Nota 4a

- 1.10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:**

Zysk uzyskany przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Hajnówce w wysokości 4 688 384,25 złotych proponujemy przeznaczyć na zwiększenie funduszu zakładu. Nota 5a

- 1.11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.**

Przedstawia Nota 6a , 6b

- 1.12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.**

Przedstawia nota 7a, 7b

- 1.13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń:**

Nie występują.

1.14 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Przedstawia poniższa tabela i Nota 8a,

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022r.	Stan na 31.12.2023.
1	- rozliczenia z tytułu ubezpieczeń AC, OC	3 574,36	10 090,22
2.	-rozliczenia międzyokresowe pozostałe	58 033,69	126 101,38
3.	-rozliczenia termomodernizacja	1 517 953,68	1 465 378,56
4.	- rozliczenie szpit. przyj. środ. racj. gosp. odp	137 277,43	132 549,55
5.	- rozliczenia modernizacja lądowiska	436 404,63	397 225,95
6.	-rozliczenia termomodern, bat, słoneczne	522 051,40	504 649,72
7.	- rozliczenia podjazd i wejście dla niepełnospr.	7 261,42	7 016,02
8.	-rozliczenia niezamort część wart. śr. trwałe	2 399 144,38	1 789 187,16
9.	- rozliczenie darowizn środków trwałe COVID	385 725,35	247 070,18
10.	-rozliczenia wyposaż. pracow. Rentgenów.	228 952,13	0,00
11.	-rozliczenia wymiana dźwigu w bud szpitala	4 527,23	0,00
12.	-rozliczenia rozwój współ. Transgranicznej	84 138,92	77 340,22
13	-rozliczenia DDOM	44 771,79	43 451,79
14	-poprawa efek. i dost. do usł.. med. i OiT	4 502 886,18	3 890 090,22
15	- przebudowa i dostosowanie SOR w SP ZOZ	3 649 664,21	3 405 284,52
16.	- poprawa sytu. Woj. Podlaskiego COVID-19	824 164,62	298 312,36
17	Dot. celów.zwalcz.zakaz.skut. COVID-19 inwe	330 732,80	142 421,96
18.	- program pilotażowy Centrum Zdrowia Psych.	1 696 156,95	0,00
19.	- przebudowa i rozbudowa .Oddz. Psychiatr.	6 357 345,48	6 165 528,82
20.	- profilakt. i leczenie chorób ukł. Ser.- naczyniowego. POLKARD	24 900,00	0,00
21.	-godna jesień życia	107 174,96	33 538,44
22.	- prof. chorób odkleszcz. i eliminowanie skut- ków ich występowania na terenie wojew. podla- skiego	400 760,00	6 615,99
23.	- zakup i montaż rezonansu magnetycznego wraz z adaptacją pomieszczeń w związku z COVID 19	4 400 000,00	3 390 000,08
24.	- podniesienie poziomu bezp. teleinformat. - COVID -19	400 000,00	168 827,92
25.	- aparat USG	47 916,66	35 416,62
26.	-wsp.podm.lecz. realiz.św. z zak.reh.po Covid19	0,00	402 136,69
27.	-podnies. poziom.bezp.syst.teleinformatycznych	0,00	331 793,50
28.	-pop.jak św.zdr.poprz.wdr.innow.met.rehab	0,00	489 583,33
Razem		28 571 518,27	23 559 611,20

- 1.15. Powiązanie między pozycjami sprawozdania finansowego w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu. Podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.**

Nie występują

- 1.16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;**

Nie występują

- 1.17. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej:**

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Jednostki w roku sprawozdawczym nie dotyczy.

- 1.17a. Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art.28m ust.1pkt.2 ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych(Dz.U. z 2022 r. poz. 2587, 2640, 2745)- w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek.**

Nie dotyczy

1.18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT o którym mowa

a) art. 62a ust.1 ustawy z dnia 29.08.1997r. – Prawo bankowe.(Dz. U. z 2023 r. poz. 2488)

Środki zgromadzone na rachunku VAT na dzień 31.12.2023r. wynoszą 263,67 złotych.

b) art. 3b ust.1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1843)

Nie dotyczy

1.19. Liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

Nie dotyczy

2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Przedstawia Nota 9a

Cała zrealizowana sprzedaż dokonana była w kraju.

Struktura sprzedaży przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Kwota w zł.	Struktura
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Przychody ze sprzedaży usług w tym:	136 260 561,57	94,00%
Przychody ze sprzedaży usług medycznych	134 980 091,97	93,11%
Przychody ze sprzedaży usług niemedycznych	1 258 802,48	0,87%
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	21 667,12	0,01%
Przychody finansowe	1 432 403,43	0,99%
Pozostałe przychody operacyjne	7 260 053,55	5,01%
Razem	144 953 018,55	100%

2.2. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych :

Koszty w układzie rodzajowym	2022	2023
Amortyzacja	5 730 365,65	6 348 538,41
Zużycie materiałów i energii	19 206 667,05	20 308 482,28
Usługi obce	32 660 463,77	36 393 367,69
Podatki i opłaty	306 030,60	323 431,90
Wynagrodzenia	51 483 984,28	61 041 223,32
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	10 394 350,80	12 428 353,85
Pozostałe koszty rodzajowe	327 934,34	349 586,79
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	18 914,26	18 077,69
Razem	120 128 710,75	137 211 061,93

2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Odpisy aktualizacyjne nie wystąpiły

2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły

2.6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Przedstawia Nota 10a

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Nie wystąpiły

2.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Nie wystąpiły

2.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe. Odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Przedstawia Nota 11a

Lp.	Zadanie inwestycyjne	Nakłady – wartość ogółem	w tym 2023r.	
			Środki własne nakłady	Środki obce (dotacje)
1	2	3	4	5
1.	Remont izolatki na oddziale-obszernyjnokaznym w SP ZOZ w Hajnowce	22 780,22	22 780,22	0,00
2.	Wsparcie podmiotów leczniczych realizujących świadczenia z zakresu rehabilitacji po przebytej chorobieCOVID-19 na terenie woj. podlaskiego	1 509 806,43	30 874,94	725 465,74
3.	Zakup wyposażenia pracowni TK wraz z tomografem komputerowym, osprzętem i oprogramowaniem	81 750,00	81 750,00	0,00
4.	Rozbudowa infrastruktury IT	752 201,79	388 896,69	363 305,10
5.	Wykonanie dokumentacji projektowej - Naprawa elewacji budynku szpitala bloku A,B,C,D,E	19 096,98	19 096,98	0,00
6.	Wykonanie dokumentacji projektowej docieplenia budynku tlenowni	3 655,56	3 655,56	0,00
7.	Wykonanie dokumentacji projektowej docieplenia budynku hydroforni	1 847,46	1 847,46	0,00
8.	Remont GOZ w Narewce	54 719,61	54 719,61	0,00
9.	Remont pomieszczeń kuchni szpitalnej wraz z montażem okapu	19 311,59	19 311,59	0,00
10.	Wymiana pokrycia dachu na budynku kotłowni i spalarni	26 705,75	26 705,75	0,00
11.	Zakup samochodu z podnośnikiem do przewozu pacjentów stacji Dializ	239 936,10	239 936,10	0,00
12.	Monitor opisowy do interpretacji badań RTG-2szt	18 360,00	18 360,00	0,00
13.	Remont schodów przy Oddziale zakaźnym	32 958,13	32 958,13	0,00
14.	Modernizacja klimatyzacji na SOR	16 563,59	16 563,59	0,00

15.	Zakup robota diagnostyczno-terapeutycznego do rehabilitacji kończyn górnych	513 751,68	13 751,68	500 000,00
16.	Przebudowa lądowiska dla śmigłowców w Hajnówce –dokumentacja projektowa	134 587,00	55 350,00	0,00
17.	Roboty budowlane elewacja budynku szpitala	4 305,00	4 305,00	0,00
18.	Zakup łóżka elektrycznego z materacem	14 968,80	0,00	14 968,00
19.	Remont ciągów pieszych i budowa parkingów wraz z wymianą opaski parkingu na terenie SP ZOZ w Hajnówce	243 453,90	243 453,90	0,00
20.	Rozbudowa i przebudowa garażu karettek	532 605,90	512 125,90	0,00
21.	Modernizacja rezerwowego źródła energii elektrycznej – zakup i montaż nowego agregatu prądotwórczego	12 054,00	12 054,00	0,00
22.	Zakup i montaż aparatu Tomografii Komputerowej wraz z wyposażeniem	20 541,00	20 541,00	0,00
	Razem	4 275 960,49	1 819 038,10	1 603 738,84

Planowane do poniesienia nakłady w roku następnym.

Nakłady będą realizowane w ramach pozyskanych i posiadanych środków.

Lp.	Zadanie inwestycyjne	Kwota nakładów do poniesienia w 2024r.	Środki własne nakłady	Środki obce (dotacje)
1	2	3	4	5
1.	Zakup i montaż aparatu Tomografii Komputerowej wraz z wyposażeniem ,wyposażenie i poprawa funkcjonalności SOR i pracowni diagnostycznych współpracujących z SOR. Modernizacja stacji gazów medycznych wraz z wymianą sprężarek, instalacją elektryczną i dokumentacją projektową.	7 046 065,00	0,00	7 046 065,00
2.	Wymiana oświetlenia w Zakładzie Pielęgnacyjno-Opiekuńczym	150 000,00	150 000,00	0,00
3.	Wymiana części stolarki drzwiowej na Oddz. Chirurgii Laparoskopowej i Klasycznej z chirurgicznym leczeniem otyłości	27 553,97	27 553,97	0,00
4.	Sporządzenie dokumentacji projektowej i wykonanie adaptacji pomieszczeń po SOK w Siemiatyczach na potrzeby Centrum Zdrowia Psychicznego	88 000,00	88 000,00	0,00
5.	Remont GOZ w Narewce	18 000,00	18 000,00	0,00
6.	Wykonanie dokumentacji projektowej remontu w budynku Przychodni przy ul. Piłsudskiego 10 w Hajnówce	73 800,00	73 800,00	0,00

7.	Remont pomieszczeń kuchni szpitalnej wraz z montażem okapu	180 688,41	180 668,41	0,00
8.	Modernizacja rezerwowego źródła energii elektrycznej – zakup i montaż nowego agregatu prądotwórczego	872 631,47	872 631,47	0,00
9.	Przebudowa lądowiska dla śmigłowców w Hajnówce	975 739,44	0,00	975 739,44
10.	Roboty budowlane elewacja budynku	1 214 421,36	1 214 421,36	0,00
11.	Roboty budowlane docieplenie tlenowni	219 901,80	219 901,80	0,00
12.	Roboty budowlane docieplenie hydroforni	107 575,39	107 575,39	0,00
13.	Zakup videoduodenoskopu wraz z diatermią z argonem	245 000,00	245 000,00	0,00
14.	Wykonanie dokumentacji projektowej remontu generalnego Stacji Dializ i Przychodni Rej 2	215 250,00	215 250,00	0,00
15.	Wykonanie dokumentacji projektowej remontu generalnego Pracowni RTG	59 040,00	59 040,00	0,00
16.	Wykonanie dokumentacji projektowej remontu generalnego oddziału pediatrycznego	196 012,80	196 012,80	0,00
17.	Wymiana obróbek blacharskich na powlekane wraz z dociepleniem i zabudową gzymsów, wymiana rur spustowych Przychodnia rej I	43 712,92	43 712,92	0,00
18.	Remont dachu szpitala blok E	246 770,61	246 770,61	0,00
19.	Napęd HALL TiTAN z zestawem uchwytów do operacji ortopedycznych i traumatologii	98 301,60	98 301,60	0,00
20.	Audiometr diagnostyczny wraz z oprogramowaniem na potrzeby Poradni Otolaryngologicznej	18 010,50	18 010,50	0,00
21.	Manipulator maciczny HOHL na potrzeby Bloku Operacyjnego	34 001,36	34 001,36	0,00
22.	Elektrokardiograf Aspel na potrzeby Poradni Nocnej i Świątecznej opieki Zdrowotnej	4 309,20	4 309,20	0,00
	Razem	12 134 785,83	4 112 961,39	8 021 804,44

2.10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie wystąpiły

2.11. Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33. ust.2. do wartości niematerialnych i

prawnych.

Nie wystąpiły

- 2.12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art.2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz.U. z 2020r. poz. 1645) lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art.5 tej ustawy**

Nie dotyczy

- 3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych.**

Nie wystąpiły

- 4. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.**

Analizując rachunek przepływów pieniężnych należy zauważyć, iż SP ZOZ w Hajnówce uzyskał w roku 2023 ujemny wynik na działalności operacyjnej i inwestycyjnej oraz dodatni z działalności finansowej. Sytuacja ta wskazuje, że jednostka generuje wpływy ze sprzedaży i korzysta z finansowania zewnętrznego (głównie wpływy ze środków dotyczących projektów) jednocześnie upływniając swoje aktywa w ramach działalności inwestycyjnej.

- 5.1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nie uwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.**

Nie wystąpiły

- 5.2. Transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi – należy podać kwoty transakcji.**

Nie wystąpiły

- 5.3. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe przedstawia poniższa tabela:**

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w etatach
1	2	3
1	Dyrektorzy , Gł. Księgowy	2,00
2	Lekarze	22,89
3	Farmaceuci	3,00
4	Pielęgniarki	255,15
5	Psycholodzy, terapeuci	24,57
6	Inny personel medyczny	94,50
7	Sanitariusze	0,00
8	Salowi	79,00
9	Pracownicy obsługi (w tym sprzątaczk)	40,50
10	Personel gospodarczy (techniczny)	16,00
11	Pracownicy ekonomiczno-administracyjni	37,00
12	Personel inny z wyższym	36,09
13	Pozostali	0
Ogółem		610,70

Powyższe dane dotyczą umów o pracę. Wg stanu na 31.12.2023 na podstawie umowy zlecenia zatrudnionych było 135 osób, a na podstawie umów cywilno- prawnych (kontrakt) 119 osoby.

5.4 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Zakład działa w formule Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej, nie jest spółką.

5.5 Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości

oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.

Nie dotyczy

5.6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wypłacone lub należne za rok obrotowy:

Przedstawia Nota 12 a

6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

W roku 2023 nie ujawniono popełnionych błędów

6.2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Po dniu bilansowym nie nastąpiły istotne zdarzenia mające wpływ na sprawozdanie finansowe.

6.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

W ciągu roku nie odnotowano zmian w polityce rachunkowości.

6.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Przedstawia Tabela nr 3

7.1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

Nie dotyczy

7.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Nie występują

7.3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

Nie dotyczy

7.4. Korzystanie ze zwolnienia lub wyłączeń, jeśli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, informacje o:

Nie dotyczy

7.5. Informacje o podmiocie dokonującym konsolidacji:

Nie dotyczy

7.6. Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy

8. Informacje do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

Nie dotyczy

9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, w roku następnym.

Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania przez SP ZOZ w Hajnówce działalności statutowej.

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Hajnówce
mgr Waleriyna Birytko
Imię i nazwisko
osoby sporządzającej

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Hajnówce
Grzegorz Tomaszuk

Imię i nazwisko oraz podpis
kierownika jednostki

Zmiany stanu środków trwałych i WNIP

Tabela nr 1

Grupa	Opis	Konto księgowe	BO	Zwiększenia				Zmniejszenia		Stan na 31.12.2023
				z tyt. nabycia	Aktualizacja wartości	z tytułu darowizny	Aktualizacja wartości	Sprzedaż, Likwidacja	Przenieszenie wewnętrzne	
0	GRUNTY		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓŁDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO	011	57 155 986,66	511 561,16	0,00	0,00	0,00	21 044,74	0,00	57 646 503,08
2	OBIEKTY INŻYNIERII ŁADOWEJ I WODNEJ	011	4 159 814,09	0,00	0,00	0,00	0,00	134 982,70	0,00	4 024 831,39
3	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	011	1 200 021,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 021,56
4	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	011	4 487 945,44	495 431,50	0,00	0,00	0,00	19 614,00	0,00	4 963 762,94
5	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	011	43 777,46	26 244,51	0,00	0,00	0,00	4 367,60	0,00	65 654,37
6	URZĄDZENIA TECHNICZNE	011	2 071 010,92	9 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 080 010,92
7	ŚRODKI TRANSPORTU	011	1 662 062,72	240 096,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 902 158,82
8	NARZĘDZIA, PRZYZRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE	012	32 240 442,66	1 471 199,52	0,00	0,00	0,00	82 838,85	0,00	33 628 803,33
9	INWENTARZ ŻYWY		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem środki trwałe			103 021 061,51	2 753 532,79	0,00	0,00	0,00	262 847,89	0,00	105 511 746,41
Wartości niematerialne i prawne			1 283 490,22	167 169,60	0,00	0,00	0,00	200 413,13	0,00	1 250 246,69
Razem środki trwałe i WNIP			104 304 551,73	2 920 702,39	0,00	0,00	0,00	463 261,02	0,00	106 761 993,10
Środki trwałe w budowie			99 717,00	2 272 828,36	0,00	0,00	0,00	2 166 003,36	0,00	206 542,00
Ogółem			104 404 268,73	5 193 530,75	0,00	0,00	0,00	2 629 264,38	0,00	106 968 535,10

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Haliwcu
mgr Waleryja Birytko

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Haliwcu
Tomaszuk

Zmiany stanu umorzenia środków trwałych i WNIP

Tabela nr 2

Grupa	Opis	Konto księgowe	BO	Zwiększenia			Zmniejszenia			Aktualizacja wartości umorzenia	Stan na 31.12.2023
				Bieżąca amortyzacja	Z innych tytułów	z tytułu darowizny	Rozchód	Inne			
0	GRUNTY		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1	BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓŁDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO		15 651 139,80	1 428 639,30	0,00	0,00	21 044,74	0,00	0,00	17 058 734,36	
2	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ		2 386 522,29	216 716,14	0,00	0,00	134 982,70	0,00	0,00	2 468 255,73	
3	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE		1 082 947,27	19 495,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 102 442,59	
4	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA		3 986 737,30	267 526,37	0,00	0,00	19 614,00	0,00	0,00	4 234 649,67	
5	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE		31 231,46	1 476,00	0,00	0,00	4 367,60	0,00	0,00	28 339,86	
6	URZĄDZENIA TECHNICZNE		1 129 088,19	118 283,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 247 372,02	
7	ŚRODKI TRANSPORTU		1 204 627,24	134 487,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 339 114,68	
8	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE		22 010 675,75	3 776 568,56	0,00	0,00	78 505,89	0,00	0,00	25 708 738,42	
9	INWENTARZ ŻYWY		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Razem środki trwałe			47 482 969,30	5 963 192,96	0,00	0,00	258 514,93	0,00	0,00	53 187 647,33	
Wartości niematerialne i prawne			583 142,13	384 877,45	0,00	0,00	105 738,81	0,00	0,00	862 280,77	
Ogółem środki trwałe i WNIP			48 066 111,43	6 348 070,41	0,00	0,00	364 253,74	0,00	0,00	54 049 928,10	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Hajdówce
mgr Walentyna Birytko

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Hajdówce
Grzegorz Tomaszuk

Zestawienie zmian bilansu

Tabela nr 3

Lp	Wyszczególnienie	2022-12-31	2023-12-31	Odchylenia	Wskaźnik zmian
1	2		4	4 minus 3	4/3 w %
A.	Aktywa				
	Majątek trwały	56 338 157,30	52 918 607,00	- 3 419 550,30	93,93
	Majątek niematerialne i prawne	55 538 092,21	52 324 099,08	- 3 213 993,13	94,21
I.	Wartości niematerialne i prawne	700 348,09	387 965,92	- 312 382,17	55,40
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	55 637 809,21	52 530 641,08	- 3 107 168,13	94,42
III.	Należności długoterminowe				
IV.	Inwestycje długoterminowe				
B.	Majątek obrotowy				
I.	Zapasy	46 785 804,59	43 845 290,69	- 2 940 513,90	93,71
II.	Należności i roszczenia	1 367 660,74	1 431 125,84	63 465,10	104,64
III.	Papiery wartościowe	13 344 007,63	16 534 569,90	3 190 562,27	123,91
IV.	Środki pieniężne	32 012 528,17	25 743 403,35	- 6 269 124,82	80,42
V	Rozliczenia międzyokresowe	61 608,05	136 191,60	74 583,55	221,06
				-	
	SUMA AKTYWÓW	103 123 961,89	96 763 897,69	- 6 360 064,20	93,83
				-	
	PASYWA				
A.	Fundusz własny				
I.	Kapitał założycielski	44 206 818,48	48 895 202,73	4 688 384,25	110,61
II.	Należności nie wnies. wkłady	16 073 271,91	16 073 271,91	-	100,00
III.	Kapitał zakładowy	26 762 772,25	28 133 546,57	1 370 774,32	105,12
IV.	Kapitał rezerwowy				
V.	Pozost.kapitały rez.ze śr.trw.				
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych				
VII.	Wynik finansowy	1 370 774,32	4 688 384,25	3 317 609,93	342,02
				-	

B	Zobowiązania i rezerwy	58 917 143,41	47 868 694,96	-	11 048 448,45	81,25
I	Rezerwy	12 863 112,13	14 631 050,48	-	1 767 938,35	113,74
II.	długoterminowe	9 704 205,32	11 649 540,63	-	1 945 335,31	120,05
III	krótkoterminowe	3 158 906,81	2 981 509,85	-	177 396,96	94,38
IV	Zobowiązania krótkoterminowe	17 544 121,06	9 814 224,88	-	7 729 896,18	55,94
	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:					
	z tytułu dostaw i usług	17 544 121,06	9 814 224,88	-	7 729 896,18	55,94
	z tytułu dostaw i usług	13 778 604,33	5 419 819,48	-	8 358 784,85	39,34
	podatek doch. od osób pr.					
	pozostałe zobowiązania	3 144 446,62	3 760 501,58		616 054,96	119,59
	Fundusze specjalne	621 070,11	633 903,82		12 833,71	102,07
V	Rozliczenia międzyokresowe	28 509 910,22	23 423 419,60	-	5 086 490,62	82,16
	SUMA PASYWOW	103 123 961,89	96 763 897,69	-	6 360 064,20	93,83

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Haliczkowcu
mgr Walentyna Biryko

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Haliczkowcu
mgr mgr Tomaszuk

Nota-1a Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych

		Wartość brutto							
	Tytuł	Stan na 01.01.2023	Nabycie	Likwidacja	Sprzedaż	Aktualizacja	Stan na 31.12.2023		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	Wartość firmy		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 283 490,22	167 169,60	200 413,13	0,00	0,00	0,00		1 250 246,69
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	Razem	1 283 490,22	167 169,60	200 413,13	0,00	0,00	0,00		1 250 246,69
		Wartość umorzenia						Wartość netto	
	Tytuł	Stan na 01.01.2023	Amortyzacja	Dot. rozchodów	Korekty	Aktualizacja	Stan na 31.12.2023		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2	Wartość firmy		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	583 142,13	384 877,45	105 738,81	0,00	0,00	0,00		862 280,77
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	Razem	583 142,13	384 877,45	105 738,81	0,00	0,00	0,00		862 280,77

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Hajdówce
[Podpis]
mgr Walentyna Birytko

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Hajdówce
[Podpis]
Przemysław Trzemaszek

Nota-2a Zmiany stanu środków w trwałych

		Wartość brutto							
Tytuł		Stan na 01.01.2023	Nabycie	Likwidacja	Spzedaż	Aktualizacja	Stan na 31.12.2023		
1	grunty								
w tym: wartość gruntów użytkowanych wieczysto:									
2	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	61 315 800,75	511 561,16	156 027,44	0,00	0,00	61 671 334,47		
3	urządzenia techniczne i maszyny	7 802 755,38	530 676,01	23 981,60	0,00	0,00	8 309 449,79		
4	środki transportu	1 662 062,72	240 096,10	0,00		0,00	1 902 158,82		
5	inne środki trwałe	32 240 442,66	1 471 199,52	82 838,85	0,00	0,00	33 628 803,33		
Razem		103 021 061,51	2 241 971,63	262 847,89	0,00	0,00	105 511 746,41		
		Wartość umorzenia						Wartość netto	
Tytuł		Stan na 01.01.2023	Amortyzacja	Dot. rozchodów	Korekty	Aktualizacja	Stan na 31.12.2023		
1	grunty użytkowane wieczysto						0,00		0,00
2	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 037 662,09	1 645 355,44	156 027,44	0,00	0,00	19 526 990,09		
3	urządzenia techniczne i maszyny	6 230 004,22	406 781,52	23 981,60	0,00	0,00	6 612 804,14		
4	środki transportu	1 204 627,24	134 487,44	0,00	0,00	0,00	1 339 114,68		
5	inne środki trwałe	22 010 675,75	3 776 568,56	78 505,89	0,00	0,00	25 708 738,42		
Razem		47 482 969,30	5 963 192,96	258 514,93	0,00	0,00	53 187 647,33		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Hrubieszowie
mgr Walek Tyka Biryko

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Hrubieszowie
mgr mgr Tomaszuk

Nota-3a Środki użytkowane nie wykazane w sprawozdaniu finansowym

Wartość nieamortyzowanych lub nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.			
	Tytuł	Wartość na 31.12.2023	Opis
Ultrasonograf cyfrowy(USG)	F.3241.1.2022	85 000,00	
Defibrylator z kardiomonitorem	F.3241.1.2022	25 168,32	
Aparat EKG	F.3241.1.2022	7 981,20	
Zestaw ratunkowo-reanimacyjny zapakowany w torbie medycznej	F.3241.1.2022	9 497,29	
Dorównik PROCLEAN 1.M90 Automat Wołnościący	Medisept	1 590,00	
Automatyczny analizator koagulometryczny ACL TOP 300 CTS	2022/TP/LAB/01/1	196 100,00	
Analizator parametrów krytycznych ROCHE/ Cobas b 221 S6 bez AQC	2021/TP/LAB/01/2	108 000,00	
4 sztuki Parowników Penlon Sigma Delta (D0602341, D1101178, D1101194, D0705178)	2023/PN/APT/01/04	0,00	
3 sztuki Parowników (D-Vapor Selectatec ASMA-0163, D-Vapor Dräger ASMM-0062, D-Vapor Dräger ASCF-0132)	2023/PN/APT/01/20	0,00	
System Corp.Linia automatyczna do badania ogólnego moczu UC-3500+UF Analizator 400+U-WAM	2022/PN/LAB/01/03	291 600,00	
System Corp.Analizator hematologiczny XN-550(RET)BF i XN-530(DIFF)	2022/PN/LAB/01/03	238 632,00	
Analizator mikrobiologiczny Vitek 2 Compact 15	2022/PN/LAB/01/01	55 800,00	
ANALIZATOR Cobas e411rack ns.1384-04 oraz Cobas e411 rack ns.: 66V4-08	2022/TP/LAB/01/02	110 000,00	
ANALIZATOR AU480	2022/PN/LAB/01/4	265 680,00	
4 Głowice Shavera	2022/PN/END/01/01	69 169,46	
Wstżykiwacz kontrastu Stellant CT DUAL	UMOWA Z DNIA 11.10.2023	0,00	
Razem		1 336 571,46	

Nota-3b Środki użytkowane nie wykazane w sprawozdaniu finansowym

Wartość nieamortyzowanych lub nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych, otrzymanych z Agencji			
	Tytuł	Wartość na 31.12.2023	Opis
Podwójny kontener socjalno-medyczny 806 PUW-8-80-64 (nr fabr. 0072200266, 0072200267)	WZ NR 132	80 811,00	
Podwójny kontener socjalno-medyczny 806 PUW-8-80-65 (nr fabr. 0072200258, 0072200259)	WZ NR 133	80 811,00	
Kompresor medyczny NKV-550 COV-211 szt. 2	WZ NR 407	36 000,00	
Respirator NKV-550 COV-210 szt. 2	WZ NR 407	260 000,00	
Analizator immunofluorencyjny (PCL Inc) szt. 1	WZ NR 274	0,00	
Urządzenie do mech. kompresji kp/II	WZ NR 179	45 036,00	
Pojedynczy kontener socjalno-medyczny 806 PUW-8-80-60-2 (nr fabr. 0072200121)	WZ NR 1	40 405,50	
Razem		543 063,50	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielny Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Hrubieszowie
mgr Walentyna Birytko

DYREKTOR
Samodzielny Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Hrubieszowie
mgr Zdzisław Trzaskalik

Nota-4a Zmiany stanu kapitałów własnych (funduszy)

	Tytuł	Stan na 01.01.2023	Zwiększenia	Wykorzystanie	Wynik bieżącego roku	Stan na 31.12.2023
1	Kapitał (fundusz) podstawowy	16 073 271,91				16 073 271,91
2	Kapitał (fundusz) zapasowego	26 762 772,25	1 370 774,32			28 133 546,57
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji					0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowych					0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych					
6	Zysk (strata) netto	1 370 774,32			4 688 384,25	4 688 384,25
	Razem	44 206 818,48	1 370 774,32		0,00	4 688 384,25
						48 895 202,73

Nota-5a Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy,

Lp	Tytuł	Kwota
I	Zysk/strata netto	4 688 384,25
II	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	
III	Propozycja podziału zysku/pokrycie straty	4 688 384,25
1	propozycja przekazania zysku na kapitał zapasowy	4 688 384,25
2	pokrycie straty z lat poprzednich	
3		
4		
IV	Nie podzielony zysk/niepokryta strata	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Białymostku
mgr Walentyna Biryłko

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Białymostku
Grzegorz Komarski

Nota-6a Zmiany stanu rezerw według ich celu utworzenia

	Tytuł rezerwy	Stan na 01.01.2023	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Zwiększenia	Stan na 31.12.2023
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (wymienić):	9 704 205,32	0,00	0,00	1 945 335,31	11 649 540,63
a)	na świadczenia emerytalne i jubileuszowe	9 704 205,32			1 945 335,31	11 649 540,63
3.	Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (wymienić):	1 905 644,11	0,00	0,00	464 304,59	2 369 948,70
a)	na świadczenia emerytalne i jubileuszowe	1 905 644,11			464 304,59	2 369 948,70
4.	Pozostałe rezerwy długoterminowe (wymienić):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Pozostałe rezerwy krótkoterminowe (wymienić):	1 253 262,70	0,00	1 253 262,70	611 561,15	611 561,15
a)	rezerwa na nagrodę	66 800,00		66 800,00		0,00
b)	rezerwa na premię CZP za dod.obc.pracę	95 917,09		95 917,09		0,00
c)	rezerwa na dod. obc. pracę	27 755,00		27 755,00	611 561,15	611 561,15
d)	rezerwa na odszkodowanie	610 000,00		610 000,00		0,00
e)	rezerwa na postępowanie sądowe	76 862,00		76 862,00		0,00
f)	rezerwa na dodatki	375 928,61		375 928,61		0,00
	RAZEM	12 863 112,13	0,00	1 253 262,70	3 021 201,05	14 631 050,48

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Hainówce
mgr Walentyna Biryłko

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Hainówce
Grzegorz Tomaszuk

Nota-6b Krótkoterminowe aktywa finansowe

Lp	Wyszczególnienie	Stan na 01.03.2023	zwiększenia	zmniejszenia	Kwota brutto na 31.12.2023	Odpis Aktualizujący	Stan na 31.12.2023
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	udziały lub akcje				0,00		0,00
b)	inne papiery wartościowe				0,00		0,00
c)	udzielone pożyczki				0,00		0,00
d)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe				0,00		0,00
2.	Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	udziały lub akcje				0,00		0,00
b)	inne papiery wartościowe				0,00		0,00
c)	udzielone pożyczki				0,00		0,00
d)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe				0,00		0,00
3.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	32 012 528,17	1 965 646 660,41	1 971 915 785,23	25 743 403,35	0,00	25 743 403,35
a)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 012 528,17	1 888 600 033,01	1 899 369 157,83	2 243 403,35		2 243 403,35
b)	inne środki pieniężne	19 000 000,00	77 046 627,40	72 546 627,40	23 500 000,00		23 500 000,00
c)	inne aktywa pieniężne				0,00		0,00
4.	Inne inwestycje krótkoterminowe				0,00		0,00
	Razem	32 012 528,17	1 965 646 660,41	1 971 915 785,23	25 743 403,35	0,00	25 743 403,35

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Mławie
mgr Walentyna Biryko

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Mławie
mgr Zdzisław Jankowski

Nota-7a Zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2023	Stan na 31.12.2023
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy		
b)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy		
c)	inne		
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy		
b)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy		
c)	inne		
2.	Wobec pozostałych jednostek	16 923 050,95	9 180 321,06
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	13 778 604,33	5 419 819,48
e)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy		
f)	zaliczki otrzymane na dostawy		
g)	zobowiązania wekslowe		
h)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 450 766,13	3 191 379,21
i)	z tytułu wynagrodzeń	601 211,68	513 123,43
j)	inne	92 468,81	55 998,94
3. Fundusze specjalne		621 070,11	633 903,82
a)	ZFŚS	621 070,11	633 903,82
b)	inne fundusze		
	Razem	17 544 121,06	9 814 224,88

Nota-7b Podział zobowiązań długoterminowych

lp.	Zobowiązania	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023	a) do 1 roku	a) powyżej 1 roku do 3 lat	b) powyżej 3 lat do 5 lat	c) powyżej 5 lat
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych						
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług						
b)	inne						
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00			
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00			
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
c)	inne zobowiązania finansowe						
d)	zobowiązania wekslowe						
e)	inne						
4	Fundusze specjalne						
Razem		0,00	0,00				

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samorządu terytorialnego i publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Białymym
mgr Waldemir Birytko

DYREKTOR
Samorządu terytorialnego i publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Białymym
mgr Tomaszuk

Nota-8a Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych,

lp.	Tytuł	Wartość na 31.12.2022	Wartość na 31.12.2023
AKTYWA Rozliczenia międzyokresowe			
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	leasing samochodu		
b)			
3.	Czynne rozliczenia międzyokresowe	61 608,05	136 191,60
a)	ubezpieczenia	3 574,36	10 090,22
b)	pozostałe	58 033,69	126 101,38
c)	dotacja UE(rozwój współpracy transgranicznej)		
4.	Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe:	0,00	0,00
a)			
b)			
5.	Odpis aktualizacyjny krótkoterminowe		
PASYWA Rozliczenia międzyokresowe			
6.	Ujemna wartość firmy		
7.	Pozostałe rozliczenia krótkoterminowe :	3 626 796,12	2 957 921,76
a)	dotacja UE	3 495 911,06	0,00
	niezamortyzowana część wartości środków	130 885,06	2 957 921,76
b)	Rozliczenie międzyokresowe pozostałe	0,00	0,00
8.	Pozostałe rozliczenia długoterminowe :	22 614 854,78	20 465 497,84
a)	dotacje UE	22 614 854,78	18 469 144,92
b)	niezamortyzowana część wartości środków	2 268 259,32	1 682 059,02
c)	pozostałe		314 293,90

Nota-9a Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Lp	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj	Sprzedaż netto za granicę	
			dostawy wewnątrzwspólnotowe	eksport
1	Przychody z NFZ w tym:	129 907 556,04		
	usług	129 897 550,62		
	wyn piel.i poł. Wsp.kor	5 618,89		
	wyn.zasadnicze wsp.kor	4 386,53		
2	Usług, w tym:	6 331 338,41		
	usług medycznych	3 387 879,51		
	staże - Urząd Pracy, Ministerstwo Zdrowia, U. Marszałkowski	1 684 656,42		
	- usługi pozostałe	1 258 802,48		
3	Towary, w tym:	21 667,12		
	towary i materiały	21 667,12		
	RAZEM	136 260 561,57		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Hajnówce
mgr Walentyna Biryłko

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Hajnówce
mgr Tomaszuk

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Hajnówce
17-200 Hajnówka, ul. Doc. Adama Dowgirda 9
NIP 543-17-71-354, Reg. 050582500
tel. 85 682 92 30

Nota 10a

(pieczęć jednostki)

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego(zysku/straty)brutto

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

Wiersz	Wyszczególnienie	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodu
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	4 749 015,25		
B.	Przychody zw.z opod.(trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rach. a dochodem/stratą dla celów pod.), w tym: (-)	8 715 869,32	0,00	8 715 869,32
	Przychody dot. dotacji na zakup środków trwałych odpisywane równolegle do odpisów amortyzacyjnych art. 12 ust4 pkt 14	6 384 350,90		6 384 350,90
	przychody z tytułu refundacji art.12 ust 4 pkt 6a	1 684 656,42		1 684 656,42
	rozwiązanie rezerwy art. 12 ust1 pkt 5a	646 862,00		646 862,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym: (-)	130 304,31	0,00	130 304,31
	Kwoty naliczonych, lecz nie otrzymanych odsetek od lokat art.12 ust.4 pkt 2	126 101,38		126 101,38
D.	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (+)	58 791,63	0,00	58 791,63
	odsetki bankowe otrzymane w roku bilansowym a zarachowane w latach ubiegłych art. 12 ust.1 pkt 1	58 033,69		58 033,69
E.	Koszty niestan.kosztów uz.przych. (trwałe różnice pom.zyskiem/str.dla celów rach.a doch./str. dla celów pod.), w tym: (+)	5 142 834,66	0,00	5 142 834,66
	kary umowne NFZ art. 16 ust1 pkt 22	319 107,80		319 107,80
	pozostałe koszty art.16 ust.1 pkt 51	95 681,71		95 681,71
	zwrot CZP art. 16 ust1 pkt 22	148 034,08		148 034,08
	rezerwa dot.wypłaty odszkodowania za błędy w sztuce medycznej art.16 ust.1 pkt 27	0,00		0,00
	rezerwa na odszkodowanie art16 ust1 pkt 27	0,00		0,00
	pozostałe koszty art. 16 ust 1 pkt 28	29 230,63		29 230,63
	koszty amortyzacji art. 16 ust1 pkt 48	4 538 450,14		4 538 450,14
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym: (+)	4 094 993,98		4 094 993,98
	rezerwa na św. Pracownicze art. 16 ust1 pkt 27	3 021 201,05		3 021 201,05
	niewypłac.wynagrodzenie z tyt.um zlec i o pracę art..16 ust1 pkt 57	513 123,43		513 123,43
	Składki ZUS art. 16 ust.1 pkt 57a	532 360,15		532 360,15
	delegacje i inne św.pracownicze art. 16 ust 1 pkt57	28 309,35		28 309,35
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym (-)	669 268,57	0,00	669 268,57
	koszty wypłaconych wynagrodzeń z tyt umów cywilnoprawnych i um o pracę art..16 ust 1 pkt 57	601 211,68		601 211,68

	delegacje i inne św.pracownicze art. 16 ust 1 pkt57	68 056,89		68 056,89
H.	Strata z lat ubiegłych, w tym:(-)	0,00	0,00	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:(+)			
	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku roku bieżącego	1 624 270,84		1 624 270,84
	Otrzymane środki pieniężne na sfinansowanie zakupów inwestycyjnych (dotacje, darowizny, refundacje) z wyjątkiem darowizn zgodnie z art. 38s art. 12 ust1 pkt 1	1 588 770,84		1 588 770,84
	Otrzymane nieodpłatnie środki trwałe trwałe art.12 ust1 pkt1	34 500,00		34 500,00
	dochody wolne w tym :	5 835 356,36		5 835 356,36
	Dotacje, subwencje, dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia art. 17 ust1 pkt 21	397 805,10		397 805,10
	Dotacje otrzymane z budżetu państwa art. 17 ust1 pkt47	500 000,00		500 000,00
	otrzymane środki UE art. 17 ust1 pkt 53	725 465,74		725 465,74
	Dochody przeznaczone na cele statutowe, w tym w zakresie ochrony zdrowia (art. 17 ust 1 pkt 4)	4 212 085,52		4 212 085,52
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	319 107,80		319 107,80
K.	Podatek dochodowy	60 631,00		60 631,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
.....
(Data i podpis osoby odpowiedzialnej
za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
.....
(Data i podpis kierownika jednostki)

Nota-11a Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

lp	Składnik majątku trwałego	Stan na 31.12.2022	Nakłady	Rozliczenie	Stan na 31.12.2023	planowane na rok następny
1.	Środki trwałe w budowie, w tym:	99 717,00	2 272 828,36	2 166 003,36	206 542,00	0,00
a)	Modernizacja Rezerwowego Źródła Energii Elekt.	0,00	12 054,00	0,00	12 054,00	
b)	Dofinansowanie SOR	0,00	20 541,00	0,00	20 541,00	
c)	Przeb. Garażu SP ZOZ	20 480,00	512 125,90	532 605,90	0,00	
d)	Przeb. ładowiska śmigl. przy SOR	79 237,00	55 350,00		134 587,00	
e)	Dof. Pod. lecz. w Urzędz. Rob. do Rehab.	0,00	513 751,68	513 751,68	0,00	
f)	Wsparcie podmiotów leczniczych realiz. Świadczenia Rehab. Po COVID-19	0,00	756 340,68	756 340,68	0,00	
g)	Profafarm Interreg Next Pol. -Ukraina	0,00	14 760,00	0,00	14 760,00	
h)	Podniesienie poziomu bezp syst.teleinform	0,00	363 305,10	363 305,10	0,00	
i)	Napr. Elew. Dociep. Budyn. hydrof. i tlen.	0,00	24 600,00	0,00	24 600,00	
2.	Zaliczki na środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)						
3.	Pozostałe aktywa niefinansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)						
	RAZEM	99 717,00	2 272 828,36	2 166 003,36	206 542,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Hefirowie
mgr Walentyna Birytko

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Hefirowie
mgr Artur Tomaszuk

Nota-12 a Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Lp.	Wykaz czynności wykonywanych przez biegłego rewidenta	Kwota	
		Ogółem	Zaliczka 2023
a)	obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	10 086,00	
b)	inne usługi poświadczające		
c)	usługi doradztwa podatkowego		
d)	pozostałe usługi		
Razem		10 086,00	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Pile
mgr Waleriyu Biryko

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Pile
Grzegorz Omaszuk

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Zarządu Powiatu Hajnowskiego, Dyrektora i Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Hajnówce, ul. Adama Dowgirda 9, 17-200 Hajnówka

**Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego za 2023 rok
obejmującego okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.**

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Hajnówce z siedzibą w 17-200 Hajnówka, ul. Adama Dowgirda 9.

Sprawozdanie finansowe zawiera:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 96.763.897,69 zł,
- Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2023r. do 31.12.2023r. wykazujący zysk netto w wysokości 4.688.384,25 zł,
- Zestawienie zmian w kapitale za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r. wykazujący zwiększenie kapitału o 4.688.384,25 zł,
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r. wykazujący zmniejszenie o 6.269.124,82 zł,
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem zbadane sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz jej wyniku finansowego zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” ostatnia zmiana – Dz. U. z 2023 r., poz. 120 i 295) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

S. Pal 1

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w wersji przyjętej uchwałą nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów (KSB) z dnia 21 marca 2019r. oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2023r., poz. 801).

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania - Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowej oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki 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.

Odpowiedzialność Dyrektora za sprawozdanie finansowe

Dyrektor 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 Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i umową, 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 Jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszym celem jest 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.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Jednostkę obecnie lub w przyszłości.

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

STB/W 2

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii;
- 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 Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz dokonanych ujawnień;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania 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 do kontynuacji działalności. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka 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 Stanisława Perkowska.

Działający w imieniu Firmy Audytorsko-Konsultingowej B.O. Biegły Rewident Stanisława Perkowska z siedzibą w Białymstoku, ul. Radzymińska 2A m 17 i lok. U4A, 15-863 Białystok wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 1874, w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

kluczowy biegły rewident



Stanisława Perkowska

nr w rejestrze 3061

Białystok, 23.04.2024r.



Szafir

elektronicznypodpis.pl

Raport z podpisania dokumentu

INFORMACJE O DOKUMENCIE:

Nazwa pliku	Sprawozdanie biegłego rewidenta SPZOS Hajnówka.pdf
Data wykonania podpisu	2024-04-23 10:02:28

SZCZEGÓŁY PODPISU:

Dokument "Sprawozdanie biegłego rewidenta SPZOS Hajnówka.pdf" został podpisany przez Stanisława Perkowska certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 21496183759017853010343907769109795728949317781 wydanym przez organizationIdentifier=VATPL-5260300517,CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL, w dniu 2024-04-23 10:02:28.

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Zarządu Powiatu Hajnowskiego, Dyrektora i Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Hajnówce, ul. Adama Dowgirda 9, 17-200 Hajnówka

Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego za 2023 rok obejmującego okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Hajnówce z siedzibą w 17-200 Hajnówka, ul. Adama Dowgirda 9.

Sprawozdanie finansowe zawiera:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 96.763.897,69 zł.
- Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2023r. do 31.12.2023r. wykazujący zysk netto w wysokości 4.688.384,25 zł.
- Zestawienie zmian w kapitale za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r. wykazujący zwiększenie kapitału o 4.688.384,25 zł.
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r. wykazujący zmniejszenie o 6.269.124,82 zł.
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem zbadane sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz jej wyniku finansowego zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” ostatnia zmiana – Dz. U. z 2023 r., poz. 120 i 295) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

S. J. 1

**Uchwała Nr 7/24
z dnia 11.06.2024 r.
Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Hajnówce
w sprawie opinii dotyczącej propozycji podziału zysku.**

Na podstawie art. 48 ust. 2 pkt. 2 lit. d ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz.U.2024.799 t.j.).

Rada Społeczna SP ZOZ w Hajnówce uchwala, co następuje:

§ 1

Zaopiniować pozytywnie propozycję podziału zysku, który zamierza się przeznaczyć na zwiększenie funduszu Zakładu.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.


PRZEWODNICZĄCY RADY SPOŁECZNEJ
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Hajnówce
Andrzej Sklepko

**Uchwała Nr 6/24
z dnia 11.06.2024 r.
Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Hajnówce
w sprawie zaopiniowania sprawozdania finansowego za rok 2023,
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Hajnówce.**

Na podstawie art. 48 ust. 2 pkt 2 lit. b ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U.2024.799 t.j.) oraz § 23 ust. 1 Statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Hajnówce stanowiącego załącznik do uchwały Nr XX/151/12 Rady Powiatu Hajnowskiego z dnia 28 grudnia 2012r. w sprawie nadania Statutu Samodzielnemu Publicznemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej w Hajnówce (Dz. Urz. Woj. Podl. z 2013r. poz. 549, z póź. zm.)

Rada Społeczna SP ZOZ w Hajnówce uchwala, co następuje:

§ 1

Zaopiniować pozytywnie roczne sprawozdanie finansowe za rok 2023, Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Hajnówce, stanowiące załączniki do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.


PRZEWODNICZĄCY RADY SPOŁECZNEJ
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Hajnówce
Andrzej Sklepko

