

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <b>8,4,4,1,7,8,4,8,2,2</b>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <b>0,0,0,0,0,4,9,8,1,2</b>	
--	--	--

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		25-03-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy <b>SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ OŚRODEK REHABILITACJI W SUWAŁKACH</b>			
Siedziba podmiotu			
Województwo	<b>PODLASKIE</b>	Powiat	<b>M.SUWAŁKI</b>
Gmina	<b>M.SUWAŁKI</b>	Miejscowość	<b>SUWAŁKI</b>
Adres			
Kraj	<b>POLSKA</b>	Województwo	<b>PODLASKIE</b>
Powiat	<b>M.SUWAŁKI</b>	Gmina	<b>M.SUWAŁKI</b>
Ulica	<b>L.WARYŃSKIEGO</b>	Nr domu	<b>22A</b>
		Nr lokalu	
Miejscowość	<b>SUWAŁKI</b>	Kod pocztowy	<b>16-400</b>
		Poczta	<b>SUWAŁKI</b>
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD <b>8690A DZIAŁALNOŚĆ FIZJOTERAPEUTYCZNA</b>			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2021 data do 31-12-2021

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

#### Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

##### a. Wycena aktywów trwałych:

- środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po urzędowej aktualizacji środków trwałych) pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

- odpisów amortyzacyjnych środków trwałych o wartości powyżej 3.500 zł oraz wartości niematerialne i prawne w wartości powyżej 3.500,00 zł dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości od 1.500 zł do 3.500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania,

- wartości niematerialne i prawne o cenie jednostkowej niższej niż 1.500 zł odpisuje się jednorazowo, w pełnej wartości w koszty

- wycena należności długoterminowych i krótkoterminowych - na dzień bilansowy w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

##### b. Wycena aktywów obrotowych:

- ewidencja zapasu materiałów i towarów prowadzona jest w cenach zakupu. Koszty związane z ich zakupem zalicza się jako nie mające istotnego wpływu na wynik finansowy do kosztów bieżących na podstawie dowodów źródłowych,

- na dzień bilansowy wycenia się i wykazuje w bilansie wartość nie wykorzystanych leków znajdujących się na stanie oddziałów ustalonych na podstawie spisu z natury,

- należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności

- aktualizacja należności z tytułu wykonanych świadczeń zdrowotnych nie finansowanych ze środków publicznych dokonywana jest w postaci ogólnych odpisów aktualizujących w okresach kwartalnych, nie później niż na dzień bilansowy.

- inwestycje krótkoterminowe wycenia się wg cen nabycia, wg wartości nominalnej.

- stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych wycenia się wg wartości nominalnej potwierdzonej wyciągiem bankowym i potwierdzeniem salda na dzień 31 grudnia 2021 r.

##### c. Wycena pasywów

- kapitały (fundusze) własne wycenia się wg wartości nominalnej

- zobowiązania i w kwocie wymaganej zapłaty

- rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,

Jednostka odstępuje od tworzenia rezerw na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne i podobne zobowiązania wobec pracowników, np. z tyt. nagród jubileuszowych i innych podobnych świadczeń gdyż nie mają one istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego SP ZOZ) oraz rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego,

- pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej

##### d. Ujmowanie kosztów:

Ewidencja kosztów prowadzona jest przy wykorzystaniu kont zespołu 4-go koszty według rodzajów i ich rozliczenie zakładowego planu kont oraz na kontach zespołu 5-go koszty wg typów działalności i ich rozliczenie. Przeniesienie kosztów na odpowiednie stanowisko zespołu 5 odbywa się równoległe do zapisów księgowych na kontach zespołu 4, natomiast koszty zakwalifikowane do rozliczeń w przyszłych okresach księguje się w ciężar konta 642, 644 i przenosi się w części przypadającej na bieżący miesiąc na odpowiednie stanowisko w zespole 5 i 4

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustala się w rachunku zysków i strat w wariacie porównawczym.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzono na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych. Dane liczbowe podaje się w złotych i groszach zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości, wykazując stany aktywów i pasywów na dzień kończący bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym, podając oddzielnie przychody i koszty, obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią - uwzględniając wszystkie wpływy i wydatki z działalności operacyjnej, inwestycyjnej i finansowej jednostki.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym obejmuje informacje o zmianach poszczególnych składników kapitału (funduszu) własnego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Roczne sprawozdanie podlega badaniu przez firmę audytorską i zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości t.j. Dz.U z 2021 poz.217.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*



AMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD  
PIEKI ZDROWOTNEJ OŚRODEK  
EHABILITACJI W SUWAŁKACH

(dane jednostki)

**BILANS**

sporządzony na dzień: 31.12.2021

Jednostka obliczeniowa: ..... zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	<b>Aktywa trwałe</b>	11 623 613,25	11 642 530,76	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	4 375 465,30	4 955 894,68
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	8 174,38	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	2 599 450,32	2 599 450,32
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	2 356 444,36	3 690 769,63
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	0,00	8 174,38				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	0,00	0,00
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	11 623 613,25	11 634 356,38		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
1	<b>Środki trwałe</b>	11 623 613,25	11 630 356,38	IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	512 407,56	512 407,56		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 042 280,92	10 186 878,16		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	441 862,19	386 719,24				
d)	środki transportu	35 819,17	57 310,67				
e)	inne środki trwałe	591 243,41	487 040,75				
2	Środki trwałe w budowie	0,00	4 000,00	V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
II	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	-580 429,38	-1 334 325,27
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
V	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	B	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	8 856 274,92	7 946 005,68
1	Nieruchomości	0,00	0,00	I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa		
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowa		
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3	<b>Pozostałe rezerwy</b>	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00

)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	2 282,88	2 282,88
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	2 282,88	2 282,88
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	e)	inne	2 282,88	2 282,88
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	932 611,95	286 084,96
	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	<b>Aktywa obrotowe</b>	1 608 126,97	1 259 369,60	b)	inne	0,00	0,00
	<b>Zapasy</b>	72 621,65	67 268,33	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	Materiały	72 621,65	67 268,33	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	Produkty gotowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	Towary	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	899 621,55	244 492,66
	<b>Należności krótkoterminowe</b>	708 146,56	515 264,11	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	96 461,36	89 240,22
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	96 461,36	89 240,22
2)	inne	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
				f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	786 509,19	146 245,02
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	16 651,00	9 007,42
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
	inne	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	32 990,40	41 592,30
	Należności od pozostałych jednostek	708 146,56	515 264,11	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	7 921 380,09	7 657 637,84
1)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	689 765,98	499 692,38	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	689 765,98	499 692,38	2	Inne rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe	7 921 380,09	7 657 637,84
	– powyżej 12 miesięcy					7 356 362,82	7 240 200,50

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	- krótkoterminowe	565 017,27	417 437,34
c)	inne	18 380,58	15 571,73			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>II</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>812 587,51</b>	<b>663 729,29</b>			
<b>I</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>812 587,51</b>	<b>663 729,29</b>			
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	812 587,51	663 729,29			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	812 587,51	163 726,00			
	– inne środki pieniężne	0,00	500 003,29			
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
V	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 771,25	13 107,87			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>13 231 740,22</b>	<b>12 901 900,36</b>	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>13 231 740,22</b>	<b>12 901 900,36</b>

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>7 999 679,92</b>	<b>6 025 519,70</b>
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 999 679,92	6 025 519,70
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>9 082 724,44</b>	<b>7 785 037,78</b>
I	Amortyzacja	610 070,98	598 052,96
II	Zużycie materiałów i energii	536 832,11	453 983,39
III	Usługi obce	920 370,79	851 340,91
IV	Podatki i opłaty, w tym:	39 664,79	38 609,69
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	5 714 938,61	4 824 531,21
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 244 275,99	1 003 242,80
	– emerytalne	512 523,58	375 833,20
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	16 571,17	15 276,82
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>-1 083 044,52</b>	<b>-1 759 518,08</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>502 505,51</b>	<b>431 015,63</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	389 681,76	367 468,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	112 823,75	63 547,63
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,01</b>	<b>16 062,65</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,01	16 062,65
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>-580 539,02</b>	<b>-1 344 565,10</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>109,64</b>	<b>10 239,83</b>
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	Odsutki, w tym:	109,64	10 239,83
	– 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
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsutki, w tym:	0,00	0,00
	– 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
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	<b>-580 429,38</b>	<b>-1 334 325,27</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	<b>-580 429,38</b>	<b>-1 334 325,27</b>

## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... 01.01.2021 - 31.12.2021 .....

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	4 955 894,68	6 290 219,95
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	4 955 894,68	6 290 219,95
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	2 599 450,32	2 599 450,32
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
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 599 450,32	2 599 450,32
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	3 690 769,63	3 658 586,45
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	32 183,18
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	32 183,18
	- 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
	- zysk bilansowy za 2019	0,00	32 183,18
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	- strata bilansowa za rok 2020	0,00	0,00
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 690 769,63	3 690 769,63
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.1.	Zysk 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
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	32 183,18
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	32 183,18
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	32 183,18
	- podział zysku z lat ubiegłych	0,00	32 183,18
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 334 325,27	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	-1 334 325,27	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 334 325,27	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 334 325,27	0,00
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>-580 429,38</b>	<b>-1 334 325,27</b>
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	580 429,38	1 334 325,27
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>4 375 465,30</b>	<b>4 955 894,68</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>4 375 465,30</b>	<b>4 955 894,68</b>

# RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I.	Zysk (strata) netto	-580 429,38	-1 334 325,27
II.	Korekty razem	614 424,90	587 036,64
1.	Amortyzacja	610 070,98	598 052,96
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	-3,29
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	-134 954,82
6.	Zmiana stanu zapasów	-5 353,32	-32 227,25
7.	Zmiana stanu należności	-192 882,45	158 396,65
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	646 526,99	24 641,22
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-451 911,84	-26 868,83
10.	Inne korekty	7 974,54	0,00
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>33 995,52</b>	<b>-747 288,63</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I.	Wpływy	3,29	0,00
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:	3,29	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	3,29	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	3,29	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	591 153,47	182 725,19
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	591 153,47	182 725,19
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.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-591 150,18</b>	<b>-182 725,19</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I.	Wpływy	706 016,17	262,80
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	706 016,17	262,80
II.	Wydatki	0,00	0,00
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.	Spłaty 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	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>706 016,17</b>	<b>262,80</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>148 861,51</b>	<b>-929 751,02</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>663 726,00</b>	<b>1 593 477,02</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>812 587,51</b>	<b>663 726,00</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	15 561,68	26 680,50

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto  
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-580 429,38					
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	-389 681,76					
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00					
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	3,29					
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	450 454,33					
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	257 521,01					
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	-13 639,90					
H. Strata z lat ubiegłych	0,00					
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-275 772,41					
K. Podatek dochodowy	0,00					



# DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## do sprawozdania finansowego za 2021 rok

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

Obejmujące w szczególności:

#### 1. Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu za 2021 rok.

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: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;

#### a) środki trwałe, środki trwałe w budowie i wartości niematerialne i prawne

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Wartości niematerialne i prawne	924 240,27	0,00	0,00	924 240,27
2.	Środki trwałe	17 198 826,86	595 153,47	0,00	17 793 980,33
	grunty	512 407,56	0,00	0,00	512 407,56
	budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 191 089,03	198 381,75	0,00	13 389 470,78
	urządzenia techniczne i maszyny	1 016 264,92	102 503,28	0,00	1 118 768,20
	środki transportu	172 286,50	0,00	0,00	172 286,50
	inne środki trwałe	2 160 526,03	286 475,16	0,00	2 447 001,19
	niskowartościowe środki trwałe	146 252,82	7 793,28	0,00	154 046,10
3.	Środki trwałe w budowie	4 000,00	603 202,47	607 202,47	0,00
4	Razem rzeczowy majątek trwały (poz.2+3)	17 202 826,86	1 198 355,94	607 202,47	17 793 980,33

#### b) umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia - amortyzacja	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Wartość netto środków trwałych i środków trwałych w budowie na koniec roku
1.	Wartości niematerialne i prawne	916 065,89	8 174,38	0,00	924 240,27	0,00

2.	Środki trwałe	5 568 470,48	601 896,60	0,00	6 170 367,08	11 623 613,25
	grunty	0,00	0,00	0,00	-	512 407,56
	budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 004 210,87	342 978,99	0,00	3 347 189,86	10 042 280,92
	urządzenia techniczne i maszyny	629 545,68	47 360,33	0,00	676 906,01	441 862,19
	środki transportu	114 975,83	21 491,50	0,00	136 467,33	35 819,17
	inne środki trwałe	1 673 485,28	182 272,50	0,00	1 855 757,78	591 243,41
	niskowartościowe środki trwałe	146 252,82	7 793,28	0,00	154 046,10	0,00
3.	Środki trwałe w budowie	-	0,00	0,00	-	0,00
4	Razem rzeczowy majątek trwały (poz.2+3)	5 568 470,48	601 896,60	0,00	6 170 367,08	11 623 613,25

c) inwestycje długoterminowe

Nie wystąpiły

2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;

Nie wystąpiła

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 wystąpiły

4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto;

Nie wystąpiła

5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;

Nie dotyczy

6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają;

Nie dotyczy

7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

Nie dotyczy

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;

100% udziału mienia będącego własnością organu założycielskiego przekazanego do nieodpłatnego użytkowania.

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;

Treść	Kapitał (fundusz) podstawowy
1	2
<b>1. Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>2 599 450,32</b>
2. Zwiększenia :	0,00
3. Zmniejszenia :	0,00
<b>4. Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3=4)</b>	<b>2 599 450,32</b>
Treść	Kapitał (fundusz) zapasowy
<b>1. Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>3 690 769,63</b>
<b>2. Zwiększenia:</b>	<b>0,00</b>
a/ z zysku	0,00
b/ dotacje budżetowe	0,00
c/ środki z innych źródeł	0,00
<b>3. Zmniejszenia :</b>	<b>1 334 325,27</b>
a/ pokrycie strat	1334 325,27
<b>4. Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3=4)</b>	<b>2 356 444,36</b>
Treść	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny
<b>1. Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>
2. Zwiększenia:	0,00
3. Zmniejszenia :	0,00
<b>4. Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3=4)</b>	<b>0,00</b>
Treść	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe
<b>1. Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>
2. Zwiększenia:	0,00
3. Zmniejszenia :	0,00
<b>4. Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3=4)</b>	<b>0,00</b>

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

Proponujemy zgodnie z art. 57 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. 2021 poz. 711 t.j. z późn. zm. ) stratę netto w wysokości : 580 429,38 zł pokryć z Funduszu Zakładu .

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;

Stan rezerw na początek roku	0,00 zł
Zmniejszenia w ciągu roku	0,00 zł
Stan na koniec roku	0,00 zł

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat, kwota 2 282,88 zł
- d) powyżej 5 lat;

Jednostka posiada zobowiązanie długoterminowe w wysokości 2 282,88 zł. jest to kwota wniesiona jako zabezpieczenie należytego wykonania umowy na wykonanie instalacji fotowoltaicznej, które zostanie zwrócone w terminie 14 dni po upływie okresu udzielonej przez Wykonawcę rękojmi za wady, termin upływa 18.08.2025 r.

SP ZOZ Ośrodek Rehabilitacji w Suwałkach posiada zobowiązania krótkoterminowe, których struktura przedstawia się następująco:

<b>Zobowiązania krótkoterminowe stanowią kwotę:</b>	<b>932 611,95 zł</b>
z tego:	
B.III.3 lit. d) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 m-cy w tym:	96 461,36 zł
1. Zobowiązania z tyt. dostaw energii cieplnej, elektrycznej i wody	28 034,01 zł
2. Pozostałe zobowiązania z tyt. zakupu usług obcych (m.in. wyżywienia, kontraktów medycznych, usług pralniczych, medycznych ),	60 238,26 zł
3. Zobowiązania z tyt. zakupu leków i materiałów medycznych	6 846,66 zł
4. Zobowiązania z tyt. zakupu pozostałych materiałów	1 342,43 zł
<b>B.III.3 lit. g) Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych</b>	<b>786 509,19 zł</b>
1. Składki ZUS od wynagrodzeń	744 144,19 zł
>składki ubezpieczenia społecznego oraz zdrowotne od wynagrodzeń za m-c grudzień 2021	171 777,41 zł
> odroczone składki ubezpieczenia społecznego oraz zdrowotne od wynagrodzeń za m-ce VIII-X 2021	542 977,95 zł

>składki na Fundusz Pracy od wynagrodzeń za m-c grudzień 2021	7 542,46 zł
>odroczone składki na Fundusz Pracy od wynagrodzeń za m-ce VIII-X 2021	21 846,37 zł
2. Podatek dochodowy od osób fizycznych i od osób prawnych za rok 2021	42 365,00 zł
>podatek dochodowy od osób fizycznych od wynagrodzeń za m-c grudzień 2021	42 365,00 zł
<b>B.III.3 lit. h) Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</b>	<b>16 651,00 zł</b>
> wobec pracowników	16 651,00 zł
<b>B.III.4. Fundusze specjalne dotyczą Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.</b>	<b>32 990,40 zł</b>

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

nie wystąpiły

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	13 107,87	14 711,25
w tym :		
Ubezpieczenia	13 048,00	13 866,25
Prenumerata	0,00	833,00
Szkolenia pracowników	0,00	0,00
Pozostałe	59,87	72,00
Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
Ogółem rozliczenia międzyokresowe pozostałe	3,29	0,00
w tym:		
Odsetki od lokat bankowych, które będą dopisane do rachunku bankowego w roku następnym.	3,29	0,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	7 657 637,84	7 921 380,09
w tym:		
Dotacja Urzędu Marszałkowskiego na wkład własny w Podlaskim Systemie Informacyjnym e-Zdrowie	9 138,37	8 864,90
Niezamortyzowana dotacja przekięgowana z Funduszu Założycielskiego dotycząca budynków i budowli	1 125 506,02	1 079 969,91
Dotacja Urzędu Marszałkowskiego na termomodernizację budynków SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach przyznana w roku 2013	229 833,31	222 833,31
Dotacja ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 dotycząca Projektu "Podlaski System Informacyjny e-Zdrowie"	51 784,22	50 234,59
Dotacja Urzędu Marszałkowskiego na zakup sprzętu do SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach w roku 2017, 2021	67 393,70	126 320,19

Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadania "Zakup sprzętu rehabilitacyjnego i aparatury medycznej do diagnostyki" w roku 2018	217 711,84	145 141,76
Dotacja ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 dotycząca Projektu "Rozwój kompleksowych usług rehabilitacyjnych poprzez przebudowę i rozbudowę Pawilonu II SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach"	3 088 741,50	2 974 721,51
Dotacja Urzędu Marszałkowskiego na wkład własny w projekcie "Rozwój kompleksowych usług rehabilitacyjnych poprzez przebudowę i rozbudowę Pawilonu II SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach"	2 770 266,08	2 692 844,23
Dotacja Urzędu Miasta w Suwałkach i darowizna firmy CATERMED na zakup kompletu słupek z bezdotykowym termometrem na podczerwień	14 399,98	11 199,94
Dotacja Urzędu Marszałkowskiego na wkład własny w projekcie „Budowa instalacji fotowoltaicznej na pokryciach dachowych dwóch pawilonów SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach”	22 296,12	20 698,09
Dotacja ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 do projektu „Budowa instalacji fotowoltaicznej na pokryciach dachowych dwóch pawilonów SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach”		117 289,32
Ryczałt z POW NFZ za świadczenia zdrowotne, do odrobienia w 2021 r.	60 566,70	0,00
Dotacja celowa ze środków Starostwa Powiatowego oraz Urzędu Gminy do zakupu środków trwałych.	0,00	23 333,31
Dotacja celowa Urzędu Marszałkowskiego na dofinansowanie zadania „ Zakup sprzętu komputerowego do SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach”	0,00	102 503,28
Dotacja celowa Urzędu Marszałkowskiego na dofinansowanie zadania „ Rozwój infrastruktury Zakładu poprzez zagospodarowanie części pozyskanego terenu od strony Pawilonu II SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach”	0,00	345 425,75

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową; Nie dotyczy

16) łączną kwotę 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 dotyczy

17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są 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;

17a) informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych;

Nie dotyczy

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2021 r. poz. 2439),

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1844).

Na dzień 31.12.2021 r. rachunek VAT wykazuje saldo zerowe.

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. Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki 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;

Przychody netto ze sprzedaży: usług, towarów i materiałów

Wyszczególnienie	2020	2021
1	2	3
<b>Razem przychody ze sprzedaży, w tym:</b>	<b>6 025 519,70</b>	<b>7 999 679,92</b>
- kraj	6 025 519,70	7 999 679,92
- eksport	0	0
<b>I. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych</b>	<b>6 003 413,77</b>	<b>7 957 500,58</b>
<b>I. w tym: Narodowy Fundusz Zdrowia,</b>	<b>5 874 538,77</b>	<b>7 707 013,96</b>
a) rehabilitacyjne świadczenia szpitalne	2 496 011,80	2 580 579,80
b) świadczenia rehabilitacyjne ambulatoryjne	2 544 012,30	3 403 284,80
c) porady specjalistyczne	128 964,30	155 687,94
d) ryczałt za utrzymanie gotowości do udzielania świadczeń w stanie epidemii	80 812,19	159 227,83
e) świadczenia medyczne NFZ dla osób niepełnosprawnych	846,00	93 625,05

f) koszty wynagrodzeń wynikające z OWU,	470 121,06	468 025,31
g) świadczenia opieki zdrowotnej udzielane przez lekarzy w zakresie kosztów podwyższenia wynagrodzeń tych lekarzy	153 771,12	159 227,83
h) rehabilitacja stacjonarna i ambulatoryjna – po COVID -19	0,00	54 278,00
i) wzrost wynagrodzeń – współczynnik korygujący koszty świadczeń – wynagrodzenia zasadniczego	0,00	474 003,08
j) szczepienia przeciwko SARS-COV-2	0,00	134 115,60
<b>2. Ministerstwo Zdrowia – refundacja wynagrodzenia lekarza rezydenta</b>	<b>0,00</b>	<b>105 166,62</b>
<b>2. Pozostali odbiorcy</b>	<b>128 875,00</b>	<b>145 320,00</b>
a) Badania densytometryczne	35,00	0,00
b) Badania EMG	128 840,00	145 030,00
c) pozostałe (porady, zabiegi)	-	290,00
<b>II. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług w tym:</b>	<b>22 105,93</b>	<b>42 179,34</b>
a) najem pomieszczeń	20 031,58	39 983,80
b) kserokopie dok. medycznej, zwrot kosztów za energię elektryczną, pozostałe	2 074,35	2 195,54
<b>III. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## II. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych

<b>Na pozostałe przychody operacyjne składają się:</b>	<b>431 015,63 zł</b>	<b>502 505,51 zł</b>
Dotacje, w tym:		389 681,76
Wartość dotacji przekięgowanych z funduszu założycielskiego ( dot. Modernizacji)	45 536,11 zł	45 536,11 zł
Dotacja z budżetu Województwa Podlaskiego na termomodernizację	7 000,00 zł	7 000,00 zł
Dotacja z budżetu Województwa Podlaskiego i środków Unii Europejskiej na Podlaski System Informacyjny e-Zdrowie	1 823,10 zł	1 823,10 zł
Dotacje z budżetu Województwa Podlaskiego na zakup sprzętu	33 697,11 zł	33 697,11 zł
Dotacja z budżetu Województwa Podlaskiego i środków Unii Europejskiej do projektu "Rozwój kompleksowych usług rehabilitacyjnych poprzez przebudowę i rozbudowę Pawilonu II SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach"	204 708,90 zł	191 441,84 zł
Dotacja z budżetu państwa w roku 2018 na zakup sprzętu rehabilitacyjnego	72 570,08 zł	72 570,08 zł
Dotacja z budżetu Województwa Podlaskiego i środków Unii Europejskiej do projektu „Budowa instalacji fotowoltaicznej na pokryciach dachowych dwóch pawilonów SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach	532,68 zł	13 671,91 zł
Dotacja z Urzędu Miasta w Suwałkach i firmy Catermed do zakupu urządzenia do mierzenia temperatury bezdotykowo,	1 600,02 zł	3 200,04 zł
Dotacja Starostwa Powiatowego i Urzędu Gminy w Suwałkach do środków trwałych	0	1 666,69 zł
Dotacja celowa Urzędu Marszałkowskiego na dofinansowanie zadania „ Zakup sprzętu komputerowego do SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach”	0,00	4 484,38 zł



Dotacja Urzędu Marszałkowskiego na zakup sprzętu medycznego do SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach na potrzeby leczenia pacjentów po przebytej chorobie COVID-19 w roku 2021	0,00	14 590,50 zł
Pozostałe w tym m.in.:	63 547,52 zł	112 823,75 zł
- środki finansowe z budżetu Województwa Podlaskiego na zakup środków ochrony indywidualnej oraz środków do dezynfekcji	41 500,00 zł	0,00
- darowizny rzeczowe w roku 2020 środków ochrony indywidualnej i płynów do dezynfekcji z Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego z Agencji Rezerw Materiałowych oraz Urzędu Miasta w Suwałkach	20 848,27 zł	0,00
- darowizny rzeczowe w roku 2021 środków ochrony indywidualnej i płynów do dezynfekcji z Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego, darowizna pieniężna Malow, darowizna sprzętu - Powiatowy Urząd Pracy		34 010,39 zł
- darowizna urządzenia do dezynfekcji rąk bezdotykowo	1 199,25 zł	0,00
- środki z Krajowego Funduszu Szkoleniowego na szkolenia	0,00	73 000,00 zł
- refundacja wynagrodzeń, m.inn. kierownika specjalizacji		5 613,35 zł
- przeksięgowania składek ZUS	0,11 zł	0,01
<b>III. Przychody finansowe dotyczą uzyskanych odsetek bankowych.</b>	<b>10 239,83 zł</b>	<b>109,64 zł</b>

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym i nie wytwarzała produktów na własne potrzeby.

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

Nie wystąpiły

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

Nie wystąpiły

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;

W roku obrotowym nie wystąpiło zaniechanie wytworzenia określonych usług oraz ograniczenia działalności medycznej; nie przewiduje się też zaprzestania takiej działalności w roku następnym.

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;

Nazwa	Dane za rok bieżący
I	2
1 Zysk/strata brutto	- 580 429,38
2. Dochody wyłączone spod opodatkowania (-)	
3. Przychody księgowe nie wliczane do podstawy opodatkowania (-) odpisy amortyzacyjne od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	-389 681,76
4. Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego(-)	0,00
5. Przychody podatkowe nie ujęte w księgach(+) odsetki od lokaty otrzymane w roku 2021	3,29
6. Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy , ale nie ujęte w wyniku (+)	
7. Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania ( + ) amortyzacja nie stanowiąca kosztu podatkowego materiały zakupione z dotacji	442 479,79 7 974,54
8. Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania ( + ) składki ZUS niezapłacone w roku 2021 wynagrodzenie wraz ze składkami ZUS niezapłacone w roku 2021	237 511,01 20 010,00
9. Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania , ale nie ujęte w wyniku ( - ) wynagrodzenie za XII 2020 wypłacone w roku 2021	-13 639,90
10. Darowizny uznane podatkowo ( - )	-
11. Część straty podatkowej lat ubiegłych ( - )	
12. Ulga inwestycyjna ( - )	
13. Strata podatkowa	- 275 771,41
14. Podatek dochodowy	0

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 wytwarzano

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

Nie wystąpiły

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;

a) nakłady poniesione na niefinansowe aktywa trwałe w roku 2021:

- środki trwałe przyjęte do użytkowania: 591 153,47 zł w tym:

na ochronę środowiska 0,00 zł

infrastruktura zewnętrzna 353 420,75 zł

sprzęt medyczny 112 039,56 zł

sprzęt komputerowy 110 296,56 zł

urządzenie do dezynfekcji 15 396,60 zł

b) nakłady planowane do poniesienia na niefinansowe aktywa trwałe w roku 2022:  
około 1 218 000,00 zł ( w tym na ochronę środowiska 0,00 zł )

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;

W związku z ogłoszonym stanem epidemii koronawirusa SARS-COV-2 w kraju, w SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach zwiększyły się w 2021 r. pozostałe przychody operacyjne z tytułu otrzymanego wsparcia rzeczowego na kwotę 22 254,49 zł z Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w postaci środków ochrony osobistej i środków dezynfekcyjnych oraz testów na covid-19, a także darowizny na kwotę 3 000,00 zł z przeznaczeniem na wyposażenie punktu szczepień przeciwko covid -19. W związku z uruchomieniem nowego zakresu świadczeń zdrowotnych związanych z rehabilitacją pacjentów po przebytej chorobie covid -19 SP ZOZ Ośrodek Rehabilitacji w Suwałkach otrzymał również środki finansowe w formie dotacji z Urzędu Gminy Suwałki w wysokości 10 000,00 zł jako dofinansowanie do zakupu systemu do masażu uciskowego wraz z niezbędnymi akcesoriami dla pacjentów Ośrodka Rehabilitacji. Ponadto otrzymaliśmy dotację celową z budżetu Powiatu Suwalskiego z wysokości 15 000,00 zł z przeznaczeniem na zakup urządzenia do termicznej i chemiczno-termicznej dezynfekcji służącego do zapewnienia skuteczniejszej ochrony przed zakażeniem wirusem SARS-COV-2.

11) informacje 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

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 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy

Nie przekazywano

**3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.**

W bilansie oraz rachunku zysków i strat nie wystąpiły pozycje wyrażone w walutach obcych

**4. Objaśnienie 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**

Jednostka sporządza rachunek z przepływów pieniężnych metodą pośrednią

Wyszczególnienie	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia	Zmiana stanu
<b>Zysk/strata netto</b>		<b>- 580 429,38</b>	<b>- 580 429,38</b>

Korekty o pozycje:			
amortyzacja		610 070,98	610 070,98
odsetki	3,29	0,00	0
zmiana stanu rezerw			
zmiana stanu zapasów	67 268,33	72 621,65	-5 353,32
zmiana stanu należności	515 264,11	708 146,56	-192 882,45
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	286 084,96	932 611,95	646 526,99
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych razem	7 670 745,71	7 936 151,35	-451911,84
aktywa	13 107,87	14 771,25	-1 663,38
pasywa	7 657 637,84	7 921 380,09	-450 248,46
<b>Razem przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>			<b>33 995,52</b>
<b>Razem przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>			<b>591 150,47</b>
<b>Razem przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>			
Środki pieniężne w kasie	3 800,42	2 816,62	-983,80
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	633 245,08	794 209,21	160 964,13
Środki pieniężne na rachunku socjalnym	26 680,50	15 561,68	-11 118,82
<b>Razem</b>	<b>663 726,00</b>	<b>812 587,51</b>	<b>148 861,51</b>

## 5. Informacje o:

1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Nie wystąpiły

2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Nie dotyczy

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym (umowa o pracę)	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym (umowa o pracę)
1	2	3	4	5
<b>Pracownicy ogółem</b> w tym :	<b>87,62</b>	<b>75,92</b>	<b>11,7</b>	<b>93,42</b>
Lekarze	5	5	0	4,13
Pielęgniarki	18	15	3	18,67
Rehabilitanci: mgr rehabilitacji, technicy fizjoterapii, mgr i licencjat fizjoterapii, masażyści	38,37	31,30	7,07	41,32
Pozostały personel medyczny (ratownicy medyczni)	0	0	0	0
Personel medyczny pomocniczy ( SIM-statystycy medyczni, sekretarki medyczne, rejestratorki)	11,12	11,12	0	11,59
Personel pomocniczy (sprzątające, konserwator, magazynier, pozostali pracownicy)	5,13	4,50	0,63	6,71
Pracownicy administracyjno-biurowi	10	9	1	11

4) wynagrodzeniach, 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;

Nie dotyczy

5) kwotach 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 wystąpiły zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki,

6) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
- b) inne usługi atestacyjne,

- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

Jednostka podlega ustawowemu badaniu sprawozdania finansowego – wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za 2021r wynosi brutto 5 412,00 zł.

SP ZOZ Ośrodek Rehabilitacji w Suwałkach w 2020 r. wdrożył system zarządzania jakością zgodnie z normą ISO 9001:2015. Audyt certyfikujący został przeprowadzony przez firmę DEKRA Certification sp. z o.o. – koszt audytu w 2021r. wyniósł 4 243,50 zł.

## **6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości:**

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; Nie wystąpiły

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;

W związku z panującą pandemią koronawirusa w naszej jednostce nie odnotowano negatywnego wpływu na sporządzone sprawozdanie finansowe za rok 2021 po dacie sporządzenia, które wymagałyby dodatkowych ujawnień. Z uwagi na niekorzystną panującą nadal trudną sytuację epidemiologiczną, przewidujemy jej negatywny wpływ na funkcjonowanie jednostki w roku 2022 t.j. możliwy spadek przychodów Zakładu z powodu okresowych ognisk zakażeń koronawirusem SARS-COV-2 i spadku liczby pacjentów.

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;

Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowano w sposób ciągły, dokonując jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdania finansowego tak, aby informacje z niego wynikające były porównywalne.

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie wprowadzano zmiany zasad klasyfikacji zdarzeń ani wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego zarówno w ubiegłym jak i bieżącym roku obrotowym, w związku z czym informacje są porównywalne.

## **7. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji:**

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;

Nie dotyczy

- 2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi;

Nie dotyczy

- 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

- 4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
  - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
  - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
  - wartość aktywów,
  - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

Nie dotyczy

- 5) informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

Nie dotyczy

6) nazwę, 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. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:**

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

Nie dotyczy

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Nie dotyczy

W trakcie roku nie nastąpiło połączenie.

**9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.**

Nie występują



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

Wraz z ogłoszeniem stanu epidemii w Polsce w marcu 2020 roku pomimo wdrożenia procedur reżimu sanitarnego również w roku 2021 część pacjentów głównie oddziałów stacjonarnych, w szczególności obciążonych chorobami współistniejącymi, a także ze względu na zaawansowany wiek rezygnowała ze świadczeń z obawy o swoje zdrowie i życie.

Zakład stosując się do wytycznych w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych w rodzaju rehabilitacja lecznicza, przy zachowaniu niezbędnych procedur epidemiologicznych ponosił koszty finansowe związane z zakupem niezbędnych środków ochrony osobistej oraz dezynfekcyjnych, utrzymał zatrudnienie pracowników gwarantujące udzielanie świadczeń zdrowotnych pacjentom w obostrzonym reżimie sanitarnym, a także regulował bieżąco wszystkie swoje podatki, zobowiązania wobec ZUS oraz dostawców.

Dodatkowo w roku 2021, Zakład był zobligowany podwyższyć wynagrodzenia zasadnicze pracownikom medycznym zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. Bez zabezpieczenia pełnej kwoty wzrostu wynagrodzeń w przychodach wynikających z podpisanego aneksu do kontraktu z NFZ, jak również brak podwyższenia wyceny procedur rehabilitacyjnych spowodował, że Zakład nie był w stanie pokryć kosztów prowadzonej działalności.

**Suwałki, dnia 2022-03- 25**

**Sporządził: Grażyna Raszkiewicz**

**Dyrektor**

Grażyna  
Raszkiewicz  
Elektronicznie podpisany  
przez Grażyna Raszkiewicz  
Data: 2022.03.30 11:19:50  
19230

Irena  
Łukaszuk  
Elektronicznie  
podpisany przez  
Irena Łukaszuk  
Data: 2022.03.30  
11:40:35 +02'00'

