

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <b>5 4 2 2 5 0 3 0 4 5</b>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <b>0 0 0 0 1 7 9 6 3 6</b>
--	--

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		24-03-2023	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022
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 WOJEWÓDZKA STACJA POGOTOWIA RATUNKOWEGO W BIAŁYMSTOKU</b>			
Siedziba podmiotu			
Województwo	<b>PODLASKIE</b>	Powiat	<b>M. BIAŁYSTOK</b>
Gmina	<b>M. BIAŁYSTOK</b>	Miejscowość	<b>BIAŁYSTOK</b>
Adres			
Kraj	<b>POLSKA</b>	Województwo	<b>PODLASKIE</b>
Powiat	<b>M. BIAŁYSTOK</b>	Gmina	<b>M. BIAŁYSTOK</b>
Ulica	<b>POLESKA</b>	Nr domu	<b>89</b>
		Nr lokalu	
Miejscowość	<b>BIAŁYSTOK</b>	Kod pocztowy	<b>15-874</b>
		Poczta	<b>BIAŁYSTOK</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>8 6 9 0 B DZIAŁALNOŚĆ POGOTOWIA RATUNKOWEGO</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 **01-01-2022** data do **31-12-2022**

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)

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez SP ZOZ WSPR w Białymstoku. Kierownik Jednostki stwierdza, że na dzień podpisania sprawozdania finansowego SP ZOZ WSPR w Białymstoku jest w stanie kontynuować działalność gospodarczą w okresie, co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. W ocenie Kierownika Jednostki brak jest przesłanek wskazujących na zamierzone lub przymusowe zaniechanie, bądź istotne ograniczenie przez Jednostkę dotychczasowej działalności.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym, zgodnie z dokumentacją opisującą przyjęte przez Jednostkę zasady (politykę) rachunkowości.

1. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego zgodne są z przepisami ustawy o rachunkowości.
  2. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.
  3. W sprawozdaniu finansowym dane liczbowe wykazywane są w złotych i groszach, sporządzone w języku polskim.
- Aktywa i pasywa na dzień 31.12.2022 r. wyceniono w następujący sposób:
1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.  
Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 2.500 zł, lecz nie przekraczającej 3.500 zł umarzane/amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500 zł umarzane/amortyzowane są metodą liniową. W celu zapewnienia kontroli przedmiotów prowadzona jest ewidencja analityczna w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu, miejsc ich użytkowania i osób odpowiedzialnych za powierzone im przedmioty.  
Przedmioty o jednostkowej wartości do 2.500 zł są traktowane jako materiały. Dla zapewnienia kontroli nad tymi składnikami majątku przedmioty o wartości od 250 zł do 2500 zł obejmuje się ewidencją pozabilansową ilościowo-wartościową.  
W SP ZOZ WSPR w Białymstoku przyjmuje się, iż roczne stawki amortyzacji środków trwałych określone w załączniku nr 1 do ustawy o CIT, odpowiadają w pełni okresowi ekonomicznej użyteczności środków trwałych.
  2. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
  3. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Wycena obejmuje składniki aktywów znajdujące się w magazynach oraz przy uwzględnieniu zasady istotności leki i materiały medyczne zaliczone w koszty w momencie wydania z magazynu, a nie zużyte do dnia bilansowego. Wartość leków i materiałów ustala się na podstawie spisu z natury. Wartość materiałów i innych surowców przeznaczonych do wykorzystania w procesie leczenia wycenia się według ceny zakupu. Koszty związane z zakupem materiałów zalicza się do kosztów bieżących na podstawie dowodów źródłowych. Rozchód składników rzeczowych aktywów obrotowych wycenia się kolejno po cenach zakupu (kosztach wytworzenia) tych składników, które zostały nabyte najwcześniej (metoda FIFO).
  - 4) Należności i udzielone pożyczki - wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności. Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących należności uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.  
Naliczone odsetki od kar umownych w okresie obowiązywania pandemii koronawirusa ewidencjonuje się na kontach 2\*/260\*.
  - 5) Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej. Odsetki naliczone przez kontrahenta zwiększają konta rozrachunków z dostawcami. Pozostałe odsetki należne na dzień wyceny obciążają zgodnie z zasadą memoriału koszty finansowe danego okresu i zwiększają rozliczenia międzyokresowe bierne.
  - 6) Zobowiązania finansowe z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu wycenia się w skorygowanej cenie nabycia.
  - 7) Rezerwy - tworzone na pewne lub prawdopodobne straty, wyceniane są w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Podstawą do ujęcia rezerw z poszczególnych tytułów w księgach rachunkowych jest wiarygodny szacunek jej wartości, który podlega aktualizacji w następnych okresach sprawozdawczych. Niewykorzystane rezerwy na dzień, na który okazały się zbędne, zwiększają odpowiednio pozostałe przychody, przychody finansowe.
  - 8) Rezerwy na świadczenia pracownicze - (nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne i podobne) ustala się w wysokości przewidywanej na dzień bilansowy kwoty przyszłych wypłat, które są nieodzowne do wywiązania się zakładu z zobowiązań, jakie wynikają z zatrudnienia pracowników w roku obrotowym i w latach poprzednich. Rezerwa na świadczenia pracownicze jest na każdy dzień bilansowy aktualizowana. Przy aktualizacji rezerw uwzględnia się aktualne dane dotyczące wynagrodzeń, stopy dyskonta, prawdopodobieństwa wypłaty. Skutki aktualizacji rezerw odnoszone są w ciężar kosztów (konta zespołu 5) i rozliczenia międzyokresowe bierne. Bieżące wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych księgowane są jako koszty wynagrodzeń w ośrodkach kosztów, do których przyporządkowani są pracownicy.
  - 9) SP ZOZ WSPR w Białymstoku z uwagi na uregulowania podatkowe odstępuje od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
  - 10) Kapitały (fundusze) własne - oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej.
  - 11) Próg istotności - 2% sumy bilansowej za dany rok obrotowy.
  - 12) Nie rzadziej niż na dzień bilansowy składniki wyrażone w walutach obcych wycenia się zgodnie z art. 30 ustawy o rachunkowości.
  - 13) Środki pieniężne lokowane na lokatach nocnych overnight uznaje się za środki pieniężne bieżące.
  - 14) Różnice kursowe ustalane są zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

Ustalenia wyniku finansowego

**Rachunek zysków i strat:**

Wynik finansowy Jednostki składa się z:

- 1) wynik działalności operacyjnej z uwzględnieniem pozostałych kosztów i pozostałych przychodów operacyjnych,
- 2) wynik z operacji finansowych,
- 3) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, którego płatnikiem jest jednostka i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

Ewidencję i rozliczanie kosztów działalności Jednostki prowadzi się na kontach zespołu 4 i 5 z uwzględnieniem konta rozliczenie kosztów.

Koszty związane z likwidacją napraw powypadkowych środków transportowych w kalkulowane w ogólne ryzyko działalności Jednostki, księgowane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Otrzymane odszkodowania z tytułu napraw powypadkowych środków transportowych zaliczane są do pozostałych przychodów operacyjnych.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdania finansowe sporządza się w języku polskim, w walucie polskiej, w pełnych złotych ze szczegółowością do pełnych groszy zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Rozdział 5).

Sprawozdanie finansowe SP ZOZ WSPR w Białymstoku składa się z:

- 1) Wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- 2) Bilansu,
- 3) Rachunku zysków i strat – wariant porównawczy,
- 4) Rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia,
- 5) Zestawienie zmian w Kapitale (Funduszu własnym),
- 6) Dodatkowych informacji i objaśnień.

Pozostałe (opcjonalnie)

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



SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD  
 OPIEKI ZDROWOTNEJ WOJEWÓDZKA  
 STACJA POGOTOWIA  
 RATUNKOWEGO W BIAŁYMSTOKU

(dane jednostki)

**BILANS**

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	29 319 404,72	29 718 541,53	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	59 078 128,32	54 479 223,04
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	15 306 027,22	15 306 027,22
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	39 173 195,82	36 056 239,59
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	0,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	25 151 339,72	24 715 476,53	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	0,00	0,00
1	Środki trwałe	23 945 393,16	24 495 099,67		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	996 571,27	996 571,27	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 013 213,76	11 484 324,92		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	523 060,87	676 045,15		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	9 934 004,45	10 051 314,26				
e)	inne środki trwałe	1 478 542,81	1 286 844,07				
2	Środki trwałe w budowie	1 205 946,56	220 376,86	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	4 168 065,00	5 003 065,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	4 168 065,00	5 003 065,00				
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	4 598 905,28	3 116 956,23
1	Nieruchomości	0,00	0,00	<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	30 260 839,23	28 186 503,52
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	11 310 728,26	9 642 750,52
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	11 305 629,75	9 637 833,37
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		- długoterminowa	8 643 804,68	6 796 315,66
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00		- krótkoterminowa	2 661 825,07	2 841 517,71
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	5 098,51	4 917,15
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00		- krótkoterminowe	5 098,51	4 917,15
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
		0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	9 171 501,36	8 962 013,60
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
		60 019 562,83	52 947 185,03		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	60 019 562,83	52 947 185,03		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	975 353,67	1 257 183,77		b) inne	0,00	0,00
1	Materialy	771 075,99	1 111 477,99				
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
		167 831,23	145 705,78		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	167 831,23	145 705,78		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	36 446,45	0,00		b) inne	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	2 831 057,40	2 492 112,30				
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8 930 904,45	8 717 836,67
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 341 601,79	4 284 773,99
		0,00	0,00		- do 12 miesięcy	4 341 601,79	4 284 773,99
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				



a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 328 269,12	2 221 037,54
3	Należności od pozostałych jednostek	2 831 057,40	2 492 112,30	h)	z tytułu wynagrodzeń	2 215 184,80	2 147 262,67
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 588 796,01	2 232 641,82	i)	inne	45 848,74	64 762,47
	– do 12 miesięcy	1 588 796,01	2 232 641,82	4	Fundusze specjalne	240 596,91	244 176,93
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	9 778 609,61	9 581 739,40
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	1 242 261,39	259 470,48	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	9 778 609,61	9 581 739,40
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	8 122 629,75	8 384 730,63
III	<b>Investycje krótkoterminowe</b>	<b>54 473 729,37</b>	<b>48 807 753,84</b>		– krótkoterminowe	1 655 979,86	1 197 008,77
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	54 473 729,37	48 807 753,84				
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	6 000 000,00	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	6 000 000,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	48 473 729,37	48 807 753,84				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 973 729,37	48 807 753,84				
	– inne środki pieniężne	46 500 000,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 739 422,39</b>	<b>390 135,12</b>				
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>89 338 967,55</b>	<b>82 665 726,56</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>89 338 967,55</b>	<b>82 665 726,56</b>

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	142 018 542,16	130 043 740,37
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	133 535 908,20	128 198 327,90
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-1 604 025,71	-3 531 378,70
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	10 086 659,67	5 376 791,17
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	142 012 368,33	127 984 152,40
I	Amortyzacja	3 514 258,65	3 311 732,69
II	Zużycie materiałów i energii	3 965 988,68	5 589 811,93
III	Usługi obce	82 341 221,42	70 946 644,29
IV	Podatki i opłaty, w tym:	688 486,48	600 133,55
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	33 478 748,38	34 184 371,19
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	7 695 663,11	7 681 711,10
	– emerytalne	3 076 250,97	3 161 775,80
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	843 451,73	698 911,19
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	9 484 549,88	4 970 836,46
		6 173,83	2 059 587,97
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	2 248 042,51	1 556 098,14
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	8 244,72	47 235,73
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 480 336,24	877 664,20
II	Dotacje	328 205,93	143 553,23
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	431 255,62	487 644,98
IV	Inne przychody operacyjne	195 019,16	566 159,51
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 711,82	317 509,30
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	192 307,34	248 650,21
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	2 059 197,18	3 049 526,60
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	2 637 819,85	159 997,03
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:	2 636 880,49	159 997,03
	– 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	939,36	0,00
V	Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	5 613,75	9 315,40
I	Odsetki, 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	5 613,75	0,00
IV	Inne	0,00	9 315,40
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	4 691 403,28	3 200 208,23
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	92 498,00	83 252,00
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	4 598 905,28	3 116 956,23

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	4 691 403,28			3 200 208,23		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	-2 306 625,15		-2 306 625,15	-2 746 203,74		-2 746 203,74
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	-1 499 589,63		-1 499 589,63	11 072,17		11 072,17
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	16 779,60		16 779,60	-18 238,91		-18 238,91
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	2 557 124,46		2 557 124,46	3 441 388,71		3 441 388,71
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	2 076 449,16		2 076 449,16	5 049 924,05		5 049 924,05
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	-855 213,82		-855 213,82	-1 103 728,33		-1 103 728,33
H. Strata z lat ubiegłych	0,00		0,00	0,00		0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	-4 193 498,43		-4 193 498,43	-7 396 255,06		-7 396 255,06
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	486 829,00			438 167,00		
K. Podatek dochodowy	92 498,00			83 252,00		



## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	54 479 223,04	51 362 266,81
	- 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>	54 479 223,04	51 362 266,81
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	15 306 027,22	15 306 027,22
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	15 306 027,22	15 306 027,22
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	36 056 239,59	31 569 358,57
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3 116 956,23	4 486 881,02
	a) zwiększenie (z tytułu)	3 116 956,23	4 486 881,02
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	3 116 956,23	4 486 881,02
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	39 173 195,82	36 056 239,59
<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		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
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>3 116 956,23</b>	<b>4 486 881,02</b>
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 116 956,23	4 486 881,02
	- 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	3 116 956,23	4 486 881,02
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	3 116 956,23	4 486 881,02
	- zasilenie kapitału (funduszu) zapasowego	3 116 956,23	4 486 881,02
	-		
	-		
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
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
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
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>4 598 905,28</b>	<b>3 116 956,23</b>
	a) zysk netto	4 598 905,28	3 116 956,23
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>59 078 128,32</b>	<b>54 479 223,04</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>59 078 128,32</b>	<b>54 479 223,04</b>



# RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I.	Zysk (strata) netto	4 598 905,28	3 116 956,23
II.	Korekty razem	2 549 256,34	2 564 470,68
1.	Amortyzacja	3 514 258,65	3 311 732,69
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-1 429 958,07	-47 514,19
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-8 244,72	-47 235,73
5.	Zmiana stanu rezerw	1 667 977,74	3 767 080,75
6.	Zmiana stanu zapasów	281 830,10	-297 085,63
7.	Zmiana stanu należności	496 054,90	-2 178 102,88
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	214 530,28	-936 395,99
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 125 712,54	-379 893,35
10.	Inne korekty	-61 480,00	-628 114,99
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>7 148 161,62</b>	<b>5 681 426,91</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I.	<b>Wpływy</b>	<b>4 151 850,20</b>	<b>99 745,50</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 244,72	54 019,91
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	4 143 605,48	45 725,59
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	4 143 605,48	45 725,59
-	zbycie aktywów finansowych	4 000 000,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	143 605,48	45 725,59
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	<b>Wydatki</b>	<b>13 635 452,96</b>	<b>3 338 003,78</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 635 452,96	3 338 003,78
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	10 000 000,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	10 000 000,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	10 000 000,00	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>-9 483 602,76</b>	<b>-3 238 258,28</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I.	<b>Wpływy</b>	<b>2 001 416,67</b>	<b>5 089 572,22</b>
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	2 001 416,67	5 089 572,22
II.	<b>Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>2 001 416,67</b>	<b>5 089 572,22</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-334 024,47</b>	<b>7 532 740,85</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>48 807 753,84</b>	<b>41 275 012,99</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>48 473 729,37</b>	<b>48 807 753,84</b>
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	15 219,23	32 698,59

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

Informacja Dodatkowa







gdzie:

- a) zwiększenie wartości w wyniku aktualizacji
- b) nabycie, otrzymanie w darowiźnie
- c) przemieszczenie wewnętrzne powodujące zwiększenie wartości
- d) zmniejszenie wartości w wyniku aktualizacji
- e) zbycie / likwidacja
- f) przemieszczenie wewnętrzne

L.p.	Majątek amortyzowany	stan BO	Amortyzacja, umorzenie aktywów trwałych				stan BZ	stan BZ aktywów netto
			zwiększenie z tytułu		zmniejszenia z tytułu			
			1	2	3	4		
I.	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	829 681,48 zł	- zł	- zł	- zł	829 681,48 zł	- zł	
a)	inne wartości niematerialne i prawne	829 681,48 zł				829 681,48 zł	- zł	
b)	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł		
II.	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	32 292 291,52 zł	3 514 258,65 zł	- zł	721 602,51 zł	35 084 947,66 zł	25 151 339,72 zł	
1.	Środki trwałe	32 292 291,52 zł	3 514 258,65 zł	- zł	721 602,51 zł	35 084 947,66 zł	23 945 393,16 zł	
a)	grunty	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	996 571,27 zł	
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 697 989,84 zł	471 111,16 zł	- zł	- zł	7 169 101,00 zł	11 013 213,76 zł	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 802 769,61 zł	234 957,00 zł	- zł	154 984,41 zł	3 882 742,20 zł	523 060,87 zł	
d)	środki transportu	13 740 615,49 zł	2 269 542,15 zł	- zł	424 137,08 zł	15 586 020,56 zł	9 934 004,45 zł	
e)	inne środki trwałe	8 050 916,58 zł	538 648,34 zł	- zł	142 481,02 zł	8 447 083,90 zł	1 478 542,81 zł	
2.	Środki trwałe w budowie	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	1 205 946,56 zł	
III.	<b>Inwestycje długoterminowe</b>							
nie występują								

gdzie:

1. z tytułu amortyzacji
2. z tytułu aktualizacji wyceny
3. z tytułu zbycia lub likwidacji
4. z tytułu przemieszczenia wewnętrznego

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

*Jednostka nie dokonywała w roku obrotowym odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych.*

3) Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;

*Jednostka nie posiada kosztów zakończonych prac rozwojowych, oraz kwot wartości firmy.*

4) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto;

*Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.*

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

Pozycja	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ
<b>Wartość ogółem w tym:</b>	<b>839 396,42 zł</b>	<b>57 071,10 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>896 467,52 zł</b>
umowy najmu:	- zł	- zł	- zł	- zł
umowy dzierżawy:	- zł	- zł	- zł	- zł
umowy pozostałe:	839 396,42 zł	57 071,10 zł	- zł	896 467,52 zł
leasing	- zł	- zł	- zł	- zł

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

*Jednostka nie posiada papierów wartościowych lub praw.*

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

Grupa należności	Odpisy aktualizujące (rezerwy) na należności ogółem, w tym:				Należności brutto na koniec roku obrotowego
	BO	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
Należności długoterminowe					
4 168 065,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	4 168 065,00 zł
Należności krótkoterminowe					
2 831 057,40 zł	789 316,86 zł	47 605,38 zł	57 781,68 zł	329 145,29 zł	449 995,27 zł
					3 281 052,67 zł

W pozycji Należności długoterminowe została ujęta kwota 4.166.600 zł tytułem udzielonej pożyczki Samodzielnemu Publicznemu Psychiatrycznemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej im. dr Stanisława Deresza w Choroszczynie w wysokości 5.000.000,00 zł na okres 5 lat. Umowa pożyczki potwierdzona została aktem notarialnym w dniu 22 czerwca 2021 roku. W roku 2023 przypada do spłaty 6 rat po 138.900 zł (833.400 zł).

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

kapitał podstawowy	BO		BZ	
	stan		stan	
wartość funduszu założycielskiego	15 306 027,22 zł		15 306 027,22 zł	

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu założycielskiego:

L.p.	Pozycja		stan
1.	stan na początek roku obrotowego		15 306 027,22 zł
2.	zwiększenia		- zł
3.	zmniejszenia		- zł
4.	stan na koniec roku obrotowego		15 306 027,22 zł

Jednostka nie posiada akcji subskrybowanych.



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;

*Nie dotyczy, gdyż jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.*

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

Według tabeli poniżej proponuje się podział zysku netto za rok obrotowy 2022 w całości na zwiększenie funduszu zakładu

L.p.	Pozycja	stan
Zysk netto za rok obrotowy:		
1.	zwiększenie funduszu zakładu	4 598 905,28 zł
		4 598 905,28 zł

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

Lp.	Rezerwy	BO	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	BZ
<b>Rezerwy razem:</b>						
		9 642 750,52 zł	2 047 104,87 zł	379 127,13 zł	- zł	11 310 728,26 zł
1.	Długoterminowe:	6 796 315,66 zł	1 847 489,02 zł	- zł	- zł	8 643 804,68 zł
a)	na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe i podobne	6 796 315,66 zł	1 847 489,02 zł	- zł	- zł	8 643 804,68 zł
b)	na pozostałe koszty	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
c)	na inne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2.	Krótkoterminowe	2 846 434,86 zł	199 615,85 zł	379 127,13 zł	- zł	2 666 923,58 zł
a)	na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe i podobne	2 841 517,71 zł	199 434,49 zł	379 127,13 zł	- zł	2 661 825,07 zł
b)	na pozostałe koszty	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
c)	na VAT należny	4 917,15 zł	181,36 zł	- zł	- zł	5 098,51 zł

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

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 lat do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat;

*Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.*

13) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

*Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.*

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;

L.p.	według tytułów	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego	różnica
1.	<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów ogółem:</b>	388 346,52 zł	453 069,80 zł	64 723,28 zł
a)	koszty uruchomienia nowej działalności	- zł	- zł	- zł
b)	remonty	- zł	- zł	- zł
c)	ubezpieczenia	369 582,31 zł	446 386,31 zł	76 804,00 zł
d)	czynsze	- zł	- zł	- zł
e)	prenumerata	- zł	- zł	- zł
f)	pozostałe - VAT do odliczenia w okresach następnych	3 090,47 zł	4 043,08 zł	952,61 zł
g)	abonament na dostęp do programu komputerowych	15 673,74 zł	2 640,41 zł	13 033,33 zł
h)	roczna opłata za prezentację firmy	- zł	- zł	- zł
2.	<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów ogółem:</b>	1 788,60 zł	1 286 352,59 zł	1 284 563,99 zł
a)	naliczone na dzień bilansowy odsetki od lokat bankowych	1 788,60 zł	1 286 352,59 zł	1 284 563,99 zł



L.p.	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego	tytuł	data powstania
<b>3.</b>	<b>9 581 739,40 zł</b>	<b>9 778 609,61 zł</b>		
a)	25 041,86 zł	22 624,79 zł	rozliczenie dotacji	03.09.2013
b)	112 216,07 zł	405 158,03 zł	przeniesienie na rozliczenia międzyokresowe (art. 8 Ustawy z 14.06.2012 o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych ustaw), otrzymanie darowizny środków trwałych od WOŚP	31.12.2011 20.09.2022
c)	4 814,74 zł	- zł	skorzystanie z ulgi na zle długi dotacja UM Białystok na zakup 1 szt. ambulansu otrzymana w ramach Budżetu Obywatelskiego	31.01.2019 18.10.2019
d)	271 700,07 zł	217 100,10 zł	dotacja Ministerstwo Zdrowia na zakup 3 szt. ambulansów	24.12.2019
e)	864 000,27 zł	696 000,42 zł	rozliczenie dotacji	24.03.2020
f)	2 752 246,79 zł	2 675 757,94 zł	rozliczenie dotacji	21.05.2020
g)	1 928 420,53 zł	1 493 626,76 zł	rozliczenie dotacji	18.12.2020
h)	62 928,38 zł	46 199,61 zł	rozliczenie dotacji	08.09.2021
i)	1 344 209,37 zł	1 141 855,30 zł	rozliczenie dotacji	28.12.2021
j)	1 485 000,00 zł	1 258 422,09 zł	rozliczenie dotacji niewydane z magazynów materiały ochrony osobistej otrzymane nieodpłatnie w roku 2021	31.12.2021
k)	731 161,32 zł	108 354,04 zł		
l)	- zł	892 110,57 zł	rozliczenie dotacji	06.07.2022
ł)	- zł	723 483,30 zł	rozliczenie dotacji	10.02.2022
m)	- zł	97 916,66 zł	rozliczenie dotacji	28.11.2022

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;

Nazwa składnika aktywów lub pasywów	Łączna kwota
Wartość udzielonej pożyczki	5 000 000,00 zł
w tym: należności długoterminowe (A.III.3)	4 166 600,00 zł
w tym: należność krótkoterminowa (B.II.3c)	833 400,00 zł

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; *Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku. Jednostka nie udzielała gwarancji i poręczeń.*

Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
Ogółem	0,00 zł	167 267,56 zł
w tym z tytułu: postępowanie sądowe	0,00 zł	167 267,56 zł

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 przeliczenia 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 obejmującej stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nie dotyczy.

17a) Informacja 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 2021 r. poz.1800, z późn. zm.) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek;

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, z późn. zm.),

b) art. 3b ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2022 r. poz. 924, 1358, 1488, 1933);

Jednostka na dzień 31.12.2022 r. posiada na rachunku VAT 4 675,71 zł.

19) Liczba 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

## dział 2 - objaśnienia do rachunku zysków i strat

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;

L.p.	Rodzaje działalności	rok 2022 (bieżący)		rok 2021 (ubiegły)	
		kwota	udział %	kwota	udział %
1	Pomoc doraźna /finans. NFZ/	121 389 912,04 zł	84,52%	109 445 912,62 zł	81,94%
2	Inne usługi pogotowia /finans. NFZ/	3 552 650,03 zł	2,47%	7 985 269,60 zł	5,98%
3	Pozostałe usługi	8 593 346,13 zł	5,98%	10 767 145,68 zł	8,06%
4	Sprzedaż towarów	9 931 206,57 zł	6,92%	5 257 572,73 zł	3,94%
5	Sprzedaż materiałów	155 453,10 zł	0,11%	119 218,44 zł	0,09%
Przychody netto ze sprzedaży ogółem:		143 622 567,87 zł	100,00%	133 575 119,07 zł	100,00%

Struktura terytorialna przychodów:				
a) kraj		143 622 567,87 zł	100,00%	133 575 119,07 zł
b) eksport		- zł		- zł
				100,00%

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

- amortyzacji,
- zużycia materiałów i energii,
- usług obcych,
- podatków i opłat,
- wynagrodzeń,
- ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- pozostałych kosztach rodzajowych;

*Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.*

3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

Pozycja	BO	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	BZ
odpis aktualizujący wartość środki trwałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

Pozycja	BO	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	BZ
odpis aktualizujący wartość zapasów	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

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



Jednostka nie zaniechała żadnej istotnej działalności w roku obrotowym, nie przewiduje zaniechania w roku następnym.

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

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni		
	Łączna	Wartość (zł)		Łączna	Wartość (zł)	
		z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)		z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	4 691 403,28			3 200 208,23		
Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
B. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	-2 306 625,15	0,00	-2 306 625,15	-2 746 203,74	0,00	-2 746 203,74
C. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	-1 499 589,63	0,00	-1 499 589,63	11 072,17	0,00	11 072,17
D. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	16 779,60	0,00	16 779,60	-18 238,91	0,00	-18 238,91
E. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	2 557 124,46	0,00	2 557 124,46	3 441 388,71	0,00	3 441 388,71
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	2 076 449,16	0,00	2 076 449,16	5 049 924,05	0,00	5 049 924,05
G. Strata z lat ubiegłych	-855 213,82	0,00	-855 213,82	-1 103 728,33	0,00	-1 103 728,33
H. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	-4 193 498,43	0,00	-4 193 498,43	-7 396 255,06	0,00	-7 396 255,06



Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		486 829,00			438 167,00
J.					
Podatek dochodowy		92 498,00			83 252,00
K.					

Podstawa opodatkowania

Nazwa	2022 (zł)		2021 (zł)	
	Przychody z zysków kapitałowych	Przychody z innych źródeł	Przychody z zysków kapitałowych	Przychody z innych źródeł
1	2	3	4	5
1. Zapłacony PFRON	0,00	478 338,00	0,00	431 417,00
2. Pozostałe koszty NKUP	0,00	2 221,96	0,00	1 130,20
3. Koszty reprezentacji	0,00	3 996,51	0,00	1 321,45
4. Pozostałe opłaty NKUP	0,00	273,00	0,00	100,00
5. Odsetki zapłacone budżetowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Koszty przegranych spraw sądowych	0,00	0,00	0,00	4 198,47
7. Pozostałe usługi NKUP	0,00	2 000,00	0,00	0,00
8. Koszty zapłaconych odszkodowań	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem podstawa opodatkowania</b>	<b>0,00</b>	<b>486 829,47</b>	<b>0,00</b>	<b>438 167,12</b>

7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;

Jednostka nie ponosiła kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie.

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

Jednostka nie posiada odsetek oraz różnic kursowych, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

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;

W roku obrotowym nakłady wyniosły: 3 635 452,96 zł

Planowane na następny rok nakłady:

8 557 693,44 zł

w tym: służące ochronie środowiska:

0,00 zł

**10) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**

*Jednostka w roku obrotowym nie poniosła przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.*

**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**

*Jednostka nie ponosiła kosztów związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi.*

**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. 2020 poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.**

*Nie dotyczy*

### **DZIAŁ 3 - KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY**

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

*Zdarzenie nie wystąpiło w danym roku obrotowym.*

### **DZIAŁ 4 - OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

**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 działalnością 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.**

*Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.*

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

L.p.	Środki pieniężne	Rok		zmiana stanu
		sprawozdawczy	poprzedzający	
1.	Środki pieniężne	48 473 729,37 zł	48 807 753,84 zł	- 334 024,47 zł

Przyczyny różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych przedstawia poniższa tabela

Pozycja A.II.3			
Naliczone i otrzymane odsetki od lokat o okresie powyżej trzech miesięcy:			-143 605,48 zł
Naliczone odsetki od lokat na dzień 31.12.2022 r. z zapadalnością w roku następnym			-1 286 352,59 zł
<b>Stan w rachunku przepływów pieniężnych</b>			<b>-1 429 958,07 zł</b>
Pozycja A.II.4			
zysk na sprzedaży środków trwałych			-8 244,72 zł
<b>Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych</b>			<b>-8 244,72 zł</b>
Pozycja A.II.8			
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych według bilansu:			213 067,78 zł
Korekta z tytułu zmiany stanu zobowiązań inwestycyjnych:			5 042,52 zł
Zmiana stanu funduszy specjalnych według bilansu:			-3 580,02 zł
<b>Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych</b>			<b>214 530,28 zł</b>
Pozycja A.II.9			
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych według bilansu, w tym:			-1 152 417,06 zł
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów:			196 870,21 zł
- Rozliczenia międzyokresowe kosztów:			-1 349 287,27 zł
Korekta z tytułu ujętej w Rozliczeniu międzyokresowym kosztów kwoty naliczonych odsetek od lokat z zapadalnością w roku następnym			1 286 352,59 zł
Otrzymane w roku 2022 dotacje, darowizny środków trwałych			-2 259 648,07 zł
<b>Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych</b>			<b>-2 125 712,54 zł</b>
Pozycja A.II.10			
Otrzymane środki z Urzędu Pracy w ramach Krajowego Funduszu Szkoleniowego			-61 480,00 zł
Otrzymana darowizna materiałów medycznych			-6 881,76 zł



Przekazanie nieodpłatne otrzymanej darowizny dla Caritas (w celu przekazania na Ukrainę)	6 881,76 zł
Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych	-61 480,00 zł

## **DZIAŁ 5**

Informacje o 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) Informacje o 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 2002r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnych 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 wystąpiły.*

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

L.p.	Wyszczególnienie	przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym	przeciętne zatrudnienie w roku poprzedzającym
	Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym, z tego w grupach zawodowych:	310,34	309,11
1	lekarze	0,89	1,14
2	pielęgniarki	28,00	27,95
3	pielęgniarki z obowiązkami kierowcy	3,00	3,00
4	dyspozytorzy medyczni	0,00	0,00
5	ratownicy medyczni	21,54	25,17

6	ratownicy medyczni z obowiązkami kierowcy	130,25	128,92
7	technicy farmacji	1,00	1,00
8	statystycy medyczni	4,00	4,00
9	kierowcy	30,99	30,67
10	pracownicy techniczni	8,00	10,04
11	mechanicy/pracownicy warsztatowi	12,67	14,25
12	szprzątaczk	11,52	7,70
13	wydawcy paliw	4,00	4,00
14	pracownicy garażowi	1,00	1,00
15	robotnicy gospodarczy /portierzy	6,00	6,00
16	pracownicy ekonomiczni	11,00	10,58
17	psycholog	0,50	0,00
18	pracownicy administracyjni	35,98	33,69

4) Informacje o 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 naszej Jednostki.*

5) Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i 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 naszej Jednostki.*

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

**a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach**

Wynagrodzenie należne za badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach za 2022 r.: zryczałtowana kwota umowna 8.500,00 złotych netto plus podatek 23% VAT, tj. 1.955,00. Całkowita cena brutto 10.455,00 złotych.

**b) inne usługi atestacyjne,**

Nie dotyczy naszej Jednostki.

**c) usługi doradztwa podatkowego,**

Nie dotyczy naszej Jednostki.

**d) pozostałe usługi**

Nie dotyczy naszej Jednostki.

#### **DZIAŁ 6 - OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH ZNA CZĄCYCH ZDARZEŃ**

**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 dotyczy.

**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;**

Wysoki poziom inflacji w Polsce w roku 2022 nie spowodował znaczącego wpływu na koszty, w tym także na koszty energii elektrycznej. Zagwarantowana niższa cena umowna energii elektrycznej, a także niższa stawka VAT zniwelowała drastyczny wzrost w tej pozycji kosztowej. Wprowadzenie uprawnień do korzystania z preferencyjnych cen energii elektrycznej dla podmiotów wrażliwych w roku 2023 zastępując tym zmniejszoną stawkę VAT (5% w 2022 roku) na energię elektryczną spowoduje wzrost kosztów w roku 2023 o ok. 100%. Biorąc pod uwagę specyfikę działalności Jednostki należy podkreślić, że szacowane koszty energii elektrycznej w stosunku do kosztów rodzajowych ogółem stanowią zaledwie 0,32% (udział w zużyciu materiałów i energii ok. 11%) Powyższe nie wpływa na sprawozdanie finansowe za rok 2022. W ocenie Jednostki wpływ wzrostu cen w roku 2023 istotnie nie wpłynie na sytuację majątkową, finansową oraz na wynik finansowy Jednostki. W chwili obecnej SP ZOZ WSPR w Białymstoku nie posiada należności, ani nie ma zobowiązań wobec podmiotów z Rosji, Ukrainy i Białorusi. W przyszłości nie powinno wystąpić zagrożenie związane z sankcjami oraz odzyskiwaniem aktywów.



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;

*Nie miały miejsca takie zdarzenia.*

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

*Dane są porównywalne.*

#### **DZIAŁ 7 - OBJAŚNIENIE POWIĄZAŃ KAPITAŁOWYCH**

1) Informacja 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 naszej Jednostki.*

2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi;

*Nie dotyczy naszej Jednostki.*

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 posiadania zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

*Nie dotyczy naszej Jednostki.*

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

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie 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 naszej Jednostki.*

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 naszej Jednostki.*

6) Informację o nazwie, adresie siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formie prawnej każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

*Nie dotyczy naszej Jednostki.*

## DZIAŁ 8 - INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK

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
- 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 naszej Jednostki.*

## DZIAŁ 9 - POWAŻNE ZAGROŻENIA DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

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.

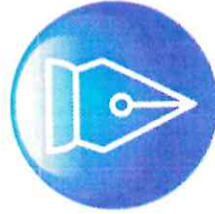
W ocenie SP ZOZ WSPR w Białymstoku nie występuje niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności. Wysoki poziom inflacji zniwelowany tarczami antyinflacyjnymi (zmniejszenie stawek VAT m.in. na paliwa silnikowe z 23% na 8%, na energię elektryczną z 23% na 5%, oraz skorzystanie z preferencyjnych cen energii elektrycznej dla podmiotów wrażliwych) w ocenie Jednostki nie będzie miał istotnego negatywnego wpływu na zdolność do kontynuowania działalności. Sprawozdanie finansowe nie zawiera korekt z tym związanych.



## DZIAŁ 10 - INNE ISTOTNE INFORMACJE UKŁADAJĄCE OCENĘ JEDNOSTKI

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

Istniejąca obecnie sytuacja związana ze stanem zagrożenia epidemicznego, a także konflikt zbrojny w Ukrainie, nałożone sankcje na Rosję i Białoruś w ocenie Jednostki nie będzie miała istotnego wpływu na sytuację majątkową i finansową oraz na wynik finansowy Jednostki. Jednostka nie korzystała z pomocy tarz antykrzysowych niwelujących skutki COVID-19.



Signed by /  
Podpisano przez:  
Aneta  
Drozdowska

Date / Data:  
2023-03-24 11:59

Podpisany certyfikatem wystawionym dla  
Bogdan Kalicki (Certyfikat kwalifikowany).  
Utworzony w dniu: 2023-03-24 12:38:37  
+0100

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Aneta Drozdowska  
Główny księgowy

Kierownik jednostki  
Bogdan Kalicki  
Dyrektor