

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 7 1 8 1 6 8 9 3 2 1	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 0 2 4 7 1 6	
---	---	--

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		27-04-2023			
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					
SZPITAL WOJEWÓDZKI IM. KARDYNAŁA STEFANA WYSZYNSKIEGO W ŁOMŻY					
Siedziba podmiotu					
Województwo	PODLASKIE	Powiat	ŁOMŻA		
Gmina	ŁOMŻA	Miejscowość	ŁOMŻA		
Adres					
Kraj	POLSKA		Województwo	PODLASKIE	
Powiat	ŁOMŻA		Gmina	ŁOMŻA	
Ulica	AL. PIŁSUDSKIEGO	Nr domu	11	Nr lokalu	
Miejscowość	ŁOMŻA	Kod pocztowy	18-400	Poczta	ŁOMŻA
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					
8 6 1 0 Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI					

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)

Szpital Wojewódzki w Łomży przyjął zasady rachunkowości w tym wycenę aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego Zarządzeniem Wewnętrznym nr 101/2012 Dyrektora Szpitala Wojewódzkiego im. Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Łomży z dnia 28 grudnia 2012 r. w sprawie polityki rachunkowości Szpitala Wojewódzkiego w Łomży. Zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 11 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, jednostka przyjmuje zasady odpowiednie do jej działalności dopuszczone przepisami ustawy, a więc Szpital Wojewódzki w Łomży przyjął:

- zasadę rzetelnego i wiernego obrazu
- zasadę podmiotowości
- zasadę terminowości
- zasadę podwójnego zapisu

Rokiem obrotowym dla Szpitala wojewódzkiego w Łomży jest rok kalendarzowy, a okresami sprawozdawczymi są miesiące.

Szpital Wojewódzki w Łomży stosuje wykaz kont księgi głównej zakładowego planu kont.

Ewidencja kosztów prowadzona jest przy wykorzystaniu kont zespołu 4-go i zespołu 5-go.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy zastosowaniu programu komputerowego klasy ERP Comarch Egeria wersja 6.0 firmy Comarch SA.

#### EWIDENCJA AKTYWÓW TRWAŁYCH I OBROTOWYCH

Amortyzacja środków trwałych obliczana jest według stawek zgodnych z przepisami ustawy o rachunkowości i metodą liniową. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł amortyzowane są metodą liniową drogą systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej w czasie na ustalony okres amortyzacji poczynając od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały został przyjęty do użytkowania. Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych o wartości początkowej do 3.500,00 zł dokonuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Szpital dokonuje odpisów umorzeniowych wartości niematerialnych i prawnych metodą liniową poprzez rozłożone w czasie odpisy amortyzacyjne. Amortyzacja liczona jest od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do użytkowania wartości niematerialne i prawne. Okres amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych:

- oprogramowanie komputerowe 50%
- pozostałe 20%

Zapasy występujące w szpitalu obejmują rzeczowe aktywa obrotowe nabyte w celu zużycia na potrzeby własne w postaci materiałów i towarów. Materiały i towary wycenia się w dniu przyjęcia ich na stan według cen nabycia. Rozchody zapasów wycenia się według metody FIFO - pierwsze przyszło-pierwsze wyszło. Na dzień bilansowy zapasy wycenia się według cen nabycia skorygowanych o odpis aktualizacyjny wartości zapasów. Wartość zapasów, towarów, materiałów i produktów w celu ustalenia ich realnej wartości podlega obowiązkowi aktualizacji. Ewidencja bilansowa zapasów materiałów prowadzona jest ilościowo-wartościowo w cenach zakupu brutto. Ewidencja wartościowa towarów zakupionych do bufetu i kiosku prowadzona jest w cenach netto.

Aktualizację spowodowaną przyczynami związanymi z prowadzoną działalnością gospodarczą w przypadku trwałej, nieodwracalnej utraty wartości zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych, konto 765, w korespondencji z kontami zapasów. Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących należności uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Rezerwy na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe) ustala się w wysokości przewidywanej na dzień bilansowy kwoty przyszłych wypłat, które są nieodwołalne do wywiązania się zakładu z zobowiązań, jakie wynikają z zatrudnienia pracowników w roku obrotowym i w latach poprzednich. Rezerwy na w/w świadczenia są aktualizowane na dzień bilansowy, a przy ich aktualizacji uwzględnia się aktualne dane dotyczące wynagrodzeń, stopy dyskonta, prawdopodobieństwa wypłaty. Skutki aktualizacji odnoszone są w ciężar kosztów ogólnozakładowych i rozliczeń międzyokresowych biernych. Bieżące wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych księgowane są jako koszty wynagrodzeń w ośrodkach kosztów, do których przypisani są pracownicy.

Pozostałe rezerwy dotyczą przyszłych zdarzeń, utworzone przez Szpital rezerwy dotyczą kosztów popełnionych błędów medycznych.

Środki pieniężne w banku i w kasie wykazuje się według wartości nominalnej.

Wykazana w sprawozdaniu pozycja inwestycje krótkoterminowe ujmuje krótkoterminowe lokaty (do roku od założenia) wraz z odsetkami naliczonymi od tych lokat na dzień bilansowy.

Rozliczenia międzyokresowe

Szpital dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

W pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych Szpital wykazuje rozliczane w czasie głównie koszty polis ubezpieczeniowych (ubezpieczenia majątku i ubezpieczenia osobowe, polisy od samochodów).

Fundusze wycenia się w wartości nominalnej.

Zobowiązania

Zobowiązania są prezentowane w pasywach w zależności od ich terminu zapłaty jako długo lub krótkoterminowe. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty (wartość nominalna wraz z należnymi odsetkami, jeżeli takie występują).

Zobowiązania długoterminowe obejmują zobowiązania wymagalne w okresie przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują zobowiązania wymagalne w okresie do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności równowartość otrzymanej dotacji z UM, UW i UE na zakup ŚT.

Dotacje, darowizny są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja, subwencja i darowizna zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji, subwencji i darowizny. Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odpisywana systematycznie w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, zgodnie z obowiązującymi ustawami.

## Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy Szpitala Wojewódzkiego w Łomży ustalany jest w oparciu o sporządzony rachunek zysków i strat (RZiS) w wariantcie porównawczym. Na wynik finansowy składają się następujące elementy:

I. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi (odpowiednie wiersze pozycji A)

a) przychody netto ze sprzedaży produktów w tym:

przychody ze sprzedaży usług działalności podstawowej medycznej,

przychody ze sprzedaży usług pomocniczej działalności niemedyceynej (w tym najem pomieszczeń, usługi parkingowe, usługi sterylizacji, usługi hotelowe, itp.),

b) zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna);

c) przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w sklepie, bufecie, barze, punkcie zaopatrzenia ortopedycznego),

II. Koszty działalności operacyjnej (odpowiednie wiersze pozycji B)

Wyrażają wartościowe, celowe zużycie rzeczowych składników trwałych i obrotowych, usług obcych oraz pracy ludzkiej. Obejmują wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenach nabycia ustaloną na podstawie zapisów księgowych na kontach zespołu 7 oraz koszty proste ewidencjonowane w ciągu roku na kontach zespołu 4, dotyczące wszystkich rodzajów i odmian działalności prowadzonych przez Szpital Wojewódzki w Łomży, tj.:

a) amortyzację

b) zużycie materiałów i energii

c) usługi obce

d) podatki i opłaty

e) wynagrodzenia

f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia

g) pozostałe koszty rodzajowe

III. Pozostałe przychody operacyjne (wiersz D)

Obejmujące przychody związane pośrednio z działalnością operacyjną Szpitala Wojewódzkiego w Łomży, które to w rachunku zysków i strat prezentuje się w pozycjach:

a) zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych (wiersz D.I)

b) dotacje (wiersz D.II)

c) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych (wiersz D.III)

d) inne przychody operacyjne (wiersz D.IV),

IV. Pozostałe koszty operacyjne (wiersz E) - obejmujące koszty związane pośrednio z działalnością operacyjną Szpitala Wojewódzkiego w Łomży, które to w rachunku zysków i strat prezentuje się w pozycjach:

a) aktualizacja wartości niefinansowych aktywów trwałych (wiersz E.I)

b) inne koszty operacyjne (wiersz E.II)

c) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych (wiersz E.III),

V. Przychody finansowe (wiersz G) - obejmujące:

a) dywidendy z tytułu udziału w zyskach (wiersz G.I)

b) odsetki (wiersz G.II),

c) zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych (wiersz G.III)

d) aktualizacja wartości aktywów finansowych (wiersz G.IV)

e) inne (wiersz G.V),

VI. Koszty finansowe (wiersz H) - obejmujące:

a) odsetki (wiersz H.I),

b) strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych (wiersz H.II),

c) aktualizacja wartości aktywów finansowych (wiersz H.III) ,

d) inne (wiersz H.IV).

Wynik finansowy Szpitala Wojewódzkiego w Łomży ustalany jest w następujący sposób:

a) Zysk (strata) ze sprzedaży (wiersz C) stanowi różnicę pomiędzy przychodami netto ze sprzedaży i zrównanymi z nimi (wiersz A), a kosztami działalności operacyjnej (wiersz B).

b) Zysk (strata) z działalności operacyjnej (wiersz F) stanowi różnicę pomiędzy sumą zysku ze sprzedaży (wiersz C) i pozostałych przychodów operacyjnych (wiersz E), a pozostałymi kosztami operacyjnymi.

c) Zysk (strata) brutto (wiersz I) stanowi różnicę pomiędzy sumą zysku (straty) z działalności operacyjnej (wiersz F) i przychodów finansowych (wiersz G), a kosztami finansowymi (wiersz H).

d) Zysk (strata) netto ustalany jest przez pomniejszenie wyniku brutto o podatek dochodowy i inne obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Rachunek zysków i strat sporządzany jest metodą porównawczą a rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podaje się w złotych i groszach.  
Szpital przeznaczy zysk za 2022 rok na pokrycie strat z lat ubiegłych.

Pozostałe (opcjonalnie)

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



SZPITAL WOJEWÓDZKI IM.  
KARDYNAŁA STEFANA  
WYSZYNSKIEGO W ŁOMŻY

(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 trwale</b>	108 985 079,50	101 312 579,66	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	26 492 141,38	26 283 300,21
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	852 750,02	660 577,13	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	90 216 986,43	90 216 986,43
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	852 750,02	660 577,13				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwale</b>	108 132 329,48	100 652 002,53	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	103 289 639,80	97 991 301,47		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 717 533,80	5 717 533,80	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	78 481 482,61	70 491 468,12		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	5 655 590,60	6 001 699,78		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	395 738,84	487 404,45				
e)	inne środki trwałe	13 039 293,95	15 293 195,32				
2	Środki trwałe w budowie	4 842 689,68	2 660 701,06	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-63 933 686,22	-64 437 018,06
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	208 841,17	503 331,84
1	Nieruchomości			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		

2	Wartości niematerialne i prawne			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	117 329 329,13	123 183 552,92
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	18 315 881,12	23 204 095,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	16 071 594,00	18 057 095,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	12 397 779,00	16 880 951,00
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	3 673 815,00	1 176 144,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	2 244 287,12	5 147 000,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	2 244 287,12	4 147 000,00
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe	0,00	1 000 000,00
	– inne papiery wartościowe			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	27 698 182,04	26 557 430,84
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
					– powyżej 12 miesięcy		
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	34 836 391,01	48 154 273,47	b)	inne		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	5 027 426,00	5 980 694,82		Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały	4 919 161,11	5 884 713,10	2	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
					– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			b)	inne		
3	Produkty gotowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	26 286 382,51	25 317 875,74
4	Towary	108 264,89	95 981,72	a)	kredyty i pożyczki		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	17 944 395,73	12 155 322,43	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 860 828,55	11 589 377,47
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	12 860 828,55	11 589 377,47
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	inne						
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		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7 170 145,06	7 118 242,46
3	Należności od pozostałych jednostek	17 944 395,73	12 155 322,43	h)	z tytułu wynagrodzeń	5 913 907,44	5 889 299,05
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16 700 372,64	10 964 656,65	i)	inne	341 501,46	720 956,76
	– do 12 miesięcy	16 700 372,64	10 964 656,65	4	Fundusze specjalne	1 411 799,53	1 239 555,10
	– powyżej 12 miesięcy			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	71 315 265,97	73 422 027,08
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	1 244 023,09	1 190 665,78	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	71 315 265,97	73 422 027,08
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	59 549 290,06	52 187 394,36
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	11 687 616,18	29 587 809,52		– krótkoterminowe	11 765 975,91	21 234 632,72
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 687 616,18	29 587 809,52				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11 687 616,18	29 587 809,52				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 687 616,18	29 587 809,52				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	176 953,10	430 446,70				
C	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
D	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	143 821 470,51	149 466 853,13		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	143 821 470,51	149 466 853,13

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(dane jednostki)

(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>	202 593 208,82	198 672 825,54
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	198 659 092,66	197 540 952,14
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	1 756 183,16	-306 630,23
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 177 933,00	1 438 503,63
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	220 432 909,30	217 882 160,94
I	Amortyzacja	10 224 707,31	11 614 550,89
II	Zużycie materiałów i energii	41 210 671,40	41 430 341,20
III	Usługi obce	55 680 771,16	53 983 535,65
IV	Podatki i opłaty, w tym:	620 832,49	527 760,99
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	91 712 655,38	90 516 959,65
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	19 142 982,21	18 346 882,41
	– emerytalne	8 303 872,98	7 891 136,03
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	735 445,05	708 210,90
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 104 844,30	753 919,25
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-17 839 700,48	-19 209 335,40
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	21 747 451,97	21 774 681,32
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	14 900,00	0,00
II	Dotacje	10 308 455,96	13 087 430,26
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	6 756,35	6 191,62
IV	Inne przychody operacyjne	11 417 339,66	8 681 059,44
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	4 063 152,68	2 048 805,14
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	12 871,32
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	712 817,33	175 192,61
III	Inne koszty operacyjne	3 350 335,35	1 860 741,21
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-155 401,19	516 540,78
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	400 501,07	19 841,98
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	400 501,07	19 841,98
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	753,71	2 313,92
I	Odsetki, w tym:	753,71	2 164,19
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	0,00	149,73
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	244 346,17	534 068,84
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	35 505,00	30 737,00
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	208 841,17	503 331,84

## 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>	26 283 300,21	25 779 968,37
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	26 283 300,21	25 779 968,37
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	90 216 986,43	90 216 986,43
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	90 216 986,43	90 216 986,43
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
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		

<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</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		
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-63 933 686,22</b>	<b>-64 437 018,06</b>
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-63 933 686,22	-64 437 018,06
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-63 933 686,22	-64 437 018,06
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-63 933 686,22	-64 437 018,06
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-63 933 686,22	-64 437 018,06
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>208 841,17</b>	<b>503 331,84</b>
	a) zysk netto	208 841,17	503 331,84
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>26 492 141,38</b>	<b>26 283 300,21</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>26 492 141,38</b>	<b>26 283 300,21</b>

## RACHUNEK PRZEPIŃYWÓW 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>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	208 841,17	503 331,84
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	-20 114 397,22	-3 254 178,45
1.	Amortyzacja	10 224 707,31	11 614 550,89
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-399 747,36	-17 677,79
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	6 400,00	12 871,02
5.	Zmiana stanu rezerw	-4 888 213,88	-242 410,15
6.	Zmiana stanu zapasów	953 268,82	303 945,29
7.	Zmiana stanu należności	-5 789 073,30	7 037 025,16
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 140 751,20	764 082,95
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-21 198 973,20	-23 083 589,77
10.	Inne korekty	-163 516,81	357 023,95
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	-19 905 556,05	-2 750 846,61
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	404 701,07	19 841,98
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 200,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	400 501,07	19 841,98
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	400 501,07	19 841,98
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki	400 501,07	19 841,98
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	17 744 290,34	19 732 422,96
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17 744 290,34	19 732 422,96
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	-17 339 589,27	-19 712 580,98
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	19 345 705,69	17 225 771,49
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	19 345 705,69	17 225 771,49
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	753,71	2 164,19
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	753,71	2 164,19
9.	Inne wydatki finansowe		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	19 344 951,98	17 223 607,30
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	-17 900 193,34	-5 239 820,29
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	-17 900 193,34	-5 239 820,29
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	29 587 809,52	34 827 629,81
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	11 687 616,18	29 587 809,52
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	167 848,14	50 327,71

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	244 346,17					
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	22 353 625,90		22 353 625,90			
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	3 595,47		3 595,47			
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	3 669,34		3 669,34			
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	15 651 772,70		15 651 772,70			
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	1 593 447,95		1 593 447,95			
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	3 765 008,30		3 765 008,30			
H. Strata z lat ubiegłych	0,00					
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	13 173 377,36		13 173 377,36			
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	186 867,09					
K. Podatek dochodowy	35 505,00					



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

informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego 2022r

# INFORMACJA DODATKOWA

## do sprawozdania finansowego

Szpitala Wojewódzkiego im. Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Łomży  
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 roku

### 1. Objaśnienia do bilansu

- 1.1 **Zmiany w ciągu roku wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych oraz inwestycji długoterminowych przedstawiają załączone tabele:**  
*załącznik nr 1 i 2*

Majątek trwały ujęty w sprawozdaniu finansowym (bilansie) wyceniany jest wg cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową, z zastosowaniem stawek zgodnych z polityką o rachunkowości.

Jednostka przyjęła zasadę amortyzowania nisko cennych składników majątku trwałego w 100% z chwilą oddania do użytku.

- 1.2 **Wartość dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych w tym odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa niefinansowe, długoterminowe aktywa finansowe.**  
*nie dotyczy*
- 1.3 **Wartość 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; przez jednostkę.**  
*nie dotyczy*

- 1.4 **Wartość gruntów użytkowanych wieczysto przez jednostkę.**  
Zestawienie wartości gruntów użytkowanych przez Szpital na podstawie Aktu Notarialnego 1639/2006, Repetytorium A12421/2006: w zł

Lp.	Lokalizacja	Nr działki	Nr księgi wieczystej	Powierzchnia działki ha	Wartość ewidencyjna gruntów w zł.
1.	Grunt- Kisielnica	155/3,155/13,155/14,155/18	KW41329	5,99	9 680,00
2.	Grunt- Bernatowicza	10139-0	KW37424	0,179	65 621,40
3.	Grunt -Hotel Pielęgniarski	12066/10	KW47450	0,6337	257 536,90
4.	Grunt- Szpital	12191/1-3 , 12066/3,12066/6,12066/8,12066/9,12066/11,12066/12; 12079-0	KW49094	17,2035	5 384 695,50
		<b>Razem:</b>		<b>24,0062</b>	<b>5 717 533,80</b>

**1.5 Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.:**

Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy

Lp.	Wyszczególnienie	wartość
1.	094 – obce środki trwałe	2 851 952,65
w tym:		
1.	Dzierżawiony sprzęt - Ortopedia	20 520,00
2.	Dzierżawiony sprzęt - Laryngologia	60 000,00
3.	dzierżawiony sprzęt-Stacja Dializ	309 960,00
4.	Użyczenie – Agencja Rezerw Materiałowych	2 461 472,65

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

*nie dotyczy*

**1.7. Dane o odpisach aktualizujących należności.**

**Zestawienie danych o odpisach aktualizujących wartość należności w zł**

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4 – 5)
		zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
Należności od osób fizycznych	219015,19	9662,13	208960,53	9770,71 -	4946,08
Pozostałe należności	174751,92	703155,20			877907,12
<b>Razem</b>	<b>393767,11</b>	<b>712817,33</b>	<b>208960,53</b>	<b>9770,710</b>	<b>887853,20</b>

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

*nie dotyczy*

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

**1.10. Propozycje co do sposobu podziału zysku, pokrycia straty:**

*Szpital proponuje przeznaczyć zysk w kwocie 208 841,17 zł na pokrycie strat z lat ubiegłych.*

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

Lp	Tytuł rezerwy	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego pod. dochodowego				0,00
2.	Rezerwy na świadczenia	18 057 095,00	4 499 375,00	6 484 876,00	16 071 594,00
-	długoterminowe	16 880 951,00	2 001 704,00	6 484 876,00	12 397 779,00
a.	na odprawy emerytalne	5 596 676,00	2 001 704,00	0,00	7 598 380,00
b.	nagrody jubileuszowe	11 284 275,00	0,00	6 484 876,00	4 799 399,00
c.	urlopy wypoczynkowe	0,00			0,00
d.	inne, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- rentowe	0,00		0,00	0,00
	-	0,00			0,00
-	krótkoterminowe	1 176 144,00	2 497 671,00	0,00	3 673 815,00
a.	na odprawy emerytalne	42 288,00	1 954 575,00	0,00	1 996 863,00
b.	nagrody jubileuszowe	1 133 856,00	543 096,00	0,00	1 676 952,00
c.	urlopy wypoczynkowe	0,00			0,00
d.	inne, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- rentowe	0,00			0,00
	-	0,00			0,00
3.	Pozostałe	5 147 000,00	1 500 000,00	4 402 712,88	2 244 287,12
-	długoterminowe	4 147 000,00	1 500 000,00	3 402 712,88	2 244 287,12
a.	na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania	4 147 000,00	1 500 000,00	3 402 712,88	2 244 287,12
b.		0,00			0,00
c.		0,00			0,00
-	krótkoterminowe	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00
a.	na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania	1 000 000,00		1 000 000,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>23 204 095,00</b>	<b>5 999 375,00</b>	<b>10 887 588,00</b>	<b>18 315 881,12</b>

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

*nie dotyczy*

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

*W związku z zawartą umową na kredyt w rachunku bieżącym w dniu 30.12.2019 roku, Szpital posiada weksel własny nie zupełny, wystawiony na kredytobiorcę wraz z deklaracją wekslową oraz zabezpieczenie, które stanowi przelew wierzytelności pieniężnej z Umowy 10-00-00065-17-68-03/08 o udzielanie świadczeń zdrowotnych zawartej z POW NFZ w Białymstoku.*

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

Czynne rozliczenia międzyokresowe w zł.

Tytuł	Wartość początkowa BO	zwiększenia	zmniejszenia	Saldo końcowe
Rozliczenia międzyokresowe kosztów operacyjnych	430 446,70	3 147 324,97	3 400 818,57	176 953,10
Rozliczenia międzyokresowe kosztów finansowych	0	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	0	0	0
Razem	430 446,70	3 147 324,97	3 400 818,57	176 953,10

Rozliczenia międzyokresowe przychodów w zł.

Tytuł	Wartość początkowa BO	zwiększenia	zmniejszenia	Saldo końcowe
Ujemna wartość firmy				
Otrzymane dotacje, dopłaty, subwencje w tym:	73 422 027,08	22 097 498,67	24 204 259,78	71 315 265,97
Otrzymane nieodpłatnie prawo wieczystego użytkowania gruntów	-	-	-	-
Otrzymane nieodpłatnie środki trwałe i wnip	-	-	-	-
Przewidziane do umorzenia zobowiązania z postępowania układowego	-	-	-	-
Otrzymane z góry czynsze	-	-	-	-
Inne rozliczenia kosztów/przychodów – nie zaliczone do rezerw	-	-	-	-
<b>RAZEM</b>	73 422 027,08	22 097 498,67	24 204 259,78	71 315 265,97

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

*nie występują*

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

*nie występują*

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

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

*nie dotyczy*

**1.17a. Dochody 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*

**1.18. 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 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62),
- b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62).

*Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT wynoszą 0,00zł.*

**1.19. 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*

## 2. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

### 2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto z 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

Cała zrealizowana sprzedaż dokonana była w kraju.

Wyszczególnienie	Kwota w zł.	Struktura	Kwota w zł.	Struktura	Dynamika zmian
	za poprzedni rok obrotowy		za bieżący rok obrotowy		
Przychody ze sprzedaży usług w tym:	198 672 825,54	90,11%	202 593 208,82	90,15%	1,97%
Zmiana stanu produktów (zwiększenie +, zmniejszenie -)	-306 630,23	-0,15%	1 756 183,16	0,87%	--672,74%
Przychody NFZ	188 150 480,68	94,70%	188 778 527,69	93,18%	0,33%
Przychody z odpłatnych świadczeń medycznych pozostałe	1 239 022,28	0,62%	1 969 289,32	0,97%	58,94%
Inne	0	0,00%	0	0,00%	
Staża podyplomowe, szkol. etat. rezydentów	3 193 749,63	1,61%	4 043 943,17	2,00%	26,62%
Przychody niemedyczne	1 740 228,70	0,88%	2 681 603,33	1,32%	54,09%
Punkt zaopatrzenia ortopedycznego i Apteka ogólnodostępna	199 481,35	0,10%	208 643,68	0,10%	4,59%

### 2.2. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych (jednostki sporządzające sprawozdanie w wersji kalkulacyjnej):

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych  
*nie dotyczy*

### 2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

*nie występują*

### 2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

*nie występują*

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

*nie dotyczy*

### 2.6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto: załącznik nr 3

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w zł.

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	W tym koszty finansowania	
		odsetki	różnice kursowe
Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	10 985 597,44	-	-
Środki trwale w budowie	4 842 689,68	-	-

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

*nie występują*

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

Poniesione w roku 2022 nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w znacznej mierze uwarunkowane były pozyskaniem na ten cel dofinansowaniem w zł.

Lp.	Zadanie inwestycyjne	Nakłady – wartość ogółem w 2022 r.	Nakłady planowane na rok następny
1.	Wartości niematerialne i prawne	554 849,23	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 685 612,44	10 394 129,93
.	w tym budynki mieszkalne	0,00	0,00
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	932 734,11	0,00
5.	Środki transportu	9 298,80	0,00
6.	Inne środki trwałe	3 543 323,95	7 982 450,87
7.	Inne		270 958,13
<b>Razem (1-6)</b>		<b>15 725 818,53</b>	<b>18 647 538,23</b>

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

*nie występują*

**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 występują*

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

*nie występują*

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

*nie dotyczy*

4. **Informacje i objaśnienie do rachunku przepływów 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 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.

**Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych w zł.**

Rodzaj środków pieniężnych	2022	2021	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
Środki pieniężne w kasie	2 278,39	3 450,29	- 1 171,90	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	11 685 337,79	29 584 359,23	- 17 899 021,44	0,00
Inne środki pieniężne, w tym: środki pieniężne w drodze	-	-	-	0,00
<b>Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b>	<b>11 687 616,18</b>	<b>29 587 809,52</b>	<b>- 17 900 193,34</b>	<b>0,00</b>

Wyszczególnienie	2022	2021
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-19 905 556,05	-2 750 846,61
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 17 339 589,27	- 19 712 580,98
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	19 344 951,98	17 223 607,3
<b>Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>-17 900 193,34</b>	<b>-5 239 820,29</b>

*Pozycja rachunku przepływu środków pieniężnych uwzględnia inne korekty na które składają się kwoty: nieodpłatnie otrzymane, darowizny ŚT 187 920 zł, spisane w koszty (-24 403,19 )zł, kor zaokrągleń (-0,03) Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w działalności operacyjnej została pomniejszona o kwotę 19 345 705,69 zł wpływów, wykazanych w działalności inwestycyjnej.*

## 5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe.

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

*nie występują*

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

*nie występują*

- 5.3. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe:

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w etatach - umowy o pracę	Przeciętna liczba zatrudnionych w osobach - umowy cywilnoprawne
1	2	3	4
1	Lekarze medycyny	68,675	166
-	w tym: lekarze rezydenci i stażyści	33,5	9
2	Lekarze dentyści	1	0
3	Magistrowie farmacji	4,833	0
4	Magistrowie analityki medycznej	13,833	0
5	Personel inny z wyższym wykształceniem	15,572	22
-	w tym: pielęgniarki	1,667	16
-	w tym: położne	0,333	0
6	Personel średni	656,506	22
-	w tym: pielęgniarki	419,781	16
-	w tym: położne	39,417	3
-	w tym: pozostały średni	197,308	3
7	Inny personel medyczny	0	20
8	Personel niższy	35,75	0
9	Personel gospodarczy i obsługi	220,833	1
10	Pracownicy ekonomiczno-administracyjni	92,417	1
<b>Ogółem</b>		<b>1099,94</b>	<b>265</b>

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

*nie dotyczy*

5.5 Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.

*nie dotyczy*

5.6 Wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
- inne usługi atestacyjne (poświadczające),
- usługi doradztwa podatkowego,
- pozostałe usługi.

**Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy.**

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
		wypłacone	należne
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	20 787,00	0,00	20 787,00
Inne usługi atestacyjne	-	-	-
Usługi doradztwa podatkowego	-	-	-
Pozostałe usługi	-	-	-

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

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

*nie występują*

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

*nie występują*

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

*nie występują*

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

*nie występują*

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

### **7.1. 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*

### **7.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi.**

*nie dotyczy*

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

*nie dotyczy*

### **7.4. Korzystanie ze zwolnienia lub włączeń, jeśli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, 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*

### **7.5. Informacje o podmiocie dokonującym konsolidacji:**

- a) nazwa i siedziba 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*

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

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

- 1) połączenie rozliczone metodą nabycia:
  - a) firma 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) połączenie rozliczone metodą łączenia udziałów:
  - a) firma i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
  - b) liczba, wartość nominalna 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*

**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.**

*nie dotyczy*

Załącznik nr 1

## Rzeczowe aktywa trwałe - wartość początkowa i ich umorzenie

Lp.	Grupa środków trwałych	Wartość początkowa			Umorzenie (amortyzacja)			Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	Wartość netto na BZ (7-11-12)	Stopień umorzenia w %			
		Stan brutto na BO	Przychody	Rozchody	Stan na BZ	Stan na BO	Zwiększenia			Zmniejszenia	Stan na BZ	na BO (8:3)	na BZ (11:7)
1	2	3	4	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.	Grunty (w tym prawo użytkownika wieczystego gruntu)	5 717 533,80	-	-	5 717 533,80	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	103 633 066,76	10 685 612,44	-	114 318 679,20	33141598,64	2695597,95	-	35837196,59	-	78 481 482,61	39,98	31,36
	w tym budynki mieszkalne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	18 385 179,83	932 734,11	55 512,32	19 262 401,62	12 383 480,05	1 278 843,29	55 512,32	13 606 811,02	-	5 655 590,60	67,36	70,84
4.	Środki transportu	1 276 682,76	9 298,80	63 000	1 222 981,56	789 278,31	100 964,4187	63 000,00	827 242,72	-	395 738,84	61,82	67,64
5.	Inne środki trwałe	85 853 210,98	3 543 323,95	5 575 452,34	83 821 082,59	70 560 015,66	5 786 625,32	5 564 252,34	70 782 388,64	-	13 038 693,95	82,19	84,44
6	<b>Razem (1-5)</b>	<b>214 865 674,13</b>	<b>15 170 969,30</b>	<b>5 693 964,66</b>	<b>224 342 678,77</b>	<b>116 874 372,66</b>	<b>9 862 030,97</b>	<b>5 682 764,66</b>	<b>121 053 638,97</b>	<b>0,00</b>	<b>103 289 039,80</b>	<b>54,39</b>	<b>53,96</b>
7	Środki trwałe w budowie	2 660 701,06	13 191 989,25	11 010 000,63	4 842 689,68	-	-	-	-	-	4 842 689,68	0,00	0,00
8	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem (6-8)</b>	<b>217 526 375,19</b>	<b>28 362 958,55</b>	<b>16 703 965,29</b>	<b>229 185 368,45</b>	<b>116 874 372,66</b>	<b>9 862 030,97</b>	<b>5 682 764,66</b>	<b>121 053 638,97</b>	<b>0,00</b>	<b>108 131 729,48</b>	<b>53,73</b>	<b>52,82</b>

Załącznik  
nr 2

Zestawienie zmian wartości niematerialnych i prawnych						
Lp.	Wyszczególnienie		Koszty zakończonej prac rozwojowych Wartość zł	Wartość firmy Wartość zł	Inne wartości niematerialne i prawne Wartość zł	Razem
<b>1</b>	<b>Wartość początkowa na początek okresu</b>				<b>2 849 160,43</b>	<b>2 849 160,43</b>
<b>2</b>	Zwiększenia	z inwestycji				
		z zakupu			554 849,23	554 849,23
		nieodpłatne otrzymanie				
		aport				
		leasing finansowy				
		aktualizacja wyceny				
		ulepszenia				
		inne				
		<b>Razem zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>554 849,23</b>	<b>554 849,23</b>
<b>3</b>	Zmniejszenia	likwidacja			2 264,32	2 264,32
		sprzedaż				
		nieodpłatne przekazanie				
		aktualizacja wyceny				
		inne				
		<b>Razem zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 264,32</b>	<b>2 264,32</b>
<b>4</b>	<b>Wartość początkowa na koniec okresu (1+2-3)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 401 745,34</b>	<b>3 401 745,34</b>
<b>5</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>				<b>2 188 583,30</b>	<b>2 188 583,30</b>
<b>6</b>	Zwiększenia	amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania			65 655,49	65 655,49
		amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania			297 020,85	297 020,85
		nieodpłatne otrzymanie				
		aktualizacja wyceny				
		<b>Razem zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>362 676,34</b>	<b>362 676,34</b>
<b>7</b>	Zmniejszenia	likwidacja			2 264,32	2 264,32
		sprzedaż				
		nieodpłatne przekazanie				
		inne				
		<b>Razem zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu (5+6-7)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 548 995,32</b>	<b>2 548 995,32</b>
<b>Wartość bilansowa (4-8)</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>852 750,02</b>	<b>852 750,02</b>

Załącznik  
nr 3

Przekształcenie wyniku finansowego w podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych i ustalenie wyniku finansowego netto 2022rok			
Lp	Wyszczególnienie	Podstawa prawna	Kwota wg ksiąg jednostki zł
<b>I.</b>	<b>Przychody ogółem</b>		<b>224 741 161,86</b>
1.	Zmiana stanu produktów (+ / -)		(1 756 183,16)
2.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)		0,00
3.	Korekta podatkowa przychodów suma(a+b)		(9 180 174,67)
a	zwiększenia przychodów podatkowych		13 177 046,70
-	przychody dotacje inwestycyjne	art.12 ust.1pkt.1	13 173 377,36
-	Otrzymane odsetki od należności stanowiące przychód bilansowy w latach poprzednich	art.12 ust.1pkt.2	577,10
-	Otrzymane odsetki od lokat stanowiące przychód bilansowy w latach poprzednich	art.12 ust.1pkt.2	3 092,24
b	zmniejszenia przychodów podatkowych (-)		(22 357 221,37)
-	Równowartość rozwiązanych lub zmniejszonych rezerw	art.12 ust. 1 pkt 5a	(4 402 712,88)
-	Kwoty naliczonych, lecz nie otrzymanych odsetek od należności	art.12 ust.4 pkt 2	(3 595,47)
-	Przychody niestanowiące przychodów podatkowych z tytułu refundacji	art.12 ust.4 pkt 6a	(4 003 425,51)
-	Korekta przychodów z tytułu amortyzacji środków trwałych i WNIP finansowanych dotacją i darowizną	art.12 ust. 4 pkt 14	(9 011 070,32)
-	Korekta przychodów, finansowanych z dotacji, nie będące śr. trwałym	art.12 ust. 4 pkt 14	(4 936 417,19)
<b>II.</b>	<b>Przychody podatkowe</b>		<b>213 804 804,03</b>
<b>III.</b>	<b>Koszty ogółem</b>		<b>224 496 815,69</b>
1.	Zmiana stanu produktów (+ / -)		(1 756 183,16)
2.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)		0,00
3.	Korekty podatkowe kosztów uzyskania przychodów-suma ( a+b)		(13 480 212,35)
a	zwiększenia kosztów podatkowych w tym:		3 765 008,30
-	Wyplacone w roku badanym wynagrodzenia z roku poprzedniego (zasada kasowa)	art. 16 ust 1 pkt 57	2 158 372,20
-	Zaplacone w roku badanym skladki ZUS dot. roku poprzedniego (obciazajace platnika) - zasada kasowa	art. 16 ust 1 pkt 57a	1 606 636,10
b	zmniejszenia kosztów podatkowych (-) w tym:		(17 245 220,65)
-	Amortyzacja środków trwałych i WNIP - nie będąca kup	art.16 ust.1pkt.48	(9 302 570,56)
-	naliczone i zaplacone odsetki budzetowe	art. 16 ust. 1 pkt 21	(326,61)
-	naliczone odsetki od zobowiazan nieoplacone	art. 16 ust 1 pkt 11	(130,17)
-	odpis z tyt aktualizacji wartosci aktywów niefinansowych NKUP-naleznosci netto	art. 16 ust. 1 pkt 26a	(712 817,33)
-	Utworzone rezerwy na pewne przyszle zobowiazania, ( bledy lekarskie)	art. 16 ust 1 pkt 27	(1 500 000,00)



-	Rezerwa na świadczenia pracownicze (w tym odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe, premie, nagrody)	art. 16 ust 1 pkt 27	1 958 501,00
-	Zasądzone odszkodowania, koszty przegranych spraw sądowych, odsetki od zobowiązań sądowych	art. 16 ust. 1 pkt 22	(175 397,00)
-	Koszty reprezentacji, w tym poniesione na usługi gastronomiczne, zakup żywności.	art. 16 ust. 1 pkt 28	(11 143,48)
-	Niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, lub wypłaconych po obowiązującym terminie wynikającym z przepisów prawa pracy, umowy lub innego stosunku prawnego łączącego strony, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12 ust. 1 i 6 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych	art.16 ust.1 pkt 57	(102 787,23)
-	Nieopłaconych do ZUS składek, określonych w ustawie o systemie ubezpieczeń społecznych w części finansowanej przez płatnika składek (od wynagrodzeń wypłaconych po obowiązującym terminie);	art. 16 ust 1 pkt 57a	(1 490 944,70)
-	Pozostałe koszty operacyjne NKUP	art. 16 ust 1 pkt 38a	(4 264 723,91)
-	Wydatki sfinansowane z dotacji nie będące kup	art. 16 ust 1 pkt 58	(1 642 880,66)
<b>IV.</b>	<b>Koszty podatkowe</b>		<b>209 260 420,18</b>
<b>V.</b>	<b>Dochód / Strata (II-IV)</b>		<b>4 544 383,85</b>
<b>VI.</b>	<b>Dochody (przychody) wolne i odliczenia od podstawy opodatkowania</b>		<b>(4 357 516,76)</b>
a	Dochody (przychody) wolne i odliczenia (-)		(4 357 516,76)
-	odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych (art. 17 ust. 1 pt 21 ustawy)	art. 17 ust. 1 pkt 21	(4 357 516,76)
b	Odliczenia od podstawy opodatkowania (-)		
<b>VII.</b>	<b>Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania</b>		<b>0,00</b>
a	Kwota odliczonych wydatków inwestycyjnych		
b	Utrata prawa do zwolnienia - kwota dochodu		
<b>VIII</b>	<b>Podstawa opodatkowania</b>		<b>186 867,09</b>
<b>IX</b>	<b>Kwota podatku wg obowiązującej stawki %</b>		<b>35 505,00</b>
a	Odliczenia od podatku (-)		
b	Podatek dochodowy o którym mowa w art.25 ust.11-16 (+)		
<b>X</b>	<b>Należny podatek dochodowy za rok obrotowy wg CIT-8</b>		<b>35 505,00</b>
<b>XI</b>	<b>Utworzone rezerwy na dodatnie różnice przejściowe (+)</b>		
<b>XII</b>	<b>Utworzone aktywa z tytułu odroczonego podatku (-)</b>		
<b>XIII</b>	<b>Wynik finansowy brutto wg rachunku zysków i strat (+ / -)</b>		<b>244 346,17</b>
<b>XIV</b>	<b>Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat łącznie z pozostałymi obciążeniami wyniku brutto</b>		<b>35 505,00</b>
<b>XV</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku</b>		
<b>XVI</b>	<b>Wynik finansowy netto (+ / -)</b>		<b>208 841,17</b>

## Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2023-04-27 14:25:23	Jarosław Pokoleńczuk
2023-04-27 14:38:34	Wioletta Anna Jakuszkin