

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>7.1.8.1.6.2.2.6.7.6.</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0.0.0.0.5.9.1.6.5.</u>
---	---

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		24-04-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
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 WOJEWÓDZKA STACJA POGOTOWIA RATUNKOWEGO SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W ŁOMŻA			
Siedziba podmiotu			
Województwo	PODLASKIE	Powiat	MIASTO ŁOMŻA
Gmina	ŁOMŻA	Miejscowość	ŁOMŻA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	PODLASKIE
Powiat	MIASTO ŁOMŻA	Gmina	ŁOMŻA
Ulica	SZOSA ZAMBROWSKA	Nr domu	1//19
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 9 0 B DZIAŁALNOŚĆ POGOTOWIA RATUNKOWEGO			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2023 data do 31-12-2023

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)

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

1. Środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się, w zależności od sposobu ich nabycia i późniejszego wykorzystania - według:

- ceny nabycia
- kosztów wytworzenia
- wartości przeszacowanej (po urzędowej aktualizacji środków trwałych)

- pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne ujmują się w księgach rachunkowych według ich wartości początkowej, którą stanowi - cena nabycia lub koszt wytworzenia składnika, wartość początkową powiększając koszty jego ulepszenia: przebudowy, rozbudowy, modernizacji i rekonstrukcji, powodujące - po zakończeniu ulepszenia - zwiększenie wartości użytkowej danego składnika w stosunku do wartości posiadanej przy przyjęciu do użytkowania, mierzonej okresem użytkowania, zdolnością wytwórczą, jakością uzyskiwanych produktów, kosztami eksploatacji lub innymi miarami.

Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych - dokonywana jest na zasadzie planowanego, systematycznego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Według kryterium sposobu dokonywania odpisów amortyzacyjnych w WSPR SP ZOZ w Łomży następuje podział środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na dwie grupy:

- o wartości początkowej równej i wyższej od 3.500 zł - od których dokonuje się odpisów amortyzacyjnych w okresie dłuższym niż 1 rok,
 - o wartości początkowej 100 zł do 3.500 zł - od których dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych (100%) w miesiącu oddania do użytkowania.
- Rozpoczęcie amortyzacji (umorzeń) następuje od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania, a ich zakończenie z chwilą zrównania wartości umorzenia z wartością początkową danego środka trwałego lub przeznaczenia go do sprzedaży, likwidacji bądź stwierdzenia niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidzianej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego.

Na dzień przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania ustala się metodę i stawkę amortyzacji, która to metoda i stawka mogą podlegać weryfikacji. W WSPR SP ZOZ w Łomży przyjmuje się jako podstawową metodę amortyzacji liniową oraz ustala się stawkę amortyzacji dla każdego nowoprijętego środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych z uwzględnieniem czasu okresu ekonomicznej użyteczności. Zgodnie z ustawą o rachunkowości WSPR SPZOZ w Łomży ma prawo raz w roku przeprowadzić weryfikację stawek amortyzacyjnych, której następstwem może być ich podwyższenie lub obniżenie.

2. Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Inwestycje długoterminowe ujmują się na dzień bilansowy według ceny nabycia skorygowanej o odpisy aktualizujące wartość inwestycji. Powstanie odpisu aktualizującego wartość inwestycji wynika z trwałej utraty wartości inwestycji, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że inwestycja długoterminowa nie przyniesie w przyszłości korzyści ekonomicznych lub wzrostu wartości.

Inwestycje krótkoterminowe obejmujące głównie środki pieniężne wycenia się następująco:

- udzielone pożyczki krótkoterminowe - w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych - w wartości nominalnej (łącznie ze skapitalizowanymi odsetkami od lokali i na rachunku bieżącym)
- inne środki pieniężne - w wartości nominalnej według stanu wynikającego na dzień bilansowy z ksiąg rachunkowych (środki pieniężne w drodze) lub w kwocie zapłaty należnej jednostce, wynikającej z dokumentów płatniczych (np. weksle, czeki płatne w terminie krótszym niż 3 miesiące)
- środki pieniężne w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na dzień bilansowy średnim kursie danej waluty ogłoszonym przez NBP
- operacje sprzedaży i zakupu walut obcych ujmowane w księgach rachunkowych wycenia się na dzień ich przeprowadzenia po kursie odpowiednio kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług WSPR SP ZOZ w Łomży korzysta. Rozchód środków wycenia się według tzw. FIFO (pierwsze przyszło - pierwsze wyszło). Skutki finansowe wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Różnice kursowe dotyczące środków pieniężnych w walutach obcych i operacji sprzedaży walut obcych, zalicza się odpowiednio do kosztów finansowych (różnice ujemne) lub przychodów finansowych (różnice dodatnie).

3. Zapasy

W WSPR SPZOZ w Łomży zapasy stanowią materiały. Na dzień bilansowy zapasy wycenia się w WSPR SP ZOZ w Łomży - według cen nabycia skorygowanych o odpisy aktualizujące wartość zapasów. Odpisy aktualizujące wartość zapasów dokonywane na okoliczność trwałej utraty ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów tworzy się w oparciu o analizę stanu zapasów uwzględniając: stan, obroty i przydatność zapasów, wartość zapasów nie wykazujących ruchu w ciągu roku, stopień ich zużycia ekonomicznego.

Rozchód materiałów z magazynów medycznych odbywa się według zasady fifo (pierwsze przyszło pierwsze wyszło), natomiast z magazynu głównego - gospodarczego według avco (cen przeciętnych)

4. Należności długoterminowe i krótkoterminowe

Należności na dzień bilansowy wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, natomiast na dzień powstania w wartości nominalnej. W celu wyceny należności na dzień bilansowy (ustalenia ich wartości realnej) WSPR SPZOZ w Łomży dokonują odpisów aktualizujących wartość należności

5. Rozliczenia międzyokresowe długo i krótkoterminowe czynne

Rozliczenia międzyokresowe dzielą się według kryterium okresu, którego dotyczą:

- w okresie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego zalicza się do krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych.
 - w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego zalicza się do długoterminowych rozliczeń międzyokresowych.
- Odpisy w koszty danego okresu sprawozdawczego (roku) czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, dokonuje się stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń podlegających rozliczeniu w czasie. Natomiast czas i sposób rozliczeń jest każdorazowo uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem ostrożności. Rozliczenia międzyokresowe mogą być zaliczone do bilansu, jeśli spełniają kryterium aktywów określone w ustawie o rachunkowości.

Do krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych czynnych zalicza się głównie:

- podatek od nieruchomości
- ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne
- prenumeraty rozliczane w czasie
- inne wydatki rozliczane w czasie

6. Fundusze własne wykazuje się w bilansie w wartości nominalnej.

7. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których wartość można w wiarygodny sposób oszacować. Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne i ze swej istoty są wartościami szacunkowymi. W WSPR SPZOZ w Łomży rezerwy tworzone są na: odroczone podatki dochodowe, świadczenia pracownicze, pozostałe zobowiązania w tym rezerwy na loczące się postępowania sądowe.

8. Zobowiązania w WSPR SP ZOZ w Łomży wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie, zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe - które wycenia się w wartości godziwej. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się, nie rzadziej niż na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty obcej na ten dzień przez NBP.

9. Rozliczenia międzyokresowe

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów polegają na włączeniu do ewidencji okresu kosztów jeszcze nie poniesionych, z którymi związane wydatki zostaną poniesione w okresach przyszłych.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności. W WSPR SPZOZ w Łomży zalicza się do nich w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, które będą wykonane w następnych okresach sprawozdawczych, wykazuje się w bilansie w pozycji pozostałe zobowiązania krótkoterminowe,
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub budowy środków trwałych oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych przepisów nie zwiększają one funduszy własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,
- otrzymane nieodpłatnie inne składniki aktywów, w tym darowizny środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Równoległe do amortyzacji tych aktywów trwałych następuje odpisanie ich równowartości na pozostałe przychody operacyjne,
- należności z tytułu wykonania świadczeń medycznych ponad wartość określoną w umowach i kontraktach zawartych z NFZ.

Ustalania wyniku finansowego

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

2 Na wynik finansowy netto składają się:

2.1 wynik działalności operacyjnej, stanowi różnicę między sumą przychodów netto ze sprzedaży i pozostałych przychodów operacyjnych a sumą kosztów działalności operacyjnej i pozostałych kosztów operacyjnych.

2.1.1 przychody netto ze sprzedaży - stanowią przychody podstawowej działalności operacyjnej wynikające z wykonania sprzedaży usług (produktów), towarów i materiałów spełniające definicję przychodów. Kwalifikowana do ksiąg rachunkowych wartość przychodów musi bezwzględnie wynikać z odpowiedniej dokumentacji, po korektach o udzielone opusty, rabaty, skonta oraz inne tytuły korekt (przychody netto).

2.1.2 koszty działalności operacyjnej - stanowią koszty celowego zużycia rzeczowych składników trwałych i obrotowych, usług obcych oraz pracy ludzkiej. Wśród kosztów działalności operacyjnej wyróżniamy:

a) amortyzacja - koszt odpisów amortyzacyjnych (umorzenia) środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,

b) zużycie materiałów i energii - koszt zużycia między innymi energii elektrycznej i ciepłej, zużycia wody, leków, materiałów i środków medycznych, środków czystości, paliw, materiałów biurowych itp.,

c) usługi obce - koszt usług obcych wykonanych na rzecz WSPR SPZOZ w Łomży, m.in. w zakresie usług: remontowych, medycznych (w tym kontrakty lekarskie, pielęgniarstwa, ratowników medycznych i dyspozytorów), prawnych, telefonicznych, pocztowych, najmu, dzierżawy, transportowych, pralniczych, utrzymania czystości, konserwacji i naprawy sprzętu medycznego,

d) podatki i opłaty - koszt podatku od nieruchomości, od środków transportowych, wpłaty na PFRON, opłaty sądowe, notarialne, skarbowe,

e) wynagrodzenia - koszt wynagrodzeń pieniężnych i w naturze należnych pracownikom na podstawie umowy o pracę oraz innym osobom fizycznym na podstawie umów cywilnoprawnych,

f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - koszty świadczeń na rzecz pracowników, w szczególności: składki na ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy, pokrywane przez pracodawcę, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, koszty związane z bezpieczeństwem i higieną pracy oraz ochroną zdrowia pracowników, koszty szkoleń pracowników,

g) pozostałe koszty rodzajowe - między innymi koszty reprezentacji i reklamy, koszty podróży służbowych, koszty ubezpieczenia majątkowego i osobowego.

2.1.3 pozostałe przychody operacyjne - stanowią przychody związane pośrednio z działalnością operacyjną WSPR SPZOZ w Łomży. Wśród nich wyróżniamy:

a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych - nadwyżka przychodów ze zbycia (sprzedaży, likwidacji) środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji nad ich wartością netto,

b) dotacje:

c) pozostałe przychody operacyjne np. darowizny rzeczowe, równowartość przedawnionych zobowiązań (nie zaliczonych do finansowych), kary umowne należne WSPR SPZOZ w Łomży, uzyskane, zasądzone koszty sądowe, kaucje i wadła otrzymane od innych jednostek, przepade na skutek nie dotrzymania przez te jednostki warunków umowy, równowartość rozwiązanych rezerw, odpisów aktualizujących należności utworzonych poprzednio w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, zwrot zapłaconych nieśluszenie w latach poprzednich (zaliczonych uprzednio do kosztów uzyskania) podatków, na podstawie orzeczenia sądu lub decyzji właściwych organów itp.

2.1.4 pozostałe koszty operacyjne związane pośrednio z działalnością operacyjną WSPR SPZOZ w Łomży, stanowią:

a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych - nadwyżka wartości netto rozchodowanych środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych nad przychodem uzyskanym z tego tytułu,

b) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych - dotyczy kosztów związanych z odpisami z tytułu trwałej utraty wartości aktywów niefinansowych, odpisanie należności i roszczeń przedawnionych, umorzonych i nieściągalnych, odszkodowania, kary i grzywny

c) inne koszty operacyjne, np. koszty utrzymania inwestycji wstrzymanej, odpisanie kosztów inwestycji, które nie dały zamierzonego efektu gospodarczego, nieodpłatne przekazanie aktywów, w tym w drodze darowizny, koszty sądowe oraz koszty o tzw. charakterze odszkodowawczym, jak np. renty dożywotnie na rzecz pacjentów, utworzenie rezerw na należności i roszczenia oraz na pewne lub prawdopodobne straty operacji gospodarczych (z wyjątkiem obciążających koszty finansowe) itp.

2.2 wynik operacji finansowych, stanowi różnicę między przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, zysków ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, a kosztami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, z wyjątkiem odsetek, prowizji, dodatnich i ujemnych różnic kursowych, o których mowa w art. 28 ust. 4 i ust. 8 pkt 2.

2.3 obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego - dochody podatkowe WSPR SPZOZ w Łomży są zgodnie z ustawą o CIT zwolnione od podatku dochodowego, z wyjątkiem dochodów wydatkowanych oraz nie przeznaczonych na cele związane z ochroną zdrowia (np. dochód podatkowy wynikający z obciążeń na PFRON, odsetek od zobowiązań budżetowych, itp.).

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Jednostka sporządza roczne sprawozdanie finansowe obejmujące:
 - a) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
 - b) Bilans
 - c) Rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym
 - c) Zestawienie zmian w kapitale własnym
 - d) Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany metodą pośrednią
 - e) Dodatkowe informacje i objaśnienia
2. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podaje się w złotych i groszach (00/100).

Pozostałe (opcjonalnie)

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

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	12 684 137,25	10 573 827,42	A	Kapitał (fundusz) własny	11 834 358,00	10 272 902,28
I	Wartości niematerialne i prawne	14 862,08	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 358 438,55	3 358 438,55
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 914 463,73	5 933 551,39
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	14 862,08	0,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	12 669 275,17	10 573 827,42	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	9 472 646,41	10 487 268,82		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	731 115,43	731 115,43	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 007 058,36	4 137 663,09		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	474 058,07	544 207,24		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	3 639 230,97	4 397 769,52				
e)	inne środki trwałe	621 183,58	676 513,54				
2	Środki trwałe w budowie	3 196 628,76	86 558,60	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	1 561 455,72	980 912,34
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 149 388,95	15 052 188,61
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	6 628 090,93	5 201 492,11
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	200 588,00	0,00
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5 371 774,93	5 201 492,11
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	3 623 695,47	3 985 043,90
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	1 748 079,46	1 216 448,21
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	1 055 728,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	1 045 568,00	0,00
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe	10 160,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	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		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	4 291 869,25	3 785 853,63
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
B	Aktywa obrotowe	18 299 609,70	14 751 263,47		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	1 482 916,83	1 700 388,05		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	1 482 916,83	1 700 388,05	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	3 646 663,79	714 276,94	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 035 180,95	3 542 233,03
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 317 476,38	1 118 857,44
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	1 317 476,38	1 118 857,44

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, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 651 581,55	1 426 722,95
3	Należności od pozostałych jednostek	3 646 663,79	714 276,94	h)	z tytułu wynagrodzeń	979 515,81	922 955,23
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 515 201,65	550 605,94	i)	inne	86 607,21	73 697,41
	– do 12 miesięcy	3 515 201,65	550 605,94	4	Fundusze specjalne	256 688,30	243 620,60
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	8 229 428,77	6 064 842,87
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	131 462,14	163 671,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	8 229 428,77	6 064 842,87
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	6 719 898,16	4 368 671,60
III	Inwestycje krótkoterminowe	13 167 926,97	12 315 090,80		– krótkoterminowe	1 509 530,61	1 696 171,27
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 167 926,97	12 315 090,80				
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	13 167 926,97	12 315 090,80				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	782 249,96	3 586 763,40				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne	12 385 677,01	8 728 327,40				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 102,11	21 507,68				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	30 983 746,95	25 325 090,89		PASYWA razem (suma poz. A i B)	30 983 746,95	25 325 090,89

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	37 351 838,88	33 391 728,51
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	37 522 121,70	34 292 423,76
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-170 282,82	-900 695,25
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	36 375 433,43	33 695 797,97
I	Amortyzacja	1 379 190,12	1 445 466,89
II	Zużycie materiałów i energii	1 981 360,49	1 820 589,00
III	Usługi obce	10 802 954,51	9 988 971,82
IV	Podatki i opłaty, w tym:	136 135,46	134 837,22
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	17 895 121,47	16 435 732,01
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 023 983,72	3 729 853,82
	– emerytalne	1 595 709,23	1 465 935,93
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	156 687,66	140 347,21
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	976 405,45	-304 069,46
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 226 825,28	1 015 208,70
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	93 163,00	0,00
II	Dotacje	1 069 503,77	937 634,23
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	64 158,51	77 574,47
E	Pozostałe koszty operacyjne	800 974,49	11 410,56
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 570,08	4 952,51
III	Inne koszty operacyjne	797 404,41	6 458,05
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	1 402 256,24	699 728,68
G	Przychody finansowe	654 047,81	302 962,54
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:	654 047,81	302 962,54
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	273 815,33	1 734,88
I	Odsetki, w tym:	273 815,33	1 734,88
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	1 782 488,72	1 000 956,34
J	Podatek dochodowy	221 033,00	20 044,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	1 561 455,72	980 912,34

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2023 - 31.12.2023.....

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 272 902,28	9 291 989,94
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	10 272 902,28	9 291 989,94
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 358 438,55	3 358 438,55
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	3 358 438,55	3 358 438,55
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 933 551,39	5 403 347,84
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	980 912,34	530 203,55
	a) zwiększenie (z tytułu)	980 912,34	530 203,55
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)	980 912,34	530 203,55
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 914 463,73	5 933 551,39
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
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		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	980 912,34	530 203,55
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	980 912,34	1 343 814,32
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	980 912,34	1 343 814,32
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	980 912,34	1 343 814,32
	- podział wyniku finansowego	980 912,34	1 343 814,32
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	813 610,77
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	813 610,77
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	813 610,77
	- pokrycie straty z lat ubiegłych zyskiem	0,00	813 610,77
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	1 561 455,72	980 912,34
	a) zysk netto	1 561 455,72	980 912,34
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	11 834 358,00	10 272 902,28
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	11 834 358,00	10 272 902,28

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	1 561 455,72	980 912,34
II.	Korekty razem	-463 019,71	2 124 892,53
1.	Amortyzacja	1 379 190,12	1 445 466,89
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-93 163,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	1 426 598,82	900 695,25
6.	Zmiana stanu zapasów	217 471,22	214 570,57
7.	Zmiana stanu należności	-2 932 386,85	194 970,54
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	506 015,62	356 690,23
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 101 427,40	-987 500,95
10.	Inne korekty	134 681,76	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 098 436,01	3 105 804,87
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	93 163,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	93 163,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	3 338 762,84	658 566,38
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 338 762,84	658 566,38
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		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 245 599,84	-658 566,38
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	3 000 000,00	235 281,77
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	3 000 000,00	235 281,77
II.	Wydatki	0,00	0,00
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		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 000 000,00	235 281,77
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	852 836,17	2 682 520,26
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	852 836,17	2 682 520,26
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	12 315 090,80	9 632 570,54
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	13 167 926,97	12 315 090,80
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	113 904,59	60 689,36

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	1 782 488,72					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	761 934,42					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	31 677,01					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	28 327,40					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	873 107,83					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	1 283 862,81					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	338 641,31					
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	-2 727 930,69					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	107 603,33					
K.	Podatek dochodowy	20 445,00					

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa 2023

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2023

I. Informacje i objaśnienia do bilansu

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu obejmują w szczególności:

- 1a) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych - załącznik nr 1,
- 1b) Szczegółowy zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych - załącznik nr 2,
- 1c) Szczegółowy zakres zmian inwestycji długoterminowych
nie występuje;
- 2) Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
nie występuje;
- 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
nie występuje;
- 4) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto;
Zgodnie z aktem notarialnym numer 565/2003 z dnia 26 maja 2003 roku repetytorium A Nr 3569/2003 zawarto umowę użytkowania nieruchomości pomiędzy Województwem Podlaskim a WSPR SP ZOZ, zgodnie z którym przyjęto na stan wartość gruntów w wysokości zł 435.005,83,
- 5) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – załącznik nr 3;
- 6) Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują
nie występuje;
- 7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego – załącznik nr 4;
- 8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych
nie występuje;
- 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;
- 10) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Zysk netto w kwocie 1.561.455,72 zł proponuje się przeznaczyć w całości na fundusz zakładu;
- 11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – załącznik nr 5;
- 12) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:
 - a. do 1 roku,
 - b. powyżej 1 roku do 3 lat,
 - c. powyżej 3 do 5 lat,

d. powyżej 5 lat
nie dotyczy;

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

nie dotyczy;

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 – załącznik nr 6 i 7;

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

nie dotyczy;

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

nie dotyczy;

17) W przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego,

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 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) – 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 1997r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2020 r. poz.1896),

b)art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo – kredytowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1643 i 1639),

nie występują;

19) liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług,

nie dotyczy.

II. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat obejmują w szczególności:

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług – załącznik nr 8

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

- 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

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe
nie występują

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
nie występują

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

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto – załącznik nr 9

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – załącznik nr 10

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

nie występują

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 – załącznik nr 11

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

nie występują

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

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

nie dotyczy

III. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

nie dotyczy

IV. Informacje i objaśnienia 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. – załącznik nr 12

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

1) 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 występują

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 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

nie występują

3) informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe – załącznik nr 13

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

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

nie dotyczy

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,

b) inne usługi atestacyjne,

c) usługi doradztwa podatkowego,

d) pozostałe usługi

Załącznik 14

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

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

nie występują

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

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

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

nie występują

VII. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

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

a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,

b) procentowym udziale,

c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,

d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,

e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,

f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,

g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

nie dotyczy

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

nie dotyczy

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

nie dotyczy

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

a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,

c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

- przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
- wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
- wartość aktywów,
- przeciętne roczne zatrudnienie,

d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane

nie dotyczy

5) informacje o:

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

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

6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

nie dotyczy

VIII. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

nie dotyczy

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

nie dotyczy

IX. Zagrożenia dla kontynuowania 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.

nie występują

X. Pozostałe informacje i objaśnienia

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

W związku z podjętym w 2023 roku postępowaniem z powództwa cywilnego przeciwko WSPR SPZOZ w Łomży oraz opinią biegłych z Uniwersytetu Medycznego w Białymstoku, Zakładu Medycyny Sądowej z zakresu medycyny sądowej i neurologii oraz anestezjologii dotyczącą w/w postępowania, która wpłynęła do Zakładu w dniu 05.04.2024r. Dyrektor WSPR SPZOZ w Łomży podjęła decyzję o utworzeniu rezerwy na przyszłe zobowiązanie. Z uwagi na fakt, że WSPR SPZOZ w Łomży występuje w/w sprawie w charakterze zobowiązanego solidarnie przy tworzeniu rezerwy pod uwagę wzięto 50% żadanego odszkodowania, zadośćuczynienia i renty. W związku z tym, iż wynik postępowania sądowego jest niepewny Dyrektor WSPR SPZOZ w Łomży postanowiła, że wysokość rezerwy będzie stanowiła 80% z połowy zgłoszonego roszczenia. Wysokość rezerwy utworzonej na w/w postępowanie sądowe wynosi 1.145.568,00zł. (772.780,10zł – 80% połowy zgłoszonego roszczenia i 272.788,47zł – 80% odsetek naliczonych od 80% połowy zgłoszonego roszczenia wyliczonych na dzień 31.12.2023r)

Rzeczowe aktywa trwałe - wartość początkowa i ich umorzenie

Tabela ruchu									
Lp.	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
1	Wartość brutto - stan na początek okresu	731 115,43	5 453 699,32	1 372 791,13	10 471 497,84	5 274 486,16	86 558,60		23 390 148,48
2	Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	46 209,51	0,00	320 229,66	3 110 070,16	0,00	3 476 509,33
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie								0,00
-	zakup			46 209,51		320 229,66	3 110 070,16		3 476 509,33
-	aport, darowizna						0,00		0,00
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego								0,00
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
-	inne								0,00
3	Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	6 068,23	1 148 240,78	43 883,30	0,00	0,00	1 198 192,31
-	sprzedaż				1 148 240,78				1 148 240,78
-	likwidacja			6 068,23		43 883,30			49 951,53
-	darowizna, aport								0,00
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
-	inne, przekaz. Na śr. Trw								0,00
4	Wartość brutto stan na koniec okresu	731 115,43	5 453 699,32	1 412 932,41	9 323 257,06	5 550 832,52	3 196 628,76	0,00	25 668 465,50
5	Umorzenie - stan na początek okresu		1 316 036,23	828 583,89	6 073 728,32	4 597 972,62		-	12 816 321,06
6	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	0,00	130 604,73	116 358,68	758 538,55	375 559,62	0,00	-	1 381 061,58
-	amortyzacja (umorzenie), w tym:	0,00	130 604,73	116 358,68	758 538,55	375 559,62	0,00	-	1 381 061,58
a	amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania		101 272,15	51 612,99	296 440,80	169 801,22	-	-	619 127,16
b	amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania		29 332,58	64 745,69	462 097,75	205 758,40	-	-	761 934,42
-	aktualizacja wartości								0,00
-	inne								0,00
7	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	6 068,23	1 148 240,78	43 883,30	0,00	-	1 198 192,31
-	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	1 148 240,78	0,00			1 148 240,78
-	likwidacja			6 068,23	0,00	43 883,30			49 951,53
-	darowizna, aport								0,00
-	aktualizacja wartości								0,00
-	inne								0,00
8	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	1 446 640,96	938 874,34	5 684 026,09	4 929 648,94	0,00	-	12 999 190,33
9	Wartość netto stan na koniec okresu	731 115,43	4 007 058,36	474 058,07	3 639 230,97	621 183,58	3 196 628,76	0,00	12 669 275,17

Zestawienie zmian wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na Wnip	Razem
1	Wartość brutto na początek okresu			667 713,46		667 713,46
2	Zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	16 560,70	0,00	16 560,70
	- przejęcie ze środków trwałych w budowie					0,00
	- z zakupu			16 560,70	0,00	16 560,70
	- nieodpłatne otrzymanie					0,00
	- aport					0,00
	- leasing finansowy					0,00
	- aktualizacja wartości					0,00
	- ulepszenia					0,00
	- inne					0,00
3	Zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- likwidacja					0,00
	- sprzedaż					0,00
	- nieodpłatne przekazanie					0,00
	- aktualizacja wartości					0,00
	- inne				0,00	0,00
4	Wartość brutto na koniec okresu (1+2-3)	0,00	0,00	684 274,16	0,00	684 274,16
5	Umorzenie stan na początek okresu			667 713,46		667 713,46
6	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	1 698,62		1 698,62
	- amortyzacja (umorzenie), w tym:	0,00	0,00	1 698,62		1 698,62
	a amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania			1 698,62		1 698,62
	b amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania					0,00
	- nieodpłatne otrzymanie					0,00
	- aktualizacja wartości					0,00
7	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00		0,00
	- likwidacja					0,00
	- sprzedaż					0,00
	- nieodpłatne przekazanie					0,00
	- inne					0,00
8	Umorzenie stan na koniec okresu (5+6-7)	0,00	0,00	669 412,08		669 412,08
9	Wartość bilansowa (4-8)	0,00	0,00	14 862,08	0,00	14 862,08

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

Nr inwentarzowy	Data nabycia	Nazwa środka	Wartość
S/4/000013	03.10.2016	Zestaw do SWD PRM	11 758,80
S/4/000014	03.10.2016	Zestaw do SWD PRM	11 758,80
S/4/000015	03.10.2016	Zestaw do SWD PRM	11 758,80
S/4/000016	03.10.2016	Zestaw do SWD PRM	11 758,80
S/4/000017	03.10.2016	Zestaw do SWD PRM	11 758,80
S/4/000018	03.10.2016	Zestaw do SWD PRM	11 758,80
S/4/000019	03.10.2016	Zestaw do SWD PRM	11 758,80
S/4/000025	17.01.2017	Zestaw do SWD PRM	11 758,80
S/4/000026	17.01.2017	Zestaw do SWD PRM	11 758,80
S/4/000027	17.01.2017	Zestaw do SWD PRM	11 758,80
S/4/000028	17.01.2017	Zestaw do SWD PRM	11 758,80
S/4/000029	17.01.2017	Zestaw do SWD PRM	11 758,80
S/4/000030	17.01.2017	Tablet Durabook (do SWD)	7 600,10
S/4/000031	17.01.2017	Tablet Durabook (do SWD)	7 600,10
S/4/000032	17.01.2017	Tablet Durabook (do SWD)	7 600,10
S/4/000037	29.10.2018	Zestaw do SWD PRM	11 758,80
W/W/0002655	28.03.2017	Stacja dokująca z osprzętem (SWD)	3 126,23
W/W/0002656	28.03.2017	Stacja dokująca z osprzętem (SWD)	3 126,23
W/W/0002657	28.03.2017	Stacja dokująca z osprzętem (SWD)	3 126,23
W/W/0002669	09.05.2017	Drukarka HP 100 do SWD	1 032,47
W/W/0002670	09.05.2017	Drukarka HP 100 do SWD	1 032,47
W/W/0002671	09.05.2017	Drukarka HP 100 do SWD	1 032,47
S/4/000073	28.04.2023	Zestaw do SWD PRM (tablet, stacja dokująca , zasilacz)	9 895,35
S/4/000074	28.04.2023	Zestaw do SWD PRM (tablet, stacja dokująca , zasilacz)	9 895,35
S/4/000075	28.04.2023	Zestaw do SWD PRM (tablet, stacja dokująca , zasilacz)	9 895,35
S/4/000076	28.04.2023	Zestaw do SWD PRM (tablet, stacja dokująca , zasilacz)	9 895,35
S/4/000077	28.04.2023	Zestaw do SWD PRM (tablet, stacja dokująca , zasilacz)	9 895,35
S/4/000078	28.04.2023	Zestaw do SWD PRM (tablet, stacja dokująca , zasilacz)	9 895,35
S/4/000079	28.04.2023	Zestaw do SWD PRM (tablet, stacja dokująca , zasilacz)	9 895,35
S/4/000080	28.04.2023	Zestaw do SWD PRM (tablet, stacja dokująca , zasilacz)	9 895,35
S/4/000081	28.04.2023	Zestaw do SWD PRM (tablet, stacja dokująca , zasilacz)	9 895,35
S/4/000082	28.04.2023	Zestaw do SWD PRM (tablet, stacja dokująca , zasilacz)	9 895,35
R a z e m			287 094,30

Zestawienie danych o odpisach aktualizujących wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
Razem	517,23	0	0	267,23	250,00

Zestawienie rezerw na przyszłe zobowiązania (wg poz. bilansu)

Lp	Tytuł rezerwy	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego pod. doch.		200 588,00		200 588,00
2.	Rezerwy na świadczenia pracownicze	5 201 492,11	704 726,98	534 444,16	5 371 774,93
-	dlugoterminowe	3 985 043,90	-	361 348,43	3 623 695,47
a.	na odprawy emerytalne	1 734 714,30		270 413,98	1 464 300,32
b.	nagrody jubileuszowe	2 160 074,35		85 814,73	2 074 259,62
d.	inne, w tym:	90 255,25	-	5 119,72	85 135,53
	- rentowe	90 255,25		5 119,72	85 135,53
-	krótkoterminowe	1 216 448,21	704 726,98	173 095,73	1 748 079,46
a.	na odprawy emerytalne	153 733,50	562 261,38		715 994,88
b.	nagrody jubileuszowe	530 590,68	142 465,60		673 056,28
c.	urlopy wypoczynkowe	511 807,23		171 115,67	340 691,56
d.	inne, w tym:	20 316,80	-	1 980,06	18 336,74
	- rentowe	20 316,80		1 980,06	18 336,74
3.	Pozostałe	-	1 055 728,00	-	1 055 728,00
-	dlugoterminowe	-	1 045 568,00	-	1 045 568,00
a.	na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania	-	1 045 568,00	-	1 045 568,00
-	krótkoterminowe	-	10 160,00	-	10 160,00
a.	na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania	-	10 160,00		10 160,00
Razem		5 201 492,11	1 961 042,98	534 444,16	6 628 090,93

Czynne rozliczenia międzyokresowe

Tytuł	Wartość początkowa BO	Zmiany w ciągu roku (+/-)	Saldo końcowe
Rozliczenia międzyokresowe kosztów operacyjnych	21 507,68	19 405,57	2 102,11
Rozliczenia międzyokresowe kosztów finansowych			
Rozliczenia międzyokresowe przychodów			
Razem	21 507,68	19 405,57	2 102,11

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Tytuł	Wartość początkowa BO	Zmiany w ciągu roku (+/-)	Saldo końcowe
Ujemna wartość firmy			
Otrzymane dotacje, dopłaty, subwencje, darowizny w tym:	5 081 693,85	2 460 200,95	7 541 894,80
- długoterminowe	4 368 671,60	2 351 226,56	6 719 898,16
- krótkoterminowe	713 022,25	108 974,39	821 996,64
Otrzymane nieodpłatnie prawo wieczystego użytkowania gruntów			
Przewidziane do umorzenia zobowiązania z postępowania układowego			
Otrzymane z góry czynsze			
Inne rozliczenia kosztów/przychodów – zaliczone do rezerw – materiały na walkę z COVID -19	983 149,02	-295 615,05	687 533,97
RAZEM	6 064 842,87	2 164 585,90	8 229 428,77

Struktura przychodów ze sprzedaży

Lp.	Wyszczególnienie	Struktura przychodów ze sprzedaży				Dynamika	
		2023		2022			
		kwota	%	Kwota	%	kwota	%
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Przychody ze sprzedaży usług działalności medycznej:	37 343 491,60	94,77%	34 137 585,26	95,86%	3 205 906,34	9,39%
	a)ZRM	32 405 449,68	82,24%	29 181 764,29	81,95%	3 223 685,39	11,05%
	b)świadczenia na walkę z COVID-19		0,00%	518 126,82	0,16%	-518 126,82	-100,00%
	c) transport sanitarny POZ i transport międzyszpitalny	4 865 787,92	12,35%	4 380 670,15	12,30%	485 117,77	11,07%
	d) zabezpieczenie imprez masowych i inne usługi medyczne komercyjne	72 254,00	0,18%	57 024,00	0,16%	15 230,00	26,71%
2	Pozostałe usługi , w tym:	178 630,10	0,45%	154 838,50	0,43%	23 791,60	15,37%
	a) warsztatowe	121 528,04	0,31%	96 513,99	0,27%	25 014,05	25,92%
	b) wynajem	57 102,06	0,14%	58 324,51	0,16%	-1 222,45	-2,10%
	c)pozostałe		0,00%		0,00%	0,00	
3	Pozostałe przychody operacyjne	1 226 825,28	3,11%	1 015 208,70	2,85%	211 616,58	20,84%
4	Przychody finansowe	654 047,81	1,66%	302 962,54	0,85%	351 085,27	115,88%
	Razem przychody	39 402 994,79	100,00%	35 610 595,00	100,00%	3 792 399,79	10,65%

**Przekształcenie wyniku finansowego w podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych i
ustalenie wyniku finansowego netto**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość rok bieżący wg bieglego(*)
I.	Przychody ogółem	39 402 994,79
1.	Zmiana stanu produktów (+/-)	
2.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby (+/-)	
3.	Korekta podatkowa przychodów	2 520 134,84
a	zwiększenia przychodów podatkowych	3 313 746,27
b	zmniejszenia przychodów podatkowych (-)	(793 611,43)
II.	Przychody podatkowe	41 923 129,63
III.	Koszty ogółem	37 450 223,25
1.	Zmiana stanu produktów (+/-)	170 282,82
2.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby (+/-)	
3.	Korekty podatkowe kosztów uzyskania przychodów	(1 818 329,33)
a	zwiększenia kosztów podatkowych	338 641,31
b	zmniejszenia kosztów podatkowych (-)	(2 156 970,64)
IV.	Koszty podatkowe	35 802 176,74
V.	Dochód/Strata (II-IV)	6 120 952,89
VI.	Dochody (przychody) wolne i odliczenia od podstawy opodatkowania	(6 013 349,56)
a	Dochody (przychody) wolne i odliczenia (-)	(6 013 349,56)
-	dochody (przychody) wolne lub zwolnione (-)	(6 013 349,56)
-	odliczenia od dochodu strat z lat ubiegłych (-)	
-	odliczenia od dochodu (np.darowizny) (-)	
-	odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych (-)	
b	Odliczenia od podstawy opodatkowania (-)	
VII.	Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania	0,00
a	Kwota odliczonych wydatków inwestycyjnych	
b	Utrata prawa do zwolnienia - kwota dochodu	
VIII.	Podstawa opodatkowania	107 603,33
IX.	Kwota podatku wg obowiązującej stawki %	20 445,00
a	Odliczenia od podatku (-)	
b	Podatek doch. o którym mowa w art.25 ust.11-16 (+)	
X.	Należny podatek dochodowy za rok obrotowy wg CIT-8	20 445,00
XI.	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku (-) lub (+)	200 588,00
XII.	Zmiana stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku (-) lub (+)	
XIII.	Wynik finansowy brutto wg rachunku zysków i strat (+/-)	1 782 488,72
XIV.	Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat	221 033,00
XV.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	
XVI.	Wynik finansowy netto (+ / -)	1 561 455,72

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

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	-	-
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	-	-
– na ochronę środowiska	-	-
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	3.110.070,16	3 200 000,00
– na ochronę środowiska	-	-
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	-	-

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne, w tym nakłady na ochronę środowiska

Aktywa trwałe wg KŚT	Nakłady poniesione w roku 2023	Nakłady na ochronę środowiska
Gr 0	0,00	0,00
Gr 1	0,00	0,00
Gr 3,4,5,6	46 209,51	0,00
Gr 7	0,00	0,00
Gr 8 i wyposażenie	320 229,66	0,00
Razem rzeczowe aktywa trwałe	366 439,17	0,00
Wartości niematerialne i prawne	16 560,70	0,00

Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	2022	2023
Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 105 804,87	1 098 436,01
Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-658 566,38	-3 245 599,84
Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej	235 281,77	3 000 000,00
Przeplwy pieniężne netto razem	2 682 520,26	852 836,17

Rodzaj środków pieniężnych	2022	2023	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
Środki pieniężne w kasie	5 545,92	3 776,89	- 1 769,03	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	12 281 217,48	13 132 473,07	851 255,59	12 354 000,00
Inne środki pieniężne, w tym: środki pieniężne w drodze (nienotyfikowane odsetki)	28 327,40	31 677,01	3 349,61	31 677,01
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12 315 090,80	13 167 926,97	852 836,17	12 357 349,61

Przeciętne zatrudnienie WSPR SPZOZ w Łomży w latach 2020-2023

Przeciętne zatrudnienie	2020	2021	2022	2023
Pracownicy ogółem	164,72	148,35	140,08	135,42
Lekarze	-	-	-	-
Pielęgniarki	24,00	22,14	20,52	19,6
Ratownicy medyczni	97,07	95,8	91,83	87,19
Dyspozytorzy medyczni	11	-	-	-
Sanitariusze	-	-	-	-
Kierowcy	1	1	1	1
Pracownicy zaplecza technicznego	9,63	9,42	7,92	8,5
Pracownicy administracyjno-ekonomiczni	22,02	19,99	18,81	19,13

Wynagrodzenie firmy audytorskiej

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
		wypłacone	należne
1	2	3	4
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach brutto	17 220,00		17 220,00
Inne usługi atestacyjne			
Usługi doradztwa podatkowego			
Pozostałe usługi			

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2024-04-24 09:58:35	Agnieszka Malinowska
2024-04-24 11:18:00	Ewelina Anna Potaś

