

| | |
|---|---|
| 1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 5422503045 | 2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0000179636 |
|---|---|

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

| | | | |
|--|---------------------|--|---------------------|
| Data sporządzenia sprawozdania finansowego | | 18-03-2024 | |
| 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 SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ WOJEWÓDZKA STACJA POGOTOWIA RATUNKOWEGO W BIAŁYMSTOKU | | | |
| Siedziba podmiotu | | | |
| Województwo | PODLASKIE | Powiat | M. BIAŁYSTOK |
| Gmina | M. BIAŁYSTOK | Miejscowość | BIAŁYSTOK |
| Adres | | | |
| Kraj | POLSKA | Województwo | PODLASKIE |
| Powiat | M. BIAŁYSTOK | Gmina | M. BIAŁYSTOK |
| Ulica | POLESKA | Nr domu | 89 |
| | | Nr lokalu | |
| Miejscowość | BIAŁYSTOK | Kod pocztowy | 15-874 |
| | | Poczta | BIAŁYSTOK |
| 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 8690B 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 wewnętrzną 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 (nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

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

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

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

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

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

1. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego zgodne są z przepisami ustawy o rachunkowości.

2. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

3. W sprawozdaniu finansowym dane liczbowe wykazywane są w złotych i groszach, sporządzone w języku polskim.

Aktywa i pasywa na dzień 31.12.2023 r. wyceniono w następujący sposób:

1. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł umarzane/amortyzowane są metodą liniową. W celu zapewnienia kontroli przedmiotów prowadzona jest ewidencja analityczna w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu, miejsc ich użytkowania i osób odpowiedzialnych za powierzone im przedmioty.

Przedmioty o jednostkowej wartości do 10.000 zł są traktowane jako materiały. Dla zapewnienia kontroli nad tymi składnikami majątku przedmioty o wartości od 250 zł do 10.000 zł obejmuje się ewidencją pozabilansową ilościowo-wartościową.

W SP ZOZ WSPR w Białymstoku przyjmuje się, iż roczne stawki amortyzacji środków trwałych określone w załączniku nr 1 do ustawy o CIT, odpowiadają w pełni okresowi ekonomicznej użyteczności środków trwałych.

2. Środki trwale w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

3. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Wycena obejmuje składniki aktywów znajdujące się w magazynach oraz przy uwzględnieniu zasady istotności leki i materiały medyczne zaliczone w koszty w momencie wydania z magazynu, a nie zużyte do dnia bilansowego. Wartość leków i materiałów ustala się na podstawie spisu z natury. Wartość materiałów i innych surowców przeznaczonych do wykorzystania w procesie leczenia wycenia się według ceny zakupu. Koszty związane z zakupem materiałów zalicza się do kosztów bieżących na podstawie dowodów źródłowych. Rozchód składników rzeczowych aktywów obrotowych wycenia się kolejno po cenach zakupu (kosztach wytworzenia) tych składników, które zostały nabyte najwcześniej (metoda FIFO), a w przypadku Magazynu Apteka metodą indywidualnej wyceny - wg. dat ważności.

4) Należności i udzielone pożyczki - wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności. Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących należności uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Naliczone kary umowne oraz odsetki od kar umownych w przypadku prawdopodobieństwa braku zapłaty ewidencjonuje się na kontach 2*/260*.

5) Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej. Odsetki naliczone przez kontrahenta zwiększają konta rozrachunków z dostawcami. Pozostałe odsetki należne na dzień wyceny obciążają zgodnie z zasadą memoriału koszty finansowe danego okresu i zwiększają rozliczenia międzyokresowe bierne.

6) Zobowiązania finansowe z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu wycenia się w skorygowanej cenie nabycia.

7) Rezerwy - tworzone na pewne lub prawdopodobne straty, wyceniane są w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Podstawą do ujęcia rezerw z poszczególnych tytułów w księgach rachunkowych jest wiarygodny szacunek jej wartości, który podlega aktualizacji w następnych okresach sprawozdawczych. Niewykorzystane rezerwy na dzień, na który okazały się zbędne, zwiększają odpowiednio pozostałe przychody, przychody finansowe.

8) Rezerwy na świadczenia pracownicze - (nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne i podobne) ustala się w wysokości przewidywanej na dzień bilansowy kwoty przyszłych wypłat, które są nieodzwrotne do wywiązania się zakładu z zobowiązań, jakie wynikają z zatrudnienia pracowników w roku obrotowym i w latach poprzednich. Rezerwa na świadczenia pracownicze jest na każdy dzień bilansowy aktualizowana. Przy aktualizacji rezerw uwzględnia się aktualne dane dotyczące wynagrodzeń, stopy dyskonta, prawdopodobieństwa wypłaty. Skutki aktualizacji rezerw odnoszone są w ciężar kosztów (konta zespołu 5) i rozliczenia międzyokresowe bierne. Bieżące wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych księgowane są jako koszty wynagrodzeń w ośrodkach kosztów, do których przyporządkowani są pracownicy.

9) SP ZOZ WSPR w Białymstoku z uwagi na uregulowania podatkowe odstępuje od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

10) Kapitały (fundusze) własne - oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej.

11) Próg istotności - 2% sumy bilansowej za dany rok obrotowy.

12) Nie rzadziej niż na dzień bilansowy składniki wyrażone w walutach obcych wycenia się zgodnie z art. 30 ustawy o rachunkowości.

13) Środki pieniężne lokowane na lokatach nocnych overnight uznaje się za środki pieniężne bieżące.

14) Różnice kursowe ustalane są zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

Ustalania wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat:

Wynik finansowy Jednostki składa się z:

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

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

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

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

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

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

Sprawozdanie finansowe SP ZOZ WSPR w Białymstoku składa się z:

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

Pozostałe (opcjonalnie)

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

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD
 OPIEKI ZDROWOTNEJ WOJEWÓDZKA
 STACJA POGOTOWIA
 RATUNKOWEGO W BIAŁYMSTOKU

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

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 | 31 084 159,69 | 29 319 404,72 | A | Kapitał (fundusz) własny | 64 433 488,76 | 59 076 128,32 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 22 926,31 | 0,00 | I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 15 306 027,22 | 15 306 027,22 |
| 1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 | II | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 43 772 101,10 | 39 173 195,82 |
| 2 | Wartość firmy | 0,00 | 0,00 | | - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Inne wartości niematerialne i prawne | 22 926,31 | 0,00 | | | | |
| 4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | | | | |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 27 089 483,38 | 25 151 339,72 | III | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Środki trwałe | 26 711 498,57 | 23 945 393,16 | | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 0,00 | 0,00 |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 1 032 769,49 | 996 571,27 | IV | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| b) | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 15 119 649,18 | 11 013 213,76 | | - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 0,00 | 0,00 |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 435 811,56 | 523 060,87 | | - na udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| d) | środki transportu | 8 744 993,96 | 9 934 004,45 | | | | |
| e) | inne środki trwałe | 1 378 274,38 | 1 478 542,81 | | | | |
| 2 | Środki trwałe w budowie | 377 984,81 | 1 205 946,56 | V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | | | | |
| III | Należności długoterminowe | 3 971 750,00 | 4 168 065,00 | | | | |
| 1 | Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 2 | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 3 | Od pozostałych jednostek | 3 971 750,00 | 4 168 065,00 | | | | |
| IV | Investycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | VI | Zysk (strata) netto | 5 355 360,44 | 4 598 905,28 |
| 1 | Nieruchomości | 0,00 | 0,00 | VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | |
|----|---|---------------|---------------|-----|--|---------------|---------------|
| 7 | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 38 853 631,95 | 30 260 839,23 |
| | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | I | Rezerwy na zobowiązania | 13 928 286,16 | 11 310 728,26 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| | -- udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 13 755 407,33 | 11 305 629,75 |
| | -- inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | -- | -- długoterminowa | 10 836 235,46 | 8 643 804,68 |
| | -- udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | -- | -- krótkoterminowa | 2 919 171,87 | 2 661 825,07 |
| | -- inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 3 | Pozostałe rezerwy | 172 878,83 | 5 098,51 |
| b) | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | | -- długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| | -- udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | | -- krótkoterminowe | 172 878,83 | 5 098,51 |
| | -- inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | II | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| | -- udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | I | Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| | -- inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 2 | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| c) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 3 | Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| | -- udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | a) | kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| | -- inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| | -- udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | c) | inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| | -- inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | d) | zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| | -- inne kredyty i pożyczki długoterminowe | 0,00 | 0,00 | e) | inne | 0,00 | 0,00 |
| | -- długoterminowe pożyczania międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | III | Zobowiązania krótkoterminowe | 15 496 120,67 | 9 171 501,36 |
| | -- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 | I | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| | -- inne rodzaje międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| B | Aktywa obrotowe | 72 202 961,02 | 60 019 562,83 | | -- do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| I | Zapasy | 931 603,27 | 975 353,67 | | -- powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Materialy | 724 010,73 | 771 075,99 | b) | inne | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | 2 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Towary | 189 676,38 | 167 831,23 | | -- do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Zaliczki na dostawy i usługi | 17 916,16 | 36 446,45 | | -- powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| II | Należności krótkoterminowe | 15 201 463,89 | 2 831 057,40 | b) | inne | 0,00 | 0,00 |
| | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 3 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 15 219 160,92 | 8 930 904,45 |
| | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | a) | kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| | -- do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| | -- powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | c) | inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| | b) inne | 0,00 | 0,00 | d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 10 028 120,54 | 4 341 601,79 |
| | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | | -- do 12 miesięcy | 10 028 120,54 | 4 341 601,79 |

| | | | | | | | |
|-----|---|-----------------------|----------------------|----|--|-----------------------|----------------------|
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| | - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | c) | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | f) | zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| b) | inne | 0,00 | 0,00 | g) | z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 2 558 069,45 | 2 328 269,12 |
| 3 | Należności od pozostałych jednostek | 15 201 463,89 | 2 831 057,40 | h) | z tytułu wynagrodzeń | 2 418 340,08 | 2 215 184,80 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 13 723 483,23 | 1 588 796,01 | i) | inne | 214 630,85 | 45 848,74 |
| | - do 12 miesięcy | 13 723 483,23 | 1 588 796,01 | 4 | Fundusze specjalne | 276 959,75 | 240 596,91 |
| | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 9 429 225,12 | 9 778 609,61 |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 0,00 | 0,00 | 1 | Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| c) | inne | 1 477 980,66 | 1 242 261,39 | 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 9 429 225,12 | 9 778 609,61 |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 | | - długoterminowe | 7 625 550,63 | 8 122 629,75 |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 53 583 896,25 | 54 473 729,37 | | - krótkoterminowe | 1 803 674,49 | 1 655 979,86 |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 53 583 896,25 | 54 473 729,37 | | | | |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | | | |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 6 000 000,00 | | | | |
| | - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 6 000 000,00 | | | | |
| c) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 53 583 896,25 | 48 473 729,37 | | | | |
| | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 1 583 896,25 | 1 973 729,37 | | | | |
| | - inne środki pieniężne | 52 000 000,00 | 46 500 000,00 | | | | |
| | - inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | | | | |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 2 485 997,61 | 1 739 422,39 | | | | |
| C | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 | | | | |
| D | Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D) | 103 287 120,71 | 89 338 967,55 | | PASYWA razem (suma poz. A i B) | 103 287 120,71 | 89 338 967,55 |

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: | 156 001 727,57 | 142 018 542,16 |
| | od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 150 365 694,32 | 133 535 908,20 |
| II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | -2 408 151,13 | -1 604 025,71 |
| III | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 |
| IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 8 044 184,38 | 10 086 659,67 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 155 655 278,33 | 142 012 368,33 |
| I | Amortyzacja | 3 709 482,09 | 3 514 258,65 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 4 283 901,02 | 3 965 988,68 |
| III | Usługi obce | 92 937 380,13 | 82 341 221,42 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | 656 250,27 | 688 486,48 |
| | - podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| V | Wynagrodzenia | 37 412 889,17 | 33 478 748,38 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 8 500 322,62 | 7 695 663,11 |
| | - emerytalne | 3 454 434,61 | 3 076 250,97 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 693 357,18 | 843 451,73 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 7 461 695,85 | 9 484 549,88 |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B) | 346 449,24 | 6 173,83 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 2 161 134,30 | 2 248 042,51 |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 8 422,25 | 8 244,72 |
| II | Dotacje | 1 509 478,54 | 1 480 336,24 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 67 442,89 | 328 205,93 |
| IV | Inne przychody operacyjne | 575 790,62 | 431 255,62 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 684 820,78 | 195 019,16 |
| I | strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 232 794,70 | 2 711,82 |
| III | Inne koszty operacyjne | 452 026,08 | 192 307,34 |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | 1 822 762,76 | 2 059 197,18 |
| G | Przychody finansowe | 3 658 307,79 | 2 637 819,85 |
| I | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | a) od jednostek powiązanych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| | b) od jednostek pozostałych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| II | Odsutki, w tym: | 3 658 029,33 | 2 636 880,49 |
| | - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| III | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | - w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| IV | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 278,46 | 939,36 |
| V | Inne | 0,00 | 0,00 |
| H | Koszty finansowe | 31 593,11 | 5 613,75 |
| I | Odsutki, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | - dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| II | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | - w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 31 593,11 | 5 613,75 |
| IV | Inne | 0,00 | 0,00 |
| I | Zysk (strata) brutto (F + G - H) | 5 449 477,44 | 4 691 403,28 |
| J | Podatek dochodowy | 94 117,00 | 92 498,00 |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| L | Zysk (strata) netto (I - J - K) | 5 355 360,44 | 4 598 905,28 |

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 <i>(opcjonalnie)</i> | | |
|--|---------------|--|---|---------------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| | Wartość | | | Wartość | | |
| | łącznie | z zysków kapitałowych <i>(opcjonalnie)</i> | z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalnie)</i> | łącznie | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów |
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok | 5 449 477,44 | | | 4 691 403,28 | | |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | -1 664 182,78 | 0,00 | -1 664 182,78 | -2 306 625,15 | | -2 306 625,15 |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym | -2 261 936,08 | 0,00 | -2 261 936,08 | -1 499 589,63 | | -1 499 589,63 |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych | 1 506 640,61 | 0,00 | 1 506 640,61 | 16 779,60 | | 16 779,60 |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | 2 446 274,35 | 0,00 | 2 446 274,35 | 2 557 124,46 | | 2 557 124,46 |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku | 2 992 905,95 | 0,00 | 2 992 905,95 | 2 076 449,16 | | 2 076 449,16 |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych | -957 495,22 | 0,00 | -957 495,22 | -855 213,82 | | -855 213,82 |
| H. Strata z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania | -7 016 333,67 | 0,00 | -7 016 333,67 | -4 193 498,43 | | -4 193 498,43 |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 495 351,00 | | | 486 829,00 | | |
| K. Podatek dochodowy | 94 117,00 | | | 92 498,00 | | |

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) | 59 078 128,32 | 54 479 223,04 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| | - korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| I.a. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 59 078 128,32 | 54 479 223,04 |
| 1. | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 15 306 027,22 | 15 306 027,22 |
| 1.1. | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | | |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - wydania udziałów (emisji akcji) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - umorzenia udziałów (akcji) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 15 306 027,22 | 15 306 027,22 |
| | Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 39 173 195,82 | 36 056 239,59 |
| 2.1. | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 4 598 905,28 | 3 116 956,23 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 4 598 905,28 | 3 116 956,23 |
| | - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 0,00 | 0,00 |
| | - podziału zysku (ustawowo) | 4 598 905,28 | 3 116 956,23 |
| | - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - pokrycia straty | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 2.2. | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 43 772 101,10 | 39 173 195,82 |
| 3. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| 3.1. | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | | |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - zbycia środków trwałych | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 3.2. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|------|---|---------------|---------------|
| 4. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4.1. | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | | |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 4.2. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 4 598 905,28 | 3 116 956,23 |
| 5.1. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 4 598 905,28 | 3 116 956,23 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| | - korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| 5.2. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 4 598 905,28 | 3 116 956,23 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - podziału zysku z lat ubiegłych | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - zasilenie kapitału (funduszu) zapasowego | 4 598 905,28 | 3 116 956,23 |
| | - | 4 598 905,28 | 3 116 956,23 |
| | - | | |
| 5.3. | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5.4. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| | - korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| 5.5. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | 0,00 | 0,00 |
| | - | 0,00 | 0,00 |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 5.6. | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5.7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Wynik netto | 5 355 360,44 | 4 598 905,28 |
| | a) zysk netto | 5 355 360,44 | 4 598 905,28 |
| | b) strata netto | | |
| | c) odpisy z zysku | | |
| II. | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 64 433 488,76 | 59 078 128,32 |
| III. | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 64 433 488,76 | 59 078 128,32 |

RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW 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 | 5 355 360,44 | 4 598 905,28 |
| II. | Korekty razem | -3 627 537,85 | 2 549 256,34 |
| 1. | Amortyzacja | 3 709 482,09 | 3 514 258,65 |
| 2. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Odsutki i udziały w zyskach (dywidendy) | -3 612 604,67 | -1 429 958,07 |
| 4. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | -8 422,25 | -8 244,72 |
| 5. | Zmiana stanu rezerw | 2 617 557,90 | 1 667 977,74 |
| 6. | Zmiana stanu zapasów | 43 750,40 | 281 830,10 |
| 7. | Zmiana stanu należności | -12 174 091,49 | 496 054,90 |
| 8. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 6 251 158,11 | 214 530,28 |
| 9. | Zmiana stanu różniczeń międzyokresowych | -410 389,54 | -2 125 712,54 |
| 10. | Inne korekty | -43 978,40 | -61 480,00 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | 1 727 822,59 | 7 148 161,62 |
| B. | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. | Wpływy | 7 643 802,47 | 4 151 850,20 |
| 1. | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 21 900,00 | 8 244,72 |
| 2. | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Znalezionych finansowych, w tym: | 7 621 902,47 | 4 143 605,48 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| b) | w pozostałych jednostkach | 7 621 902,47 | 4 143 605,48 |
| - | zbycie aktywów finansowych | 6 000 000,00 | 4 000 000,00 |
| - | dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| - | spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 0,00 | 0,00 |
| - | odsutki | 1 621 902,47 | 143 605,48 |
| - | inne wpływy z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| II. | Wydatki | 4 841 136,58 | 13 635 452,96 |
| 1. | Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 4 841 136,58 | 3 635 452,96 |
| 2. | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Nakłady finansowe, w tym: | 0,00 | 10 000 000,00 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 10 000 000,00 |
| - | nabywanie aktywów finansowych | 0,00 | 10 000 000,00 |
| - | udzielone pożyczki długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | 2 802 665,89 | -9 483 602,76 |
| C. | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I. | Wpływy | 579 678,40 | 2 001 416,67 |
| 1. | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne wpływy finansowe | 579 678,40 | 2 001 416,67 |
| II. | Wydatki | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Nabywanie udziałów (akcji) własnych | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Inne niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Spłaty kredytów i pożyczek | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 7. | Platności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 |
| 8. | Odsutki | 0,00 | 0,00 |
| 9. | Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 579 678,40 | 2 001 416,67 |
| D. | Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III) | 5 110 166,88 | -334 024,47 |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 5 110 166,88 | -334 024,47 |
| - | zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | 48 473 729,37 | 48 807 753,84 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F+E-D), w tym: | 53 583 896,25 | 48 473 729,37 |
| - | o ugraniczonej możliwości dysponowania | 199 066,09 | 15 219,23 |

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja Dodatkowa 2023



Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego
w Białymstoku
ul. Poleska 89, 15-874 Białystok

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2023
za okres od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023

DZIAŁ 1 - OBJAŚNIENIA DO BILANSU

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

| L.p. | wg wartości aktywów brutto | stan BO | | | zwiększenie z tytułu | | | zmniejszenia z tytułu | | | stan BZ |
|------|---|------------------|------------------|---------|----------------------|-----------------|-----------------|-----------------------|------------------|---------------|---------|
| | | a | b | c | d | e | f | | | | |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 829 681,48 zł | 42 325,50 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 872 006,98 zł | |
| a) | inne wartości niematerialne i prawne | 829 681,48 zł | 42 325,50 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 872 006,98 zł | |
| b) | zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 60 236 287,38 zł | 12 153 695,87 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 1 275 042,98 zł | 6 511 991,56 zł | 64 602 948,71 zł | 64 602 948,71 zł | | |
| 1. | Środki trwałe | 59 030 340,82 zł | 6 469 666,06 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 1 275 042,98 zł | 0,00 zł | 64 224 963,90 zł | 64 224 963,90 zł | | |
| a) | grunty | 996 571,27 zł | 36 198,22 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 1 032 769,49 zł | 1 032 769,49 zł | | |
| b) | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 18 182 314,76 zł | 4 631 525,25 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 23 872,00 zł | 0,00 zł | 22 789 968,01 zł | 22 789 968,01 zł | | |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 4 405 803,07 zł | 129 951,35 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 251 418,50 zł | 0,00 zł | 4 284 335,92 zł | 4 284 335,92 zł | | |
| d) | środki transportu | 25 520 025,01 zł | 1 068 766,64 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 568 421,97 zł | 0,00 zł | 26 020 369,68 zł | 26 020 369,68 zł | | |
| e) | inne środki trwałe | 9 925 626,71 zł | 603 224,60 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 431 330,51 zł | 0,00 zł | 10 097 520,80 zł | 10 097 520,80 zł | | |
| 2. | Środki trwałe w budowie | 1 205 946,56 zł | 5 684 029,81 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 6 511 991,56 zł | 377 984,81 zł | 377 984,81 zł | | |
| III. | Inwestycje długoterminowe | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | nie występują | | | |

gdzie:

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

| L.p. | Majątek amortyzowany | stan BO | Amortyzacja, umorzenie aktywów trwałych | | | | stan BZ | stan BZ aktywów netto |
|------|---|------------------|---|---------|-----------------------|---------|------------------|-----------------------|
| | | | zwiększenie z tytułu | | zmniejszenia z tytułu | | | |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | | |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 829 681,48 zł | 19 399,19 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 849 080,67 zł | 22 926,31 zł |
| a) | inne wartości niematerialne i prawne | 829 681,48 zł | 19 399,19 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 849 080,67 zł | 22 926,31 zł |
| b) | zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 35 084 947,66 zł | 3 690 082,90 zł | 0,00 zł | 1 261 565,23 zł | 0,00 zł | 37 513 465,33 zł | 27 089 483,38 zł |
| 1. | Środki trwałe | 35 084 947,66 zł | 3 690 082,90 zł | 0,00 zł | 1 261 565,23 zł | 0,00 zł | 37 513 465,33 zł | 26 711 498,57 zł |
| a) | grunty | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 1 032 769,49 zł |
| b) | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 7 169 101,00 zł | 511 612,08 zł | 0,00 zł | 10 394,25 zł | 0,00 zł | 7 670 318,83 zł | 15 119 649,18 zł |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 3 882 742,20 zł | 217 200,66 zł | 0,00 zł | 251 418,50 zł | 0,00 zł | 3 848 524,36 zł | 435 811,56 zł |
| d) | środki transportu | 15 586 020,56 zł | 2 257 777,13 zł | 0,00 zł | 568 421,97 zł | 0,00 zł | 17 275 375,72 zł | 8 744 993,96 zł |
| e) | inne środki trwałe | 8 447 083,90 zł | 703 493,03 zł | 0,00 zł | 431 330,51 zł | 0,00 zł | 8 719 246,42 zł | 1 378 274,38 zł |
| 2. | Środki trwałe w budowie | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 377 984,81 zł |
| III. | Inwestycje długoterminowe | | | | | | | |
| | | | | | | | nie występują | |

gdzie:

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

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

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

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

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

4) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto;

Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

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

| Pozycja | BO | zwiększenia | zmniejszenia | BZ |
|------------------------------|----------------------|----------------------|--------------|------------------------|
| Wartość ogółem w tym: | 896 467,52 zł | 377 724,15 zł | - zł | 1 274 191,67 zł |
| umowy najmu: | - zł | - zł | - zł | - zł |
| umowy dzierżawy: | - zł | - zł | - zł | - zł |
| umowy pozostałe: | 896 467,52 zł | 377 724,15 zł | - zł | 1 274 191,67 zł |
| leasing | - zł | - zł | - zł | - zł |

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

Jednostka nie posiada papierów wartościowych lub praw.

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

| Grupa należności | Odpisy aktualizujące (rezerwy) na należności ogółem, w tym: | | | | Należności brutto na koniec roku obrotowego |
|----------------------------|---|---------------|---------------|--------------|---|
| | BO | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązanie | |
| Należności długoterminowe | | | | | |
| 3 971 750,00 zł | - zł | - zł | - zł | - zł | 3 971 750,00 zł |
| Należności krótkoterminowe | | | | | |
| 15 201 463,89 zł | 449 995,27 zł | 980 564,15 zł | 1 783,60 zł | 67 721,35 zł | 1 361 054,47 zł |
| | | | | | 16 562 518,36 zł |

W pozycji Należności długoterminowe została ujęta głównie kwota 3.966.500 zł tytułem udzielonej pożyczki Samodzielnemu Publicznemu Psychiatrycznemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej im. dr Stanisława Deresza w Choroszczy w wysokości 5.000.000,00 zł na okres 5 lat. Umowa pożyczki potwierdzona została aktem notarialnym w dniu 22 czerwca 2021 roku. W roku 2024 przypada do spłaty 913 500 zł.

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

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

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

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

Jednostka nie posiada akcji subskrybowanych.

9) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;
Nie dotyczy, gdyż jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

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

Według tabeli poniżej proponuje się podział zysku netto za rok obrotowy 2023 w całości na zwiększenie funduszu zakładu

| Lp. | Pozycja | stan |
|------------------------------------|------------------------------|-----------------|
| Zysk netto za rok obrotowy: | | |
| 1. | zwiększenie funduszu zakładu | 5 355 360,44 zł |
| | | 5 355 360,44 zł |

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

| Lp. | Rezerwy | BO | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązanie | BZ |
|-----|--|-------------------------|------------------------|----------------|----------------|-------------------------|
| | rezerwy razem: | 11 310 728,26 zł | 2 617 557,90 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 13 928 286,16 zł |
| 1. | Długoterminowe: | 8 643 804,68 zł | 2 192 430,78 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 10 836 235,46 zł |
| a) | na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe i podobne | 8 643 804,68 zł | 2 192 430,78 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 10 836 235,46 zł |
| b) | na pozostałe koszty | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| c) | na inne | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 2. | Krótkoterminowe | 2 666 923,58 zł | 425 127,12 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 3 092 050,70 zł |
| a) | na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe i podobne | 2 661 825,07 zł | 257 346,80 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 2 919 171,87 zł |
| b) | na pozostałe koszty - sprawy sądowe | 0,00 zł | 167 267,56 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 167 267,56 zł |
| c) | na VAT należny | 5 098,51 zł | 512,76 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 5 611,27 zł |

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

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

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

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

Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

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

| L.p. | według tytułów | stan na początek roku obrotowego | stan na koniec roku obrotowego | różnica |
|------|---|----------------------------------|--------------------------------|---------------|
| 1. | Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów ogółem: | 453 069,80 zł | 495 295,41 zł | 42 225,61 zł |
| a) | koszty uruchomienia nowej działalności | - zł | - zł | - zł |
| b) | remonty | - zł | - zł | - zł |
| c) | ubezpieczenia | 446 386,31 zł | 480 348,63 zł | 33 962,32 zł |
| d) | czynsze | - zł | - zł | - zł |
| e) | prenumerata | - zł | - zł | - zł |
| f) | pozostałe - VAT do odliczenia w okresach następnych | 4 043,08 zł | 4 642,24 zł | 599,16 zł |
| g) | abonament na dostęp do programów komputerowych | 2 640,41 zł | 10 304,54 zł | 7 664,13 zł |
| h) | roczna opłata za prezentację firmy | - zł | - zł | - zł |
| 2. | Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów ogółem: | 1 286 352,59 zł | 1 990 702,20 zł | 704 349,61 zł |
| a) | naliczone na dzień bilansowy odsetki od lokat bankowych | 1 286 352,59 zł | 1 990 702,20 zł | 704 349,61 zł |

| L.p. | | stan na początek roku obrotowego | stan na koniec roku obrotowego | tytuł | data powstania |
|------|--|----------------------------------|--------------------------------|--|-------------------------------------|
| 3. | Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów ogółem: | 9 778 609,61 zł | 9 429 225,12 zł | | |
| a) | Projekt WND-RPPD.04.01.00-20-001/11 e-zdrowie | 22 624,79 zł | 20 207,78 zł | rozliczenie dotacji | 03.09.2013 |
| b) | Rozliczenia m/o przychodów aktywów tr. z dotacji Grupa 1-8 | 405 158,03 zł | 1 096 895,75 zł | przeniesienie na rozliczenie międzyokresowe (art. 8 Ustawy z 14.06.2012 o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych ustaw), otrzymanie darowizny środków trwałych od WOŚP, otrzymanie darowizny sprzętu medycznego z RARS | 31.12.2011 20.09.2022 12.2023 |
| c) | Ulga za złe długi wobec dłużnika | 0,00 zł | 6 792,47 zł | skorzystanie z ulgi na złe długi | 05-06.2023 |
| d) | Dotacja W/DU/DSP/1370/UM Białystok 2019 Ambulance | 217 100,10 zł | 162 500,13 zł | dotacja UM Białystok na zakup 1 szt. ambulansu otrzymana w ramach Budżetu Obywatelskiego | 18.10.2019 |
| e) | Dotacja Ministerstwo Zdrowia Ambulance | 696 000,42 zł | 528 000,57 zł | dotacja Ministerstwo Zdrowia na zakup 3 szt. ambulansów | 24.12.2019 |
| f) | Projekt WND-RPPD.05.03.01-20-0215/18 Termomodernizacja | 2 675 757,94 zł | 2 593 847,40 zł | rozliczenie dotacji | 24.03.2020 |
| g) | Projekt WND-RPPD.08.04.01-20-0083/20 SARS COV2 | 1 493 626,76 zł | 1 058 832,94 zł | rozliczenie dotacji | 21.05.2020 |
| h) | Dotacja W/DU/DSP/1465/UM Białystok 2020 Motocykl | 46 199,61 zł | 29 470,84 zł | rozliczenie dotacji | 18.12.2020 |
| i) | Projekt POIS.09.01.00-00-0399/20-00/634/2020/681 | 1 141 855,30 zł | 939 501,23 zł | rozliczenie dotacji | 08.09.2021 |

| | | | | | |
|----|---|-----------------|-----------------|--|------------|
| j) | Dotacja UM ZD.VIII.37/21 | 1 258 422,09 zł | 1 031 844,18 zł | rozliczenie dotacji | 28.12.2021 |
| k) | Pozostałe | 108 354,04 zł | 38 729,34 zł | niewydane z magazynów materiały ochrony osobistej otrzymane nieodpłatnie | 2021-2023 |
| l) | Projekt POIŚ.09.01.00-00-0412/21 | 892 110,57 zł | 750 719,25 zł | rozliczenie dotacji | 06.07.2022 |
| ł) | Dotacja W/DU/DSP/1561/UM Białystok 2021 N | 723 483,30 zł | 607 283,26 zł | rozliczenie dotacji | 10.02.2022 |
| m) | Dotacja UM ZD.VIII.45/22 | 97 916,66 zł | 72 916,64 zł | rozliczenie dotacji | 28.11.2022 |
| n) | Dotacja ZUS 2023-WI-0074 | 0,00 zł | 9 183,33 zł | rozliczenie dotacji | 24.08.2023 |
| o) | Dotacja UM ZD.VIII.24/23 | 0,00 zł | 482 500,01 zł | rozliczenie dotacji | 05.10.2023 |

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

| Nazwa składnika aktywów lub pasywów | Łączna kwota |
|--|-----------------|
| Wartość kapitałowa udzielonej pożyczki na dzień 31.12.2023 | 4 880 000,00 zł |
| w tym: należności długoterminowe (A.III.3) | 3 966 500,00 zł |
| w tym: należność krótkoterminowa (B.II.3c) | 913 500,00 zł |

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

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

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

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeliczenia zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny 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 2021 r. poz.1800, z późn. zm.) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek;

Nie dotyczy.

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

- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2021 r. poz. 2439, z późn. zm.),
 b) art. 3b ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2022 r. poz. 924, 1358, 1488, 1933);
Jednostka na dzień 31.12.2023 r. posiada na rachunku VAT 5 972,84 zł.

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

Nie dotyczy

DZIAŁ 2 - OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

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

| L.p. | Rodzaje działalności | rok 2023 (bieżący) | | rok 2022 (ubiegły) | |
|---|--|--------------------|----------|--------------------|----------|
| | | kwota | udział % | kwota | udział % |
| 1 | Pomoc doraźna /finansowanie NFZ/ | 142 561 700,64 zł | 90,00% | 121 389 912,04 zł | 84,52% |
| 2 | Inne usługi pogotowia /finansowanie NFZ/ | 4 730 443,85 zł | 2,99% | 3 552 650,03 zł | 2,47% |
| 3 | Pozostałe usługi | 3 073 549,83 zł | 1,94% | 8 593 346,13 zł | 5,98% |
| 4 | Sprzedaż towarów | 7 837 809,79 zł | 4,95% | 9 931 206,57 zł | 6,92% |
| 5 | Sprzedaż materiałów | 206 374,59 zł | 0,13% | 155 453,10 zł | 0,11% |
| <i>Przychody netto ze sprzedaży ogółem:</i> | | 158 409 878,70 zł | 100,00% | 143 622 567,87 zł | 100,00% |
| Struktura terytorialna przychodów: | | | | | |
| a) | kraj | 158 409 878,70 zł | 100,00% | 143 622 567,87 zł | 100,00% |
| b) | eksport | - zł | | - zł | |

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;

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

- 3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

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

- 4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

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

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

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

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

| Wyszczególnienie | Rok bieżący | | | Rok poprzedni | | |
|---|---------------|-------------------------------------|--|---------------|-------------------------------------|--|
| | Wartość (zł) | | | Wartość (zł) | | |
| | łącznie | z zysków kapitałowych (opcjonalnie) | z innych źródeł przychodów (opcjonalnie) | łącznie | z zysków kapitałowych (opcjonalnie) | z innych źródeł przychodów (opcjonalnie) |
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok | 5 449 477,44 | 0,00 | 0,00 | 4 691 403,28 | 0,00 | 0,00 |
| Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | -1 664 182,78 | 0,00 | -1 664 182,78 | -2 306 625,15 | 0,00 | -2 306 625,15 |
| B. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym | -2 261 936,08 | 0,00 | -2 261 936,08 | -1 499 589,63 | 0,00 | -1 499 589,63 |
| Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych | 1 506 640,61 | 0,00 | 1 506 640,61 | 16 779,60 | 0,00 | 16 779,60 |
| Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | 2 446 274,35 | 0,00 | 2 446 274,35 | 2 557 124,46 | 0,00 | 2 557 124,46 |
| Koszty nieuwzglębiane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku | 2 992 905,95 | 0,00 | 2 992 905,95 | 2 076 449,16 | 0,00 | 2 076 449,16 |
| Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych | -957 495,22 | 0,00 | -957 495,22 | -855 213,82 | 0,00 | -855 213,82 |
| H. Strata z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania | -7 016 333,67 | 0,00 | -7 016 333,67 | -4 193 498,43 | 0,00 | -4 193 498,43 |
| Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 495 351,00 | 0,00 | 0,00 | 486 829,00 | 0,00 | 0,00 |
| K. Podatek dochodowy | 94 117,00 | 0,00 | 0,00 | 92 498,00 | 0,00 | 0,00 |

Podstawa opodatkowania

| Nazwa | 2023 (zł) | | 2022 (zł) | |
|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|
| | Przychody z zysków kapitałowych 2 | Przychody z innych źródeł 3 | Przychody z zysków kapitałowych 4 | Przychody z innych źródeł 5 |
| 1 | | | | |
| 1. Zapłacony PFRON | 0,00 zł | 469 456,00 zł | 0,00 zł | 478 338,00 zł |
| 2. Pozostałe koszty NKUP | 0,00 zł | 1 251,60 zł | 0,00 zł | 2 221,96 zł |
| 3. Koszty reprezentacji | 0,00 zł | 23 621,00 zł | 0,00 zł | 3 996,51 zł |
| 4. Pozostałe opłaty NKUP | 0,00 zł | 1 022,00 zł | 0,00 zł | 273,00 zł |
| 5. Odsetki zapłacone budżetowe | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 6. Koszty przegranych spraw sądowych | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 7. Pozostałe usługi NKUP | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 2 000,00 zł |
| 8. Koszty zapłaconych odszkodowań | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| Razem podstawa opodatkowania | 0,00 zł | 495 350,60 zł | 0,00 zł | 486 829,47 zł |

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

Jednostka nie ponosiła kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie.

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

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

9) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;

W roku obrotowym nakłady wyniosły: 4 841 136,58 zł

Planowane na następny rok nakłady: 9 562 820,00 zł

w tym: służące ochronie środowiska: 0,00 zł

10) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie. Jednostka w roku obrotowym nie poniosła przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

11) Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

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

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

Nie dotyczy

DZIAŁ 3 - KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY

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

Zdarzenie nie wystąpiło w danym roku obrotowym.

DZIAŁ 4 - OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

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

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

| L.p. | Środki pieniężne | Rok | | zmiana stanu |
|------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| | | sprawozdawczy | poprzedzający | |
| 1. | Środki pieniężne | 53 583 896,25 zł | 48 473 729,37 zł | 5 110 166,88 zł |

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

| | | |
|--|----------------|-----------------------|
| | Pozycja A.II.3 | -1 621 902,47 zł |
| Naliczone i otrzymane odsetki od lokat o okresie powyżej trzech miesięcy: | | -1 990 702,20 zł |
| Naliczone odsetki od lokat na dzień 31.12.2023 r. z zapadalnością w roku następnym | | -3 612 604,67 zł |
| Stan w rachunku przepływów pieniężnych | | |
| | Pozycja A.II.4 | -8 422,25 zł |
| zysk na sprzedaży środków trwałych | | -8 422,25 zł |
| Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych | | |
| | Pozycja A.II.8 | 6 288 256,47 zł |
| Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych według bilansu: | | -73 461,20 zł |
| Korekta z tytułu zmiany stanu zobowiązań inwestycyjnych: | | 36 362,84 zł |
| Zmiana stanu funduszy specjalnych według bilansu: | | 6 251 158,11 zł |
| Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych | | |
| | Pozycja A.II.9 | -1 095 959,71 zł |
| Zmiana stanu rozliczeń międzykresowych według bilansu, w tym: | | -349 384,49 zł |
| - Rozliczenia międzykresowe przychodów: | | -746 575,22 zł |
| - Rozliczenia międzykresowe kosztów: | | |
| Korekta z tytułu ujętej w Rozliczeniu międzykresowym kosztów kwoty naliczonych odsetek od lokat z zapadalnością w roku następnym | | 1 990 702,20 zł |
| Otrzymane w roku 2023 dotacje, darowizny środków trwałych | | -1 305 132,03 zł |
| Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych | | -410 389,54 zł |

| Pozycja A.II.10 | |
|---|---------------|
| Otrzymane środki z Urzędu Pracy w ramach Krajowego Funduszu Szkoleniowego | -9 678,40 zł |
| Otrzymała darowizna działki w Łapach | -34 300,00 zł |
| Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych | -43 978,40 zł |

DZIAŁ 5

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 wystąpiły.

2) Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji 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 wystąpiły.

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

| L.p. | Wyszczególnienie | przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym | przeciętne zatrudnienie w roku poprzedzającym |
|------|--|--|---|
| 1 | Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym, z tego w grupach zawodowych: lekarze | 286,98 0,47 | 310,34 0,89 |

| | | | |
|----|---|--------|--------|
| 2 | pielęgniarki | 25,25 | 28,00 |
| 3 | pielęgniarki z obowiązkami kierowcy | 3,00 | 3,00 |
| 4 | dyspozytorzy medyczni | 0,00 | 0,00 |
| 5 | ratownicy medyczni | 20,88 | 21,54 |
| 6 | ratownicy medyczni z obowiązkami kierowcy | 126,63 | 130,25 |
| 7 | technicy farmacji | 1,00 | 1,00 |
| 8 | statystycy medyczni | 4,00 | 4,00 |
| 9 | kierowcy | 21,33 | 30,99 |
| 10 | pracownicy techniczni | 8,00 | 8,00 |
| 11 | mechanicy/pracownicy warsztatowi | 12,04 | 12,67 |
| 12 | sprzątaczk | 7,67 | 11,52 |
| 13 | wydawcy paliw | 4,00 | 4,00 |
| 14 | pracownicy garażowi | 1,00 | 1,00 |
| 15 | robotnicy gospodarczy/portierzy | 5,96 | 6,00 |
| 16 | pracownicy ekonomiczni | 9,77 | 11,00 |
| 17 | psycholog | 0,50 | 0,50 |
| 18 | pracownicy administracyjni | 35,49 | 35,98 |

4) Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających

z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

Nie dotyczy naszej Jednostki.

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

Nie dotyczy naszej Jednostki.

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

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

Wynagrodzenie należne za badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach za 2023 r.: zryczałtowana kwota umowna 17.000,00 złotych netto plus podatek 23% VAT, tj. 3.910,00. Całkowita cena brutto 20.910,00 złotych.

b) inne usługi atestacyjne,

Nie dotyczy naszej Jednostki.

c) usługi doradztwa podatkowego,

Nie dotyczy naszej Jednostki.

d) pozostałe usługi

Nie dotyczy naszej Jednostki.

DZIAŁ 6 - OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH ZNACZĄCYCH ZDARZEŃ

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

Nie dotyczy.

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

Wysoki poziom inflacji w Polsce w roku 2023 nie spowodował znaczącego wpływu na koszty, w tym także na koszty energii elektrycznej. Zagwarantowana niższa cena umowna energii elektrycznej zniwelowała drastyczny wzrost w tej pozycji kosztowej. Wprowadzenie uprawnień do korzystania z preferencyjnych cen energii elektrycznej dla podmiotów wrażliwych w roku 2023 zastępując tym mniejszą stawkę VAT (5% w 2022 roku) na energię elektryczną nie spowoduje wzrostu kosztów w roku 2024. Powyższe nie wpływa na sprawozdanie finansowe za rok 2023. W ocenie Jednostki wpływ wzrostu cen w roku 2024 istotnie nie wpłynie na sytuację majątkową, finansową oraz na wynik finansowy Jednostki. W chwili obecnej SP ZOZ WSPR w Białymstoku nie posiada należności, ani nie ma zobowiązań

wobec podmiotów z Rosji, Ukrainy i Białorusi. W przyszłości nie powinno wystąpić zagrożenie związane z sankcjami oraz odzyskiwaniem aktywów.

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

Nie miały miejsca takie zdarzenia.

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

Dane są porównywalne.

DZIAŁ 7 - OBJAŚNIENIE POWIĄZAŃ KAPITAŁOWYCH

- 1) Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:
 - a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
 - b) procentowym udziale,
 - c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
 - d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
 - e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
 - f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
 - g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Nie dotyczy naszej Jednostki.

- 2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi;

Nie dotyczy naszej Jednostki.

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

Nie dotyczy naszej Jednostki.

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

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

5) Informacje o:

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

Nie dotyczy naszej Jednostki.

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

Nie dotyczy naszej Jednostki.

DZIAŁ 8 - INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK

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

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji
- 2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Nie dotyczy naszej Jednostki.

DZIAŁ 9 - POWAŻNE ZAGROŻENIA DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

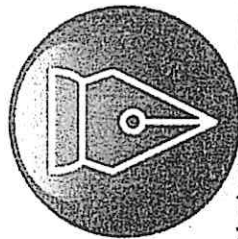
W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez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

W ocenie SP ZOZ WSPR w Białymstoku nie występuje niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności. Wysoki poziom inflacji zniwelowany tarczami antyinflacyjnymi (skorzystanie z preferencyjnych cen energii elektrycznej i ciepłej dla podmiotów wrażliwych) w ocenie Jednostki nie będzie miał istotnego negatywnego wpływu na zdolność do kontynuowania działalności. Sprawozdanie finansowe nie zawiera korekt z tym związanych

DZIAŁ 10 - INNE ISTOTNE INFORMACJE UŁATWIAJĄCE OCENĘ JEDNOSTKI

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

Istniejący konflikt zbrojny w Ukrainie, nałożone sankcje na Rosję i Białoruś w ocenie Jednostki nie będzie miała istotnego wpływu na sytuację majątkową i finansową oraz na wynik finansowy Jednostki. Jednostka nie korzystała z pomocy tarcz antykryzysowych niwelujących skutki COVID-19.



Signed by /
Podpisano przez:

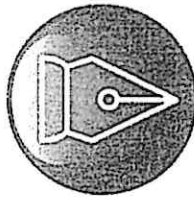
Aneta
Drozdowska

Date / Data:
2024-03-18 14:52

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Aneta Drozdowska

Główny księgowy



Signed by /
Podpisano przez:

Bogdan Kalicki

Date / Data:
2024-03-18
14:59

Kierownik jednostki

Bogdan Kalicki

Dyrektor

