

UCHWAŁA NR 1717/2023
ZARZĄDU POWIATU NOWOSĄDECKIEGO

z dnia 6 czerwca 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2022 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr. J. Dietla w Krynicy-Zdroju.

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1526, ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120, ze zm.), w związku § 23 ust. 3 Statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr. J. Dietla w Krynicy-Zdroju (t.j. Dz. Urz. Woj. Małopolskiego 2020.4699 ze zm.) Zarząd Powiatu Nowosądeckiego uchwala, co następuje:

§ 1. Po zapoznaniu się ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego, stanowiącym załącznik nr 1 do uchwały, zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe sporządzone za rok obrotowy 2022 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr. J. Dietla w Krynicy-Zdroju, stanowiące załącznik nr 2 do uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały zleca się Sekretarzowi Powiatu Nowosądeckiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Starosta Nowosądecki

Marek Kwiatkowski

Wicestarosta Nowosądecki

Antoni Koszyk

Członek Zarządu

Zofia Nika

Członek Zarządu

Edward Ciągło

Sprawozdanie
z badania rocznego sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
– Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy – Zdroju
za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Pruszków, maj 2023 r.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Zarządu Powiatu Nowosądeckiego i Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Szpitala im. dr J. Dietla w Krynicy – Zdroju Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Szpitala im. dr J. Dietla w Krynicy – Zdroju z siedzibą w Krynicy – Zdroju (33-380), ul. Kraszewskiego 142, które zawiera:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **43 897 728,79 zł**;
- rachunek zysków i strat za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku wykazujący stratę netto **1 484 849,32 zł**;
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **1 484 849,32 zł**;
- rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych (bilansowa zmiana środków pieniężnych) o kwotę **1 648 263,90 zł**;
- oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, dalej ("sprawozdanie finansowe").

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ("Ustawa o rachunkowości" - t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz Statutem Jednostki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t. j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1302 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm., oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność dyrektora jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe

Dyrektor jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Dyrektor jednostki albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim

poziomem pewnością ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego. Koncepcja istotności stosowana jest przez biegłego rewidenta zarówno przy planowaniu i przeprowadzaniu badania jak i przy ocenie wpływu rozpoznanych podczas badania zniekształceń oraz nieskorygowanych zniekształceń, jeśli występują, na sprawozdanie finansowe, a także przy formułowaniu opinii biegłego rewidenta. W związku z powyższym wszystkie opinie i stwierdzenia zawarte w sprawozdaniu z badania są wyrażane z uwzględnieniem jakościowego i wartościowego poziomu istotności ustalonego zgodnie ze standardami badania i zawodowym osądem biegłego rewidenta.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora jednostki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyko istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmyślenia, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Badana Jednostka nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z działalności w formie zawartej w art. 49 ustawy o rachunkowości.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Agnieszka Skrzyczyńska.

Działająca w imieniu Agnieszka Skrzyczyńska Audyt i Doradztwo z siedzibą w Pruszkowie wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3557, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Agnieszka Skrzyczyńska, Biegły rewident nr 10927

Pruszków, dn. 30 maja 2023 r.

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

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		28-03-2023	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ - SZPITAL IM. DR J. DIETLA W KRYNICY-ZDRÓJU			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAŁOPOLSKIE	Powiat	NOWOSĄDECKI
Gmina	KRYNICA-ZDRÓJ	Miejscowość	KRYNICA-ZDRÓJ
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAŁOPOLSKIE
Powiat	NOWOSĄDECKI	Gmina	KRYNICA-ZDRÓJ
Ulica	KRASZEWSKIEGO	Nr domu	142
		Nr lokalu	
Miejscowość	KRYNICA-ZDRÓJ	Kod pocztowy	33-380
		Poczta	KRYNICA-ZDRÓJ
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 8 6 1 0 Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2022 data do 31-12-2022

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

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak nie

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

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

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

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

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

a) Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji. Składniki majątkowe, których wartość nie przekracza kwoty 10 000 zł objęte są ewidencją bilansową i odpisywane są jednorazowo

w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne pow. 10.000,00 zł amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r. poz. 2587 ze. zm.)

b) Zapasy

Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia (lub są rozliczane w stosunku do zużytych oraz sprzedanych materiałów i towarów).

c) Należności

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności.

Wartość należności urealniono, tworząc odpisy aktualizacyjne na dłużników zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż 6 miesięcy, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wskazywała, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna.

d) Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Szpital tworzy rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty oraz na jeszcze nie poniesione, lecz przypadające na rok obrotowy (zgodnie z zasadą współmierności), koszty. Rezerwy na świadczenia pracownicze z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych tworzy się z podziałem na długo i krótkoterminowe. Wartość rezerw na świadczenia pracownicze została zweryfikowana na 31.12.2022 r. metodą aktuarialną.

Z uwagi na porównywalną ilość niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych wg stanu na 1.01.2022 r. i wg stanu na 01.01.2023 r. SPZOS -Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju nie tworzy rezerw na niewykorzystane urlopy.

e) Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej

f) Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się według metody pośredniej.

Ustalenia wyniku finansowego

Do ewidencji ustalenia wyniku finansowego w Szpitalu służy konto 860 - "Wynik finansowy".

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych
- wynik operacji finansowych
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest Szpital.

1. Na koniec roku konta zespołu 4 – „Koszty w układzie rodzajowym” są zamykane w korespondencji z kontem – 860 „Wynik Finansowy”.

2. Konta zespołu 5 „Koszty według typów działalności” zamykane są w korespondencji z kontem 490 „Rozliczenie kosztów”.

3. Różnica na koncie 490 „Rozliczenie kosztów” stanowi zmianę stanu produktów i jest przenoszona na konto wyniku finansowego.

4. Konta zespołu 7 – „Przychody z działalności podatkowej związane z udzielaniem świadczeń opieki zdrowotnej”, " Przychody wyodrębnionej działalności innej niż działalność lecznicza", „Pozostałe przychody i koszty operacyjne”, „Przychody i koszty finansowe” są zamykane w korespondencji z kontem 860 – „Wynik Finansowy”.

5. Naliczony podatek od osób prawnych na koncie 870 „Podatek dochodowy od osób prawnych” – jest przeksięgowany na koniec roku na konto 860 „Wynik Finansowy”.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Sprawozdania finansowe Szpitala obejmują:
 - a) Rachunek zysków i strat sporządzony w wariantcie porównawczym
 - b) Bilans
 - c) Informację dodatkową obejmującą wprowadzenie i dodatkowe wyjaśnienia
 - d) Rachunek Przepływów Pieniężnych - metoda pośrednia
 - e) Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym
2. Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym podaje się ze szczegółowością określoną w załączniku do ustawy o rachunkowości (art. 50 ust. 1 ustawy).
3. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Szpitala im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju podaje się w złotych i w groszach.

Pozostałe (opcjonalnie)

Empty rectangular area for providing detailed information.

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Aktywa trwałe	34 894 002,61	35 796 097,11	A	Kapitał (fundusz) własny	2 892 127,00	4 376 976,32
I	Wartości niematerialne i prawne	227 906,30	447 610,90	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 176 424,35	4 176 424,35
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	200 551,97	0,00
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	227 906,30	447 610,90		z podziału zysku (ustawowo)	200 551,97	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	34 666 096,31	35 348 486,21	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	34 610 946,31	35 293 336,21		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	956 960,00	956 960,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 625 889,90	28 627 157,49		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 057 736,98	1 087 143,82		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00				
e)	inne środki trwałe	3 970 359,43	4 622 074,90				
2	Środki trwałe w budowie	55 150,00	55 150,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-837 055,50
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-1 484 849,32	1 037 607,47
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	41 005 601,79	44 304 334,60
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	9 002 974,75	8 820 564,91
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	4 137 919,30	3 851 299,68
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	3 521 505,88	3 467 356,17
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	616 413,42	383 943,51
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	4 865 055,45	4 969 265,23
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	4 865 055,45	4 825 767,70
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	143 497,53
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	2 115 520,59	4 642 110,18
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	2 115 520,59	4 642 110,18
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	2 113 847,79	4 639 256,58
	– 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
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	1 672,80	2 853,60
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	8 584 958,97	8 562 489,49
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	9 003 726,18	12 885 213,81		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	1 983 495,49	1 953 185,01		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	1 983 495,49	1 953 185,01	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
4	Towary	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	3 379 508,40	5 662 993,55	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8 552 370,37	8 495 850,75
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	1 025 408,79	661 736,56
	– 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:	3 377 439,59	3 840 529,91
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	3 377 439,59	3 840 529,91

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 021 940,41	1 898 595,97
3	Należności od pozostałych jednostek	3 379 508,40	5 662 993,55	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 718 491,97	1 686 514,33
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 279 518,28	5 564 541,76	i)	inne	409 089,61	408 473,98
	– do 12 miesięcy	3 279 518,28	5 564 541,76	4	Fundusze specjalne	32 588,60	66 638,74
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	21 302 147,48	22 279 170,02
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	345,22	173,94	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	99 644,90	98 277,85	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	21 302 147,48	22 279 170,02
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	18 953 260,03	18 846 929,15
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 286 557,73	4 934 821,63		– krótkoterminowe	2 348 887,45	3 432 240,87
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 286 557,73	4 934 821,63				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 286 557,73	4 934 821,63				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	486 557,73	4 934 821,63				
	– inne środki pieniężne	2 800 000,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	354 164,56	334 213,62				
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)	43 897 728,79	48 681 310,92		PASYWA razem (suma poz. A i B)	43 897 728,79	48 681 310,92

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	64 000 985,44	67 569 685,40
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	64 267 654,12	67 582 955,25
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-266 668,68	-13 269,85
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	70 066 510,33	67 054 201,60
I	Amortyzacja	4 699 707,21	3 684 637,73
II	Zużycie materiałów i energii	9 295 862,82	10 320 471,01
III	Usługi obce	23 805 023,99	21 909 375,37
IV	Podatki i opłaty, w tym:	68 177,10	68 694,19
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	26 220 196,86	25 370 927,48
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	5 576 798,27	5 297 949,77
	– emerytalne	2 421 463,60	2 304 644,51
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	400 744,08	402 146,05
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-6 065 524,89	515 483,80
D	Pozostałe przychody operacyjne	5 091 437,57	5 705 182,60
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	1 384 492,05	1 532 106,77
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	3 706 945,52	4 173 075,83
E	Pozostałe koszty operacyjne	328 072,40	3 873 938,68
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	7 005,36	1 700,34
III	Inne koszty operacyjne	321 067,04	3 872 238,34
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-1 302 159,72	2 346 727,72
G	Przychody finansowe	109 526,60	29 400,10
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	105 337,60	2 359,76
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	4 189,00	27 040,34
H	Koszty finansowe	226 617,20	1 327 342,35
I	Odsetki, w tym:	226 617,20	123 284,96
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	1 204 057,39
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-1 419 250,32	1 048 785,47
J	Podatek dochodowy	65 599,00	11 178,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-1 484 849,32	1 037 607,47

Liczba dołączonych opisów: 3

Liczba dołączonych plików: 3

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	-1 419 250,32			1 048 785,47		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	2 994 854,15		2 994 854,15	3 261 627,78		3 261 627,78
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	4 159 773,38		4 159 773,38	3 484 229,31		3 484 229,31
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	32 037,89		32 037,89	20 202,45		20 202,45
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	5 048 008,49		5 048 008,49	7 608 206,32		7 608 206,32
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	983 099,13		983 099,13	1 020 305,50		1 020 305,50
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	1 014 710,08		1 014 710,08	969 243,73		969 243,73
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00		0,00	0,00		0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	2 119 006,84		2 119 006,84	8 446 821,34		8 446 821,34
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	345 259,00			58 833,00		
K.	Podatek dochodowy	65 599,00			11 178,00		

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 376 976,32	3 339 368,85
	- 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	4 376 976,32	3 339 368,85
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 176 424,35	4 176 424,35
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 176 424,35	4 176 424,35
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	200 551,97	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	200 551,97	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	200 551,97	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	200 551,97	0,00
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	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

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	200 551,97	-837 055,50
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 037 607,47	256 609,92
	- 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	1 037 607,47	256 609,92
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 037 607,47	256 609,92
	- pokrycie straty za poprzednie lata	1 037 607,47	256 609,92
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-837 055,50	-1 093 665,42
	- 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	-837 055,50	-1 093 665,42
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	837 055,50	256 609,92
	- pokrycie straty z zysku z lat ubiegłych	837 055,50	256 609,92
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-837 055,50
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-837 055,50
6.	Wynik netto	-1 484 849,32	1 037 607,47
	a) zysk netto	0,00	1 037 607,47
	b) strata netto	-1 484 849,32	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 892 127,00	4 376 976,32
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 892 127,00	4 376 976,32

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-1 484 849,32	1 037 607,47
II.	Korekty razem	1 613 056,73	1 873 606,68
1.	Amortyzacja	4 699 707,21	3 684 637,73
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	109 897,83	94 124,34
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	182 409,84	3 661 669,65
6.	Zmiana stanu zapasów	-30 310,48	860 466,73
7.	Zmiana stanu należności	2 283 485,15	-1 089 822,35
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-341 230,77	-1 135 004,67
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 906 410,00	-2 670 357,98
10.	Inne korekty	-1 384 492,05	-1 532 106,77
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	128 207,41	2 911 214,15
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	3 604 425,29	1 505 704,31
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 604 425,29	1 505 704,31
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 604 425,29	-1 505 704,31
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	4 099 588,37	4 252 473,32
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	4 099 588,37	4 252 473,32
II.	Wydatki	2 271 634,39	815 138,40
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	2 161 736,56	721 014,06
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	109 897,83	94 124,34
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 827 953,98	3 437 334,92
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 648 263,90	4 842 844,76
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 648 263,90	4 842 844,76
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	4 934 821,63	91 976,87
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	3 286 557,73	4 934 821,63
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	46 093,12	76 263,14

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania za 2022r.

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Samodzielnego
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy-Zdroju**

1. Nazwa, siedziba i adres, podstawowy przedmiot działalności oraz numer we właściwym rejestrze sądowym:

- a) Nazwa: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju
- b) Siedziba: 33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142
- c) Adres: 33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142
- d) Podstawowy przedmiot działalności: Podstawowym przedmiotem prowadzonej przez Szpital działalności jest udzielanie świadczeń zdrowotnych, w szczególności przez organizowanie i prowadzenie działalności leczniczej w zakresie stacjonarnych i całodobowych świadczeń zdrowotnych szpitalnych, ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych oraz opieki psychiatrycznej i leczenia uzależnień.
- e) Numer w Rejestrze Stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego: 0000036466
- f) Numer w Rejestrze podmiotów wykonujących działalność leczniczą prowadzonego przez Wojewodę Małopolskiego: 000000006063

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony:

Czas trwania działalności Szpitala jest nieograniczony

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

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

Na podstawie ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r. (t.j. Dz. U. z 2022 poz. 633 z późn. zm.) w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju wyodrębniono trzy zakłady lecznicze w rozumieniu ustawy: „Szpital”, „Poradnie specjalistyczne” i „Ośrodek profilaktyki i terapii uzależnień”. Zakład leczniczy jest jednostką organizacyjną SPZOZ, która nie sporządza samodzielnie sprawozdania finansowego, rachunkowość jest wspólna dla całego SPZOZ.

5. **Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej Szpitala w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Szpital.

6. **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów(także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:**

- a) Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji. Składniki majątkowe, których wartość nie przekracza kwoty 10 000 zł objęte są ewidencją bilansową i odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne pow. 10.000,00 zł amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r. poz. 2587 ze zm.)

- b) Zapasy

Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia (lub są rozliczane w stosunku do zużytych oraz sprzedanych materiałów i towarów).

- c) Należności

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności. Wartość należności urealniono, tworząc odpisy aktualizacyjne na dłużników zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż 6 miesięcy, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wskazywała, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna.

- d) Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Szpital tworzy rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty oraz na jeszcze nie poniesione, lecz przypadające na rok obrotowy (zgodnie z zasadą współmierności),

koszty. Rezerwy na świadczenia pracownicze z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych tworzy się z podziałem na długo i krótkoterminowe. Wartość rezerw na świadczenia pracownicze została zweryfikowana na 31.12.2022 r. metodą aktuarialną.

Z uwagi na porównywalną ilość niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych wg stanu na 1.01.2022 r. i wg stanu na 01.01.2023 r. SPZOZ -Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju nie tworzy rezerw na niewykorzystane urlopy.

- e) Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.
- f) Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się według metody pośredniej.

Krynica - Zdrój, 28.03.2023 r.

Cecylia Choromańska
Główny Księgowy
SPZOZ Szpitala im. dr J.Dietla
w Krynicy-Zdroju
(podpis elektroniczny)

.....
Podpis osoby której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
Dyrektor SPZOZ
Szpitala im. dr J.Dietla
w Krynicy-Zdroju
(podpis elektroniczny)

.....
Podpis Kierownika Jednostki

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania za 2022r. cz I

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2022 rok Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Szpitala im. dr J. Dietla w Krynicy - Zdroju

I

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT, środki trwałe w budowie oraz zaliczki na środki trwałe w budowie zawierają Noty nr 1 - 6.
2. W trakcie roku obrotowego Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
3. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy - nie wystąpiły.
4. Grunty w tym grunty w wieczystym użytkowaniu oraz środki trwałe o nieuregulowanym stanie prawnym - nie występują.
5. Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów wynosi 5 105 890,22 zł – Nota nr 7.
6. Jednostka nie posiada papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.
7. Stany początkowe i końcowe zapasów, należności i inwestycji krótkoterminowych zawierają Noty nr 8, 9, 11. Dane o odpisach aktualizacyjnych należności, na b.o., zwiększenia, zmniejszenia oraz b.z. zawiera Nota nr 10.
8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych - nie dotyczy
9. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu założycielskiego, zakładu oraz nie podzielonego wyniku z lat ubiegłych zawiera sprawozdanie ze zmian w funduszu (kapitale) własnym oraz Nota nr 12.
10. Propozycję podziału wyniku finansowego za 2022 rok przedstawia Nota nr 13.
11. Zmiany w stanie rezerw w podziale na długoterminowe i krótkoterminowe przedstawia nota nr 15.
12. Podział zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych o okresie spłaty wynikającym z umowy zawierają Noty nr 14, 16.
13. Wykaz zobowiązań i zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku Szpitala zawiera Nota nr 21.
14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów zawierają Noty nr 17, 18, 19, 20.
15. Składniki aktywów i pasywów wykazane w więcej niż jednej pozycji bilansu- powiązania zawiera Nota nr 22
16. Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe - nie występują.
17. Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej - nie występują.
18. Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej - wartość kapitału z aktualizacji wyceny - nie występuje.

19. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT wg stanu na 31.12.2022 r. 0,00 zł- Nota nr 11

II.

1. Informacje o przychodach i kosztach zawierają Noty nr 23-28.
2. Nie tworzono odpisów aktualizujących środki trwałe.
3. Nie tworzono odpisów aktualizujących wartość zapasów.
4. Działalność zaniechana w roku obrotowym lub przewidziana do zaniechania w roku następnym - nie występuje.
5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto zawiera Nota nr 31.
6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym - nie występuje.
7. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym - nie wystąpiły
8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na rzeczowe aktywa trwałe w tym na ochronę środowiska przedstawia Nota nr 29.
9. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie przedstawia Nota nr 30.
10. Prace badawcze i prace rozwojowe, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych - nie występują.

III. W sprawozdaniu finansowym nie występują pozycje wyrażone w walutach obcych.

IV. Objasnienia struktury środków pieniężnych, przyczyn różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji w rachunku przepływów pieniężnych zawiera Nota nr 34.

V.

1. Jednostka nie zawierała umów nieuwzględnionych w bilansie mających wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.
2. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, wraz z informacjami określającymi ich charakter - nie dotyczy.
3. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych – Nota nr 32
4. Wynagrodzenia lub zobowiązania wobec aktualnych lub byłych członków organów jednostki - nie dotyczy.
5. Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących - nie dotyczy.
6. Należne wynagrodzenie za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2022 rok wynosi 9.102,00 złotych brutto - Nota nr 33.

VI.

1. **Nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych** powodujące obowiązek wykazania ich w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.
2. **Po dniu bilansowym** nie wystąpiły zdarzenia, które mogłyby mieć wpływ na prawidłowość sporządzenia sprawozdania finansowego.

3. Nie dokonano w roku obrotowym **zmian zasad rachunkowości**, metody wyceny ani też zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, które mogłyby wywrzeć **istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy** jednostki.
4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy - nie dotyczy

VII.

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, grupie kapitałowej i połączeniach - nie dotyczy.
2. **Nie występuje niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności.**
3. **Inne informacje:**

Wpływ na funkcjonowanie Szpitala w 2022 roku miało wiele czynników m.in. trwająca pandemia koronawirusa SARS-CoV-2, konflikt zbrojny w Ukrainie bezpośrednio wpływający na znaczny wzrost cen energii i paliw, trudna do przewidzenia wysoka inflacja oraz nie notowany dotychczas wysoki wzrost wynagrodzeń pracowników placówek medycznych.

Zaproponowany przez NFZ wzrost kontraktu od 1.07.2022 r. w żadnym razie nie zabezpiecza faktycznego wzrostu minimalnych wynagrodzeń w SPZOZ zagwarantowanych ustawowo oraz wzrostu pozostałych kosztów spowodowanych inflacją.

Uśrednienie w cenie za świadczenia medyczne od 1.07.2022 r. dotychczas przyznanych przez NFZ środków na podwyżki wynagrodzeń, które szły osobnym strumieniem, spowodowało faktyczną utratę części źródła finansowania podwyżek ustawowych realizowanych od 2017 r. Zaproponowany przez NFZ wzrost kontraktu od 1.07.2022 dla Szpitala wyniósł 2 154 040,19 zł, następnie kwotę tą zwiększono do kwoty 2.623.304,19 zł, a potrzebne środki na podwyżki ustawowe od 1.07.2022 r. do 31.12.2022 r. to kwota 4.856 286 zł. Brakujące środki na drugie półrocze to kwota 2 232 981,81 zł.

Aby wyrównać braki środków na podwyżki w niektórych szpitalach, które ucierpiały w związku z nowymi zasadami kontraktowania, Prezes Narodowego Funduszu Zdrowia wprowadził Zarządzenie nr 120/2022/DEF z dnia 23 września 2022 r. w sprawie określenia współczynników korygujących dotyczących świadczeń udzielanych przez świadczeniodawców zakwalifikowanych do systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej. Według w/w Zarządzenia miesięczna wartości współczynnika korygującego ustalona w sposób określony w tym Zarządzeniu ma obowiązywać od 1 września 2022 r. do 30 czerwca 2023 r.

Krynicki Szpital w oparciu o w/w Zarządzenie otrzymał czasowo dodatkowe środki w kwocie 288.923,00 zł miesięcznie jako współczynnik korygujący - PSZ na okres od 1 września 2022 do 30 czerwca 2023 r., przy czym środki te będą zmniejszane w przypadku zwiększenia po dniu 1 stycznia 2023 r. kwoty kontraktu NFZ.

Takie rozwiązanie w żaden sposób nie likwiduje problemu Szpitala związanego z brakiem środków na ustawowe podwyżki wynagrodzeń.

Szpital do dnia 15 marca 2022 zabezpieczał realizację świadczeń opieki zdrowotnej pacjentom z COVID-19 w ramach II poziomu zabezpieczenia łóżek. Od stycznia 2022 Szpital zabezpieczał 60 łóżek dla pacjentów z COVID-19, od 21 lutego 2022 r. 45 łóżek a od 28 lutego do 15 marca 2022 r. 25 łóżek. Wiązało się to z wewnętrznymi zmianami organizacyjnymi oraz okresowym ograniczeniem planowych przyjęć pacjentów. W Szpitalu wdrożono ostry reżim sanitarny oraz szereg specjalnych procedur celem zapewnienia bezpieczeństwa epidemiologicznego chorym i personelowi.

W minionym roku utworzona została specjalistyczna poradnia w zakresie gruźlicy i chorób płuc co jest bardzo istotne dla mieszkańców powiatu, gdyż wielu ludzi wciąż zmaga się poważnymi powikłaniami układu oddechowego po zakażeniu wirusem SARS-CoV-2.

Na walkę z pandemią COVID-19 Szpital otrzymał wsparcie z Ministerstwa Zdrowia i od Wojewody Małopolskiego w postaci różnorodnych środków ochrony osobistej oraz sprzęt i aparaturę medyczną z zasobów Rządowej Agencji Rezerw Strategicznych łącznie na kwotę 340 805,08 zł.

Z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 Szpital pozyskał środki w łącznej wysokości 1 399 871,75 zł:

- w ramach umowy zawartej z Wojewodą Małopolskim Szpital pozyskał środki w wysokości 1 000 000,00 zł na zakup sprzętu i aparatury medycznej – zakupiono stół operacyjny, 4 łóżka z napędem elektrycznym OIOM oraz zakupiono i wymieniono 2 dźwigi osobowe,
- w ramach umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia zostało zrealizowane zadanie dotyczące podniesienia poziomu bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych w wysokości 399 871,75 zł.

Ponadto w ramach realizacji projektu pn. „Małopolska Tarcza Antykryzysowa – Pakiet medyczny 3” współfinansowanego przez Unię Europejską w ramach RPO WM 2014-2020, Szpital zakupił sprzęt i aparaturę medyczną na kwotę 1 180 318,53 zł (dofinansowanie UE – 967 645,98 zł, środki Szpitala 212 672,55 zł). Celem projektu był rozwój usług zdrowotnych w zakresie zwalczania epidemii COVID-19 na terenie województwa małopolskiego. W tym projekcie Szpital zakupił m.in. aparat USG, bronchofiberoskop, sterylizator parowy, myjnię, sprężarki do sprężonego powietrza medycznego, pompy infuzyjne, łóżka z napędem elektrycznym, pościel medyczną oraz wyroby medyczne jednorazowego użytku.

SPZOZ - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju za 2022 r. zamknął się stratą w wysokości 1.484.849,32 zł w związku z powyższym zgodnie z ustawą o działalności leczniczej w terminie do 3 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego, zostanie sporządzony program naprawczy i przedłożony podmiotowi tworzącemu w celu zatwierdzenia.

Nie ma zagrożenia dla kontynuacji działalności szpitala. Szpital jest włączony do systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń I stopnia tzw. „sieci szpitali”, na kolejny czteroletni okres od 2023 do 2027 r., które są gwarancją bezpieczeństwa zdrowotnego populacji. Szpital w ramach rządowej „sieci” ma zapewnione finansowanie działalności, miejsce w sieci gwarantuje szpitalowi ciągłość i stabilność finansowania dzięki umowie z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Pod koniec lutego 2022 roku rozpoczął się konflikt zbrojny w Ukrainie, na dzień dzisiejszy trudno ocenić wpływ tego konfliktu na działalność Szpitala.

Krynica - Zdrój, 28.03.2023 r.

Cecylia Choromańska
Główny Księgowy
SPZOZ Szpitala im. dr J.Dietla
w Krynicy-Zdroju
(podpis elektroniczny)

.....
Podpis osoby której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
Dyrektor SPZOZ
Szpitala im. dr J.Dietla
w Krynicy-Zdroju
(podpis elektroniczny)

.....
Podpis Kierownika Jednostki

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania za 2022r. cz II

Nota nr 1								
Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych - wartość brutto								
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
				autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	know-how		
1	Stan na dzień 31.12.2021			2 573 136,26				2 573 136,26
2	Zwiększenia	0,00	0,00	277 744,80	0,00	0,00	0,00	277 744,80
	zakup			192 954,75				192 954,75
	przyjęcie z inwestycji			84 790,05				84 790,05
	przemieszczenia							0,00
	wkład niepieniężny (aport)							0,00
	spadek, darowizna							0,00
	aktualizacja wartości							0,00
	przemieszczenia							0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	sprzedaż							0,00
	likwidacja							0,00
	przemieszczenia							0,00
	wkład niepieniężny (aport)							0,00
	darowizna							0,00
	aktualizacja wartości							0,00
	niedobory							0,00
4	Stan na dzień 31.12.2022	0,00	0,00	2 850 881,06	0,00	0,00	0,00	2 850 881,06

Cecylia Choromańska
Główny księgowy
(podpis elektroniczny)
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
Dyrektor SPZOZ
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

Nota nr 2								
Zmiany w stanie umorzeń wartości niematerialnych i prawnych								
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
				autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	know-how		
1	Stan na dzień 31.12.2021			2 125 525,36				2 125 525,36
2	Zwiększenia	0,00	0,00	497 449,40	0,00	0,00	0,00	497 449,40
	naliczenie umorzenia (amortyzacja)			497 449,40				497 449,40
	przemieszczenia							0,00
								0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	sprzedaż							0,00
	likwidacja							0,00
	przemieszczenia							0,00
	wkład niepieniężny (aport)							0,00
	darowizna							0,00
								0,00
4	Stan na dzień 31.12.2022	0,00	0,00	2 622 974,76	0,00	0,00	0,00	2 622 974,76
5	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości							0,00
6	Stan na dzień 31.12.2021							0,00
	Zwiększenia odpisów							0,00
	Zmniejszenia odpisów							0,00
7	Stan na dzień 31.12.2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	447 610,90	0,00	0,00	0,00	447 610,90
9	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	227 906,30	0,00	0,00	0,00	227 906,30

Cecylia Choromańska
Główny księgowy
(podpis elektroniczny)
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
Dyrektor SPZOZ
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

Nota nr 3							
Zmiany w stanie środków trwałych - wartość początkowa							
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	Razem
1	Stan na dzień 31.12.2021	956 960,00	40 130 559,59	4 994 313,06	0,00	19 823 350,28	65 905 182,93
2	Zwiększenia	0,00	0,00	1 414 494,57	0,00	2 105 373,34	3 519 867,91
	przyjęcie bezpośrednio z zakupu			510 429,09		1 118 903,52	1 629 332,61
	przyjęcie z inwestycji			904 065,48		792 129,62	1 696 195,10
	przyjęcie opłaconych zaliczkowo						0,00
	otrzymanie z darowizny					194 340,20	194 340,20
	nadwyżki inwentaryzacyjne						0,00
	przejęcia z leasingu finansowego						0,00
	przekwalifikowania do środków trwałych ze środków obrotowych						0,00
	aktualizacja wyceny śr. trwałych						0,00
							0,00
3	Zmniejszenia	0,00	301 679,90	379 838,65	0,00	466 216,49	1 147 735,04
	likwidacja		301 679,90	379 838,65		466 216,49	1 147 735,04
	sprzedaż						0,00
	przekazanie jako aport						0,00
	przekazanie jako darowizna						0,00
	niedobory inwentaryzacyjne						0,00
	aktualizacja wyceny śr. trwałych						0,00
	wyłączenie na cele publiczne -budowa drogi						0,00
							0,00
4	Stan na dzień 31.12.2022	956 960,00	39 828 879,69	6 028 968,98	0,00	21 462 507,13	68 277 315,80

Cecylia Choromańska
Główny księgowy
(podpis elektroniczny)
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
Dyrektor SPZOZ
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

Nota nr 4							
Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych							
Lp.	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1	Stan na dzień 31.12.2021		11 503 402,10	3 907 169,24	0,00	15 201 275,38	30 611 846,72
2	Zwiększenia	0,00	1 001 267,59	443 901,41	0,00	2 757 088,81	4 202 257,81
	amortyzacja planowa okresu bieżącego		1 001 267,59	443 901,41		2 757 088,81	4 202 257,81
	aktualizacja środków trwałych						0,00
							0,00
							0,00
3	Zmniejszenia	0,00	301 679,90	379 838,65	0,00	466 216,49	1 147 735,04
	umorzenie śr. trwałych zlikwidowanych		301 679,90	379 838,65		466 216,49	1 147 735,04
	umorzenie śr. trwałych sprzedanych						0,00
	umorzenie śr. trwałych darowanych						0,00
	umorzenie śr. tr. stanowiących niedobory						0,00
	umorzenie śr. tr. przekazanych w formie aportu						0,00
	umorzenie środków trwałych straconych						0,00
	umorzenie śr. trwałych aktualizowanych						0,00
							0,00
4	Stan na dzień 31.12.2022	0,00	12 202 989,79	3 971 232,00	0,00	17 492 147,70	33 666 369,49
5	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości						0,00
6	Stan na dzień 31.12.2021						0,00
	Zwiększenia odpisów						0,00
	Zmniejszenia odpisów						0,00
7	Stan na dzień 31.12.2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Wartość netto na początek okresu	956 960,00	28 627 157,49	1 087 143,82	0,00	4 622 074,90	35 293 336,21
9	Wartość netto na koniec okresu	956 960,00	27 625 889,90	2 057 736,98	0,00	3 970 359,43	34 610 946,31

Cecylia Choromańska
Główny księgowy
(podpis elektroniczny)
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
Dyrektor SPZOZ
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

Nota nr 5		
Zmiany w stanie środków trwałych w budowie		
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Stan na dzień 31.12.2021	55 150,00
2	Zwiększenia nakładów w ciągu roku	1 780 985,15
	Zakupy gotowych dóbr inwestycyjnych	1 780 985,15
	Zadania inwestycyjne własne	
3	Rozliczenie nakładów inwestycyjnych według miejsc odniesienia nakładów	1 780 985,15
	Przekazane do eksploatacji środki trwałe	1 780 985,15
	Przekazane do eksploatacji środki obrotowe	
	Nieodpłatne przekazanie obiektu infrastruktury technicznej	
	Nakłady sprzedane, darowizny	
	Nakłady bez efektu gospodarczego	
4	Stan na dzień 31.12.2022	55 150,00

Nota nr 6			
<i>Zaliczki na środki trwałe w budowie</i>			
Lp.	Kontrahent	Stan na dzień 31.12.2022	Stan na dzień 31.12.2021
1		0,00	0,00
2			
3			
4			
	RAZEM	0,00	0,00

Nota nr 7			
Struktura wykorzystywanych środków trwałych - według tytułów własności (wartość początkowa)			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2022	Stan na dzień 31.12.2021
1	Środki trwałe własne	68 277 315,80	65 905 182,93
2	w tym: nieruchomości otrzymane w nieodpłatne użytkowanie od organu założycielskiego - ujęte w aktywach (Grupa 1i 0)	4 388 886,53	4 388 886,53
3	Środki trw.używane na podst.najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakt. - nie wykazane w aktywach	5 105 890,22	4 902 641,32
RAZEM		73 383 206,02	70 807 824,25

Nota nr 8									
Zapasy składników majątku obrotowego									
Lp.	Zapasy według rodzaju	Stan na dzień 31.12.2022					Stan na dzień 31.12.2021		
		Wartość według ceny nabycia	Wartość według ceny zakupu	Wartość według kosztów wytworzenia	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.	Wartość brutto	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.
1	Materiały	0,00	1 983 495,49	0,00	0,00	1 983 495,49	1 953 185,01	0,00	1 953 185,01
	surowce					0,00			0,00
	pozostałe materiały		1 983 495,49			1 983 495,49	1 953 185,01		1 953 185,01
2	Półprodukty i produkty w toku					0,00			0,00
3	Produkty gotowe					0,00			0,00
4	Towary					0,00			0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi					0,00			0,00
	RAZEM	0,00	1 983 495,49	0,00	0,00	1 983 495,49	1 953 185,01	0,00	1 953 185,01

Zapasy BRUTTO według okresów zalegania

Lp.	Zapasy według rodzaju	Okres zalegania w dniach				Razem	Wysokość odpisów aktualiz.
		do 6 m-cy	6 m-cy do 1 rok	1 - 2 lat	ponad 2 lata		
1	Materiały	1 583 080,55	238 699,83	131 897,25	29 817,86	1 983 495,49	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku					0,00	
3	Produkty gotowe					0,00	
4	Towary					0,00	

Nota nr 9							
<i>Należności</i>							
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2022			Stan na dzień 31.12.2021		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
I	Należności długoterminowe ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych			0,00			0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			0,00			0,00
3	Od pozostałych jednostek			0,00			0,00
II	Należności krótkoterminowe ogółem:	4 413 198,69	1 033 690,29	3 379 508,40	6 689 678,48	1 026 684,93	5 662 993,55
1	Należności od jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			0,00			0,00
	- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
	inne			0,00			0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			0,00			0,00
	- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
	inne			0,00			0,00
3	Należności od pozostałych jednostek:	4 413 198,69	1 033 690,29	3 379 508,40	6 689 678,48	1 026 684,93	5 662 993,55
	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 328 241,28	48 723,00	3 279 518,28	5 606 259,40	41 717,64	5 564 541,76
	- do 12 miesięcy	3 328 241,28	48 723,00	3 279 518,28	5 606 259,40	41 717,64	5 564 541,76
	- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	345,22		345,22	173,94		173,94
	inne	1 084 612,19	984 967,29	99 644,90	1 083 245,14	984 967,29	98 277,85
	dochodzone na drodze sądowej			0,00			0,00
	- w tym z tyt.dost.i usług o okresie spłaty do 12 m-cy			0,00			0,00

Cecylia Choromańska
Główny księgowy
(podpis elektroniczny)
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
Dyrektor SPZOZ
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

Krynica-Zdrój, 28.03.2023 r.

Nota nr 10							
<i>Dane o odpisach aktualizujących wartość należności od jednostek pozostałych (wg tytułów należności)</i>							
Lp.	Wyszczególnienie	Odpis na należności od jednostek POZOSTAŁYCH				Razem odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek	
		z tytułu dostaw i usług		z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych, oraz innych świadczeń	inne		dochodz. na drodze sądowej
		o okresie spłaty do 12 miesięcy	o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy				
1	Stan na dzień 31.12.2021	41 717,64	0,00	0,00	984 967,29	0,00	1 026 684,93
2	Zwiększenia	7 005,36	0,00	0,00	0,00	0,00	7 005,36
	dokonanie odpisu	7 005,36					7 005,36
	przesunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów)						0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	zmniejszenie odpisów rozliczonych z poz. przych. operac.						0,00
	zmniejszenie odpisów rozliczonych z przych. finans.						0,00
	wykorzystanie odpisów (z kontami zesp. 2)						0,00
	przesunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów)						0,00
	inne						0,00
4	Stan na dzień 31.12.2022	48 723,00	0,00	0,00	984 967,29	0,00	1 033 690,29

Cecylia Choromańska
Główny księgowy
(podpis elektroniczny)
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
Dyrektor SPZOZ
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

Nota nr 11							
Inwestycje krótkoterminowe							
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2022			Stan na dzień 31.12.2021		
		Wartość brutto	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.	Wartość brutto	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.
	Inwestycje krótkoterminowe	3 286 557,73	0,00	3 286 557,73	4 934 821,63	0,00	4 934 821,63
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 286 557,73	0,00	3 286 557,73	4 934 821,63	0,00	4 934 821,63
	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	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
	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	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
	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 286 557,73	0,00	3 286 557,73	4 934 821,63	0,00	4 934 821,63
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	486 557,73		486 557,73	4 934 821,63		4 934 821,63
	- inne środki pieniężne	2 800 000,00		2 800 000,00			0,00
	- inne aktywa pieniężne			0,00			0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe			0,00			0,00

Cecylia Choromańska
Główny księgowy
(podpis elektroniczny)
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
Dyrektor SPZOZ
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

Nota nr 12				
Zmiany w stanie kapitałów /funduszy zapasowych i rezerwowych				
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość		
1	Zmiany w stanie kapitału/funduszu zapasowego	Stan na dzień 31.12.2021	0,00	
		a zwiększenie (z tytułu)	200 551,97	
		- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
		- z podziału zysku (ustawowo)	200 551,97	
		- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
		- z kapitału z aktualizacji wyceny		
		-		
		-		
		b zmniejszenie (z tytułu)	0,00	
		- pokrycia straty		
		-		
-				
	Stan na dzień 31.12.2022	200 551,97		
2	Zmiany w stanie kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	Stan na dzień 31.12.2021		
		a zwiększenie (z tytułu)	0,00	
		- prawo wieczystego użytkowania gruntów		
		-		
		-		
		b zmniejszenie (z tytułu)	0,00	
		- zbycia środków trwałych		
		- trwała utrata wartości środków trwałych		
		-		
		-		
			Stan na dzień 31.12.2022	0,00
3	Zmiany w stanie pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	Stan na dzień 31.12.2021		
		a zwiększenie (z tytułu)	0,00	
		- odsetki od środków funduszu restrukturyzacji		
		-		
		-		
		b zmniejszenie (z tytułu)	0,00	
		-		
		-		
		-		
			Stan na dzień 31.12.2022	0,00

Cecylia Choromańska
Główny księgowy
(podpis elektroniczny)
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
Dyrektor SPZOZ
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

Nota nr 13		
Propozycje podziału wyniku finansowego netto za rok obrotowy		
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Podwyższenie kapitału podstawowego	
2	Wypłata dywidendy	
3	Odpis na kapitał rezerwowy / zapasowy- zakładu	200 551,97
4	Zwiększenie straty z lat ubiegłych	1 284 297,35
5	Pozostałe odpisy - darowizny	
6		
	Zysk netto	1 484 849,32

Nota nr 14							
<i>Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych według umownego okresu spłaty</i>							
Lp.	Wyszczególnienie	Wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki	Wobec pozostałych jednostek z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Wobec pozostałych jednostek - inne zobowiązania finansowe	Wobec pozostałych jednostek - zobowiązania wekslowe	Wobec pozostałych jednostek - inne	Razem
1	Stan na dzień 31.12.2021	4 639 256,58				2 853,60	4 642 110,18
2	Stan na dzień 31.12.2022	2 113 847,79	0,00	0,00	0,00	1 672,80	2 115 520,59
	w tym:						
	- do 1 roku	0,00					0,00
	- powyżej 1 roku do 3 lat					1 672,80	1 672,80
	- powyżej 3 lat do 5 lat						0,00
	- powyżej 5 lat	2 113 847,79					2 113 847,79

Nota nr 15							
<i>Zmiany w stanie rezerw</i>							
Lp.	Wyszczególnienie	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		Pozostałe rezerwy		Razem
			długoterminowe	krótkoterminowe	długoterminowe	krótkoterminowe	
1	Stan na dzień 31.12.2021		3 467 356,17	383 943,51	4 825 767,70	143 497,53	8 820 564,91
2	Zwiększenia	0,00	54 149,71	232 469,91	39 287,75	0,00	325 907,37
	zwiększenia z tytułu utworzenia rezerw		54 149,71	232 469,91	39 287,75	0,00	325 907,37
	przesunięcia (zmiana klasyfikacji rezerw)						0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	143 497,53	143 497,53
	zmniejszenie rezerw rozliczonych z pozostałymi przychodami operacyjnymi						0,00
	zmniejszenie rezerw rozliczonych z przychodami finansowymi						0,00
	wykorzystanie rezerw					143 497,53	143 497,53
	przesunięcia (zmiana klasyfikacji rezerw)						0,00
							0,00
4	Stan na dzień 31.12.2022	0,00	3 521 505,88	616 413,42	4 865 055,45	0,00	9 002 974,75

Cecylia Choromańska
Główny księgowy
(podpis elektroniczny)
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
Dyrektor SPZOZ
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

Krynica-Zdrój, 28.03.2023 r.

Nota nr 16									
Zobowiązania krótkoterminowe (stan na BZ) według struktury wiekowej									
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 31.12.2022	Nieprzetermi- nowane	Struktura wiekowa				
					Zobowiązania przeterminowane				
					do 90 dni	90 - 180 dni	180 - 360 dni	1 - 3 lat	powyżej 3 lat
I	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	do 12 miesięcy		0,00						
	powyżej 12 miesięcy		0,00						
2	inne		0,00						
II	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	do 12 miesięcy		0,00						
	powyżej 12 miesięcy		0,00						
2	inne		0,00						
III	Wobec pozostałych jednostek	8 495 850,75	8 552 370,37	8 552 370,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	kredyty i pożyczki	661 736,56	1 025 408,79	1 025 408,79					
2	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00						
3	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00						
4	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	3 840 529,91	3 377 439,59	3 377 439,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	3 840 529,91	3 377 439,59	3 377 439,59					
	powyżej 12 miesięcy		0,00						
5	zaliczki otrzymane na dostawy		0,00						
6	zobowiązania wekslowe		0,00						
7	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 898 595,97	2 021 940,41	2 021 940,41					
8	z tytułu wynagrodzeń	1 686 514,33	1 718 491,97	1 718 491,97					
9	inne	408 473,98	409 089,61	409 089,61					
IV	Fundusze specjalne	66 638,74	32 588,60	32 588,60					
	Razem	8 562 489,49	8 584 958,97	8 584 958,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Cecylia Choromańska
Główny księgowy
(podpis elektroniczny)
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
Dyrektor SPZOZ
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

Nota nr 17			
<i>Rozliczenia międzyokresowe czynne - długoterminowe</i>			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2022	Stan na dzień 31.12.2021
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	Czynsze, dzierżawy płatne z góry		
	Remonty środków trwałych		
	Koszty finansowe rozliczane w czasie	0,00	0,00
	Koszty przygotowania nowej produkcji		
	Ubezpieczenia majątkowe i OC	0,00	0,00
	Aktualizacja oprogramowania	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00

Nota nr 18			
<i>Rozliczenia międzyokresowe czynne - krótkoterminowe</i>			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2022	Stan na dzień 31.12.2021
1	Aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
2	Czynsze, dzierżawy płatne z góry		
3	Ubezpieczenia majątkowe i OC	320 845,72	321 085,27
4	Remonty środków trwałych		
5	Prenumeraty		
6	Koszty finansowe rozliczane w czasie - naliczone odsetki- ugoda z NFZ	0,00	0,00
7	Koszty przygotowania nowej produkcji		
8	Koszty prac rozwojowych		
9	Wykonane świadczenia zdrowotne w 2019 r. - umowa z NFZ	0,00	0,00
10	Zafakturowana dostawa energii elektrycznej i gazu- faktury zaliczkowe	33 318,84	5 432,20
11	Aktualizacja oprogramowania antywirusowego - 3 lata	0,00	7 696,15
12			
13			
14			
15			
RAZEM		354 164,56	334 213,62

Nota nr 19				
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - wykazane w bilansie w pozycji rezerw				
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2022	pozycja w bilansie	Stan na dzień 31.12.2021
1	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - długoterminowe	8 386 561,33		8 293 123,87
	Rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe	1 507 206,79	B.I.2	1 371 366,66
	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	2 014 299,09	B.I.2	2 095 989,51
	Koszty nie wykorzystanych urlopów wraz z narzutami			
	Inne rezerwy na przewidywane koszty - dotyczy procesów sądowych o zapłatę odszkodowania na skutek błędu med.	4 865 055,45	B.I.3	4 825 767,70
2	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - krótkoterminowe	616 413,42	B.I.2	527 441,04
	Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych - bierne RMK	0,00		0,00
	Rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe	124 103,32	B.I.2	106 877,88
	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	492 310,10	B.I.2	277 065,63
	Koszty nie wykorzystanych urlopów wraz z narzutami			
	Inne rezerwy na przewidywane koszty - dotyczy procesów sądowych o zapłatę odszkodowania na skutek błędu med.	0,00		143 497,53
	Koszty świadczeń, nie będących jeszcze zobowiązaniem			
	RAZEM	9 002 974,75	B.I	8 820 564,91

Nota nr 20				
<i>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</i>				
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2022	W tym :przychody podlegające opodatkowaniu	Stan na dzień 31.12.2021
I	Ujemna wartość firmy			
II	Inne rozliczenia międzyokresowe:	21 302 147,48	0,00	22 279 170,02
III	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - długoterminowe	18 953 260,03	0,00	18 846 929,15
1	Otrzymane dotacje, subwencje i dopłaty na nabycie środków trwałych	18 308 386,95		18 042 107,07
2	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków PFRON	405 079,50		423 529,14
3	Wpłaty na poczet przyszłych świadczeń, opłacone z góry	0,00		0,00
4	Dary i nieodpłatne przekazanie środków trwałych	239 793,58		381 292,94
5				
IV	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - krótkoterminowe	2 348 887,45	0,00	3 432 240,87
1	Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych- RMP	0,00		0,00
2	Otrzymane dotacje, subwencje i dopłaty na nabycie środków trwałych	1 972 023,19		2 481 421,01
3	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków PFRON	18 449,64		18 449,64
4	Otrzymane dotacje, subwencje i dopłaty na działalność bieżącą -	155 531,35		24 948,17
5	Wpłaty na poczet przyszłych świadczeń, opłacone z góry - NFZ	54 714,96		641 824,56
6	Dary i nieodpłatne przekazanie środków trwałych	145 647,37		158 732,36
7	Otrzymane darowizny finansowe na nabycie środków obrotowych i nie wykorzystane w bieżącym okresie	0,00		50 000,00
8	Materiały i środki ochrony indywidualnej otrzymane nieodpłatnie i nie zużyte w bieżącym okresie	2 520,94		56 865,13
	RAZEM	21 302 147,48	0,00	22 279 170,02

Nota nr 21				
Zobowiązania i zobowiązania warunkowe zabezpieczone na majątku Jednostki				
Lp.	Rodzaj zobowiązania / zabezpieczenie	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
			na majątku trwałym	na majątku obrotowym
I	Zobowiązania własne	4 782 707,00	11 347 423,00	2 445 372,00
	Weksel in blanco - szt 4 - dodatkowe zabezpieczenie niżej wym. zobowiązań.	2 445 372,00		2 445 372,00
	Hipoteka umowna na nieruch. KW NS1M/00021720/4-kredyt w PKO BP SA	410 340,00	7 800 000,00	
	Hipoteka um. na nier. KW NS1M/00006343/6 - pożyczka i dotacja z NFOŚiGW	1 926 995,00	3 547 423,00	
	Umowa przelewu wierzytelności z kontraktu NFZ - ww. 2 kredyty w PKO BP SA			
II	Zobowiązania warunkowe	0,00	0,00	0,00
1	Zabezpieczone zobowiązania jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	Weksel			
	Hipoteka			
	Zastaw			
	Inne			
2	Zabezpieczone zobowiązania pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	Weksel			
	Hipoteka			
	Zastaw			
	Inne			
3	Zabezpieczone zobowiązania pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
	Weksel			
	Hipoteka			
	Hipoteka			
	Inne			

- 1) Weksel in blanco szt 4 w tym: 2 weksle jako dod. zabezp. 2 kredytów zac. w PKO BP SA na kwotę 2 000 000,00 zł stan zadłużenia na 31.12.2022 - 0,00 zł oraz kredytu w kwocie 5.200.000,00 zł, stan na 31.12.2022 r. - 410.340,00 zł i 2 weksle jako dod. zabezp. pożyczki i dotacji w NFOŚiGW pożyczka na kwotę 2 729 900 zł stan zadłużenia na 31.12.2022 r. - 1.926.995,00 zł dotacja 108.037,00 zł.
- 2) Umowa przelewu wierzytelności z kontraktu NFZ jako dodatkowe zabezpieczenie 2 kredytów PKO BP SA - tj. 2 000 000,00 zł i 5 200 000,00 zł.
- 3) Jako dod. zabezpieczenie umowy kredytowej w PKO BP oraz pożyczki i dotacji z NFOŚiGW -cesja wierzytelności z umowy ubezp. budynków i budowli urządzeń/instalacji posadowionych na nieruch. objętych hipoteką.
- 4) Hipoteka umowna kredytu w PKO BP tj. kredyt w kwocie 5 200 000,00 zł hipoteka - 7 800 000,00 zł

Krynica-Zdrój, 28.03.2023 r.

Cecylia Choromańska
Główny księgowy
(podpis elektroniczny)
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
Dyrektor SPZOZ
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

Nota nr 22					
Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania (w szczególności podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową)					
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Nazwa pozycji w bilansie	Pozycja w bilansie	Kwota
AKTYWA					
1	Należności z tytułu pożyczki udzielonej jednostce powiązanej		Należności długoterminowe od jednostek powiązanych	A.III.1.	
			Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych - inne	B.II.1.b)	
2	Rozliczenia międzyokresowe kosztów		Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	A.V.2.	
			Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	B.IV.	
3	Rozliczenia międzyokresowe kosztów		Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	A.V.2.	
			Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	B.IV.	
PASYWA					
1	Zobowiązania z tytułu polisy OC i majątkowej		Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek - inne	B.II.3.e)	
			Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek - inne	B.III.3.i)	
2	Zobowiązania z tytułu pożyczki otrzymanej od jednostki pozostałej - pożyczka NFOŚiGW	1 926 995,00	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki	B.II.3.a)	1 712 887,00
			Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki	B.III.3.a)	214 108,00
3	Zobowiązania z tytułu pożyczki od organu założycielskiego	801 921,58	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki	B.II.3.a)	400 960,79
			Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki	B.III.3.a)	400 960,79
4	Zobowiązanie - zakup śr. trwałe	2 853,60	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek - inne	B.II.3.e)	1 672,80
			Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek - inne	B.III.3.i)	1 180,80

Cecylia Choromańska
Główny księgowy
(podpis elektroniczny)
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
Dyrektor SPZOZ
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

Krynica-Zdrój, 28.03.2023 r.

Nota nr 23								
<i>Przychody netto ze sprzedaży produktów (usług), towarów i materiałów (struktura rzeczowa i terytorialna)</i>								
Lp.	Wyszczególnienie	1.01-31.12.2022				1.01-31.12.2021		
		Kraj	Eksport	Ogółem	w tym : wyłączone z opodatkowania	Kraj	Eksport	Ogółem
	RAZEM przychody ze sprzedaży w tym:	64 267 654,12	0,00	64 267 654,12	0,00	67 582 955,25	0,00	67 582 955,25
	- od jednostek powiązanych			0,00				0,00
1	Przychód ze sprzedaży produktów w tym :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00				0,00
				0,00				0,00
				0,00				0,00
				0,00				0,00
2	Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	przychód ze sprzedaży materiałów	0,00		0,00		0,00		0,00
				0,00				0,00
				0,00				0,00
				0,00				0,00
3	Przychód ze sprzedaży usług, w tym:	64 267 654,12	0,00	64 267 654,12	0,00	67 582 955,25	0,00	67 582 955,25
	Sprzedaż usług zdrowotnych -kontrakt z NFZ	62 111 154,26		62 111 154,26		64 938 758,34		64 938 758,34
	Sprzedaż usług zdrowotnych- Ugoda z NFZ	0,00		0,00		0,00		0,00
	Pozostałe usługi zdrowotne	1 839 295,02		1 839 295,02		2 360 934,68		2 360 934,68
	Pozostałe- obiady, ksero i inne	317 204,84		317 204,84		283 262,23		283 262,23

Nota nr 24				
<i>Koszty w układzie rodzajowym</i>				
Lp.	Wyszczególnienie	1.01-31.12.2022	w tym: n.k.u.p.	1.01-31.12.2021
I	Koszty według rodzajów	x	x	x
1	Amortyzacja	4 699 707,21	3 170 057,10	3 684 637,73
2	Zużycie materiałów i energii	9 295 862,82		10 320 471,01
3	Usługi obce:	23 805 023,99	6 000,00	21 909 375,37
	transportowe,	765 148,47		838 093,11
	remontowe	677 560,56		565 867,71
	dyżury kontraktowe	18 912 959,99		17 233 124,47
	pozostałe	3 449 354,97	6 000,00	3 272 290,08
4	Podatki i opłaty, w tym:	68 177,10		68 694,19
	- podatek akcyzowy	0,00		
5	Wynagrodzenia	26 220 196,86	1 082 654,93	25 370 927,48
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	5 576 798,27	1 054 480,83	5 297 949,77
	- emerytalne	2 421 463,60		2 304 644,51
7	Pozostałe koszty rodzajowe:	400 744,08	5 553,99	402 146,05
	ubezpieczenia	385 014,90		385 302,31
	koszty reprezentacji i reklamy publicznej	1 403,99	1 403,99	2 449,40
	podróże służbowe	10 175,19		12 044,34
	pozostałe	4 150,00	4 150,00	2 350,00
	RAZEM koszty wg rodzajów	70 066 510,33	5 318 746,85	67 054 201,60
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00		0,00
III	Koszt wytworz. produktów na własne potrzeby jednostki			
IV	Zmiana stanu produktów +/-	-266 668,68	x	-13 269,85
1	produkty gotowe		x	
2	produkcja niezakończona		x	
3	rozliczenia międzyokresowe kosztów	-266 668,68	x	-13 269,85

Nota nr 25				
Pozostałe przychody operacyjne				
Lp.	Wyszczególnienie	1.01-31.12.2022	w tym : wyłączone z opodatkowania	1.01-31.12.2021
I.	ZYSK Z TYTUŁU ROZCHODU NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	0,00	0,00	0,00
1	Zysk ze sprzedaży środ. trw., środ. trw. w budowie, WNP oraz inwestycji w nieruchomości i WNP	0,00	0,00	0,00
	przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych			
	wartość netto (koszt własny) sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych			
2	Zysk z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych, w tym inwestycji bez efektu gospodarczego	0,00	0,00	0,00
	przychody z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych			
3	Nadwyżki niefinansowych aktywów trwałych			
4	Niedobory niefinansowych aktywów trwałych			
	koszty likwidacji niefinansowych aktywów trwałych (wartość netto plus koszty likwidacji)			
II.	DOTACJE	1 384 492,05	119 662,07	1 532 106,77
	Dofinansowanie z PFRON do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych	211 450,06	17 175,00	226 482,95
	Dotacje do działalności bieżącej-staże, rezydentury, programy zdrowotne, dof. do wynagr. z PUP, UE	1 173 041,99	102 487,07	1 305 623,82
III.	AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH	0,00	0,00	0,00
IV.	INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	3 706 945,52	3 446 892,11	4 173 075,83
1	Uzyskane i naliczone kary, grzywny, odszkodowania	30 822,13		161 380,46
2	Najem i dzierżawa	57 749,44		52 495,90
3	Wyegzekwowane odpisane należności	0,00	0,00	5 165,00
4	Darowizny środków pieniężnych i pozostałych środków obrotowych	277 357,01	276 835,01	878 338,35
5	Wynagrodzenie z tytułu terminowej zapłaty podatku dochodowego od osób fizycznych	29 797,00		0,00
6	Należn. płatnika ZUS, prowadzenie ubezpiec. pracowniczych, recepty, odliczenie podatku VAT, różnice z zakragl.itp.	27 982,19		27 656,63
7	Przychody NFZ dot. lat ubiegłych	50 604,45		0,00
8	Umorzenie podatku od nieruchomości	60 302,00		60 302,00
9	Odpisy dotacji, subwencji i dopłat na nakłady na środki trwałe do wysokości amortyzacji	2 821 132,54	2 821 132,54	2 244 088,60
10	Odpis zobowiązań przedawnionych	2 274,20		0,00
11	Zwrot opłat sądowych i innych wierzytelności	0,00		1 836,00
12	Wartość niefinansowych aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub w formie darowizny-odpisy do wys.amort.	348 924,56	348 924,56	182 672,62
13	Zmniejszenie stanu rezerw na świadczenia pracownicze	0,00	0,00	0,00
14	Korekta kosztów polisy OC w zw. zaprzestaniem działalności przez Szpital Tymczasowy	0,00		3 563,78
15	Zwrot kosztów wynagr. przejazdu i wyżywienia prac.skierowanych przez Wojewodę do pracy w Szpitalu Tymczasowym	0,00		555 576,49
16		0,00		0,00
	RAZEM	5 091 437,57	3 566 554,18	5 705 182,60

Cecylia Choromańska
Główny księgowy
(podpis elektroniczny)
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
Dyrektor SPZOZ
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

Nota nr 26				
<i>Pozostałe koszty operacyjne</i>				
Lp.	Wyszczególnienie	1.01-31.12.2022	w tym: n.k.u.p.	1.01-31.12.2021
I.	STRATA Z TYTUŁU ROZCHODU NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	0,00	0,00	0,00
1	Strata ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji w nieruchomości i WNP	0,00	0,00	0,00
	przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych			
	wartość netto (koszt własny) sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych			
2	Strata z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych, w tym inwestycji bez efektu gospodarczego	0,00	0,00	0,00
	przychody z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych			
3	Nadwyżki niefinansowych aktywów trwałych			
4	Niedobory niefinansowych aktywów trwałych			
	koszty likwidacji niefinansowych aktywów trwałych (wartość netto plus koszty likwidacji)			
II.	AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH	7 005,36	7 005,36	1 700,34
1	trwała utrata wartości środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji w nieruchomości i prawa			
2	utrata wartości zapasów			
3	utrata wartości należności	7 005,36	7 005,36	1 700,34
III.	INNE KOSZTY OPERACYJNE	321 067,04	232 188,31	3 872 238,34
1	Odpisane należności przedawnione, umorzone i nieściągalne	1 719,39	0,00	4 795,80
2	Korekta świadczeń zdrowotnych NFZ za lata ubiegłe	592,91	0,00	2 295,00
3	Zapłacone-naliczone zadośćuczynienie za doznaną krzywdę, renty	151 319,56	151 319,56	164 897,62
4	Koszt naprawy sprzętu medycznego objęty polisą ubezpieczenia mienia	16 632,00	0,00	11 910,06
5	Zapłacone kary, grzywny i odszkodowania	547,00	547,00	534,60
6	Koszty postępowania spornego i egzekucyjnego	52 955,00	41 034,00	35 871,12
7	Utworzone rezerwy na przewidywane straty i uzasadnione ryzyko z operacji gospodarczych	39 287,75	39 287,75	1 297 985,35
8	Niezawinione niedobory składników majątku obrotowego - utylizacja leków, opakowań, materiałów budowlanych	57 367,38	0,00	2 100,45
9	Zmniejszenie należ.NFZ tyt. real. świad. w Szpit.Tymczas.o sfinansowane przez Wojewodę i NFZ koszty	0,00	0,00	1 192 080,86
10	Zwiększenie stanu rezerw na świadczenia pracownicze	0,00	0,00	1 159 626,91
11	Pozostałe koszty	646,05		140,57
	RAZEM	328 072,40	239 193,67	3 873 938,68

Cecylia Choromańska
Główny księgowy
(podpis elektroniczny)
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
Dyrektor SPZOZ
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

Nota nr 27				
<i>Przychody finansowe</i>				
Lp.	Wyszczególnienie	1.01-31.12.2022	w tym : wyłączone z opodatkowania	1.01-31.12.2021
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
	od jednostek powiązanych, w tym:			
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
	od jednostek pozostałych w tym:			
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II.	Odsetki	105 337,60	1 920,60	2 359,76
	- w tym od jednostek powiązanych			
1	Odsetki od udzielonych pożyczek (w tym także odsetki za zwłokę w spłacie rat)	0,00	0,00	0,00
	zapłacone			
	nie zapłacone			
2	Odsetki od środków i lokat na rachunkach bankowych	103 364,86	0,00	732,20
	zapłacone	103 364,86		732,20
	nie zapłacone			
3	Odsetki od należności od odbiorców	1 972,74	1 920,60	1 627,56
	zapłacone	52,14		591,33
	nie zapłacone	1 920,60	1 920,60	1 036,23
III.	ZYSK ZE ZBYCIA INWESTYCJI	0,00	0,00	0,00
1	Zysk ze zbycia papierów wartościowych			
2	Zysk ze zbycia udziałów			
3	Zysk ze zbycia papierów wartościowych krótkoterminowych			
IV.	AKTUALIZACJA WARTOŚCI INWESTYCJI	0,00	0,00	0,00
V.	INNE	4 189,00	4 189,00	27 040,34
1	Nadwyżka przychodów nad kosztami z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
	Przychody z tytułu różnic kursowych			
	Koszty z tytułu różnic kursowych			
2	Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu odsetek			
3	Rozwiązanie innych rezerw i odpisów utworzonych w ciężar kosztów finansowych	0,00		0,00
4	Odsetki umorzone - od zaległości od podatku od nieruchomości	4 189,00	4 189,00	2 206,00
5	Przychody z tyt. zwrotu z Polisy OC odsetek zapłaconych pacjentowi na podst. wyroku sądowego	0,00	0,00	24 834,34
	RAZEM	109 526,60	6 109,60	29 400,10

Cecylia Choromańska
Główny księgowy
(podpis elektroniczny)
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
Dyrektor SPZOZ
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

Nota nr 28				
<i>Koszty finansowe</i>				
Lp.	Wyszczególnienie	1.01-31.12.2022	w tym: n.k.u.p.	1.01-31.12.2021
I.	ODSETKI	226 617,20	42 927,34	123 284,96
	w tym dla jednostek powiązanych			
1	Odsetki od zaciągniętych pożyczek	109 897,83	0,00	45 441,22
	zapłacone	109 897,83		45 441,22
	nie zapłacone			
2	Odsetki od kredytów	73 744,09	0,00	49 415,33
	zapłacone	73 744,09		49 415,33
	nie zapłacone			
3	Prowizje z tytułu kredytów i pożyczek			
4	Odsetki od obligacji własnych	0,00	0,00	0,00
	zapłacone			
	nie zapłacone			
5	Odsetki od zobowiązań handlowych wobec dostawców obcych	47,94	0,00	0,43
	zapłacone	47,94		0,43
	nie zapłacone			
6	Odsetki zapłacone od zadośćucz. i odszkodowania na podstawie wyroku sądowego	38 550,95	38 550,95	26 096,70
7	Odsetki od zobowiązań budżetowych - zapłacone	187,39	187,39	2,67
8	Odsetki od zobowiązań budżetowych - naliczone	4 189,00	4 189,00	2 328,61
II.	STRATA ZE ZBYCIA INWESTYCJI	0,00	0,00	0,00
1	Strata na sprzedaży papierów wartościowych			
2	Strata na sprzedaży udziałów			
III.	AKTUALIZACJA WARTOŚCI INWESTYCJI	0,00	0,00	0,00
IV.	INNE	0,00	0,00	1 204 057,39
1	Nadwyżka kosztów nad przychodami z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
	Przychody z tytułu różnic kursowych			
	Koszty z tytułu różnic kursowych			
2	Odpisy aktualizujące wartość należności (odsetki i pożyczki)			
3	Rezerwa na przewidywane zobow. z tyt. odsetek w związku z toczącymi się procesami sądowymi	0,00	0,00	1 204 057,39
	RAZEM	226 617,20	42 927,34	1 327 342,35

Cecylia Choromańska
Główny księgowy
(podpis elektroniczny)
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
Dyrektor SPZOZ
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

Nota nr 29			
<i>Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska</i>			
Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w bieżącym roku obrotowym	Nakłady planowane
1	Wartości niematerialne i prawne	277 744,80	600 722,82
2	Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	3 325 527,71	11 450 000,00
	– na ochronę środowiska	281 670,00	0,00
3	Środki trwałe w budowie, w tym:		
	– na ochronę środowiska		
4	Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania		

Nota nr 30			
<i>Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</i>			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Przychody			
1	o nadzwyczajnej wartości:	276 835,01	1 424 214,73
	Materiały budowlane pochodzące z rozbiórki	53 391,06	0,00
	zwrot kosztów wynagr. przejazdu i wyżyw.pracowników skierowanych Decyzją Wojewody Małop. do pracy w Szpitalu Tymczasowym	0,00	555 576,49
	dary środków finansowych i środków ochrony indywidualnej w związku z epidemią COVID-19	223 443,95	868 638,24
2	które wystąpiły incydentalnie:	64 491,00	62 518,00
	umorzenie podatku od nieruchomości wraz z odsetkami	64 491,00	62 518,00
Koszty			
1	o nadzwyczajnej wartości:	286 619,62	2 351 707,77
	zwiększenie stanu rezerw na świadczenia pracownicze	286 619,62	1 159 626,91
	zmniejszenie należności NFZ o sfin. przez Wojewodę koszty wynagrodzeń prac.Szpit.Tycz.oraz dodatków "covidowych" sfin. przez NFZ	0,00	1 192 080,86
2	które wystąpiły incydentalnie:	218 872,70	2 502 042,74
	rezerwa na przewidywane koszty toczących się trzech procesów sądowych przeciwko szpitalowi o odszkodowanie na skutek błędu medyczn.	39 287,75	2 502 042,74
	Odszkodowanie - zadośćuczynienie wraz z odsetkami i kosztami procesu zasądzone wyrokiem sądowym	179 584,95	

Nota nr 31		
Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto		
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
I	Zysk brutto	-1 419 250,32
1	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	6 031 107,62
2	Przychody nie podlegające opodatkowaniu	4 159 773,38
3	Koszty lat ubiegłych stanowiące koszt uzyskania przychodów w b.r.	1 014 710,08
4	Koszty podatkowe nie stanowiące kosztu rachunkowego	0,00
5	Przychody lat ubiegłych podlegające opodatkowaniu w roku badanym	32 037,89
6	Inne przychody podlegające opodatkowaniu	2 994 854,15
II	Dochód do opodatkowania	2 464 265,88
	Inne zmniejszenia podstawy opodatkowania przew. przepisami podatkowymi-doch.wolne art.17 ust.1pkt 4,21,47,53 ustawy opdop i ustawy o COVID	2 119 006,84
III	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	345 259,00
IV	Podatek dochodowy	65 599,00
	Odliczenie podatku od dywidend (art. 23)	0,00
V	Podatek dochodowy po odliczeniach	65 599,00

Nota nr 32			
Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych			
Lp.	Wyszczególnienie	1.01-31.12.2022	1.01-31.12.2021
1	lekarze	3,12	4,37
2	inni z wyższym wykształceniem medycznym	29,68	25,15
3	pielęgniarki	135,37	133,94
4	położne	22,04	21,72
5	technicy medyczni	13,41	15,17
6	pozostały personel medyczny	32,26	37,48
7	salowe	41,35	45,86
8	pracownicy administracji	18,92	14,76
9	obsługa	14,66	15,16
10	kapelani	1,25	1,25
11	lekarze stażyści i rezydenci	7,31	9,11
Zatrudnienie łączne		319,37	323,97

Nota nr 33		
<i>Informacje o wynagrodzeniu podmiotu badającego sprawozdanie finansowe</i>		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
1.	Badanie rocznego sprawozdania finansowego	9 102,00
2.	Inne usługi poświadczające	
3.	Usługi doradztwa podatkowego	
4.	Pozostałe usługi:	0,00
	RAZEM	9 102,00

Nota nr 34		
Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zł
1	Środki pieniężne na koniec okresu według bilansu - poz. B III. c)	3 286 557,73
a	zmiana stanu środków pieniężnych wywołana różnicami kursowymi	
b	przeklasyfikowanie składników krótkoterminowych pomiędzy aktywami finansowymi (poz. B.III.1.a) i b) a środkami pieniężnymi (poz. III.B.1.c)	
4	Środki pieniężne na koniec okresu według rachunku przepływów pieniężnych - poz. G	3 286 557,73

Wyjaśnienie przyczyn różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji w rachunku przepływów pieniężnych			
Lp.	Pozycja w rachunku przepływów pieniężnych	Wyszczególnienie	Kwota zł
	A.II.1.	Amortyzacja	4 699 707,21
	A.II.2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00
	A.II.3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	109 897,83
		- wyłączenie odsetek zapłaconych (ze znakiem plus)	109 897,83
	A.II.4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00
	A.II.5.	Zmiana stanu rezerw	182 409,84
		- zmiana stanu według bilansu	182 409,84
	A.II.6.	Zmiana stanu zapasów	-30 310,48
		- zmiana stanu według bilansu	-30 310,48
	A.II.7.	Zmiana stanu należności	2 283 485,15
		- zmiana stanu według bilansu, poz. A. III i B. II	2 283 485,15
	A.II.8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-341 230,77
		- zmiana stanu według bilansu	-341 202,75
		- korekta z tytułu zmiany stanu zobowiązań działalności inwestycyjnej	-28,02
	A.II.9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 906 410,00
		- zmiana stanu według bilansu	-996 973,48
		- czynne (wzrost stanu ze znakiem minus, zmniejszenie ze znakiem plus)	-19 950,94
		- rozliczenia międzyokresowe przychodów (wzrost stanu ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)	-977 022,54
		- korekta dotycząca rozliczeń międzyokresowych z tytułu wartości darowizn niepieniężnych aktywów trwałych	-194 340,20
		- korekta rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu wartości dotacji w roku ich otrzymania	-2 715 096,32
	A.II.10.	Inne korekty	-1 384 492,05
		- dotacje na działalność bieżącą, dofinansowanie staży i rezydentów, PFRON, programy zdrowotne, Biuro Pracy i inne	-1 384 492,05
	B.I.1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00
	B.I.2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00

Cecylia Choromańska

Główny księgowy
(podpis elektroniczny)
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
Dyrektor SPZOZ
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

	B.I.3.	Zbycie aktywów finansowych	0,00
	B.I.4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00
	B.II.1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 604 425,29
		- zakupy środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz nakłady inwestycyjne	3 603 272,51
		- zmiana stanu zobowiązań działalności inwestycyjnej	-28,02
		- zmiana stanu zobowiązań długoterminowych działalności inwestycyjnej	1 180,80
	B.II.2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00
	B.II.3.	Nabycie aktywów finansowych	0,00
	B.II.4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00
	C.I.1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00
	C.I.2.	Kredyty i pożyczki	0,00
	C.I.3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00
	C.I.4.	Inne wpływy finansowe	4 099 588,37
		- dotacje na działalność bieżącą	1 384 492,05
		- dotacje na rozwój	2 559 564,97
		- dotacje na działalność bieżącą księgowane w rozliczenia międzyokresowe przychodów	155 531,35
	C.II.1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00
	C.II.2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00
	C.II.3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00
	C.II.4.	Splaty kredytów i pożyczek	2 161 736,56
		- spłata kredytu inwestycyjnego -PKO	1 947 628,56
		- spłata kredytu odnawialnego - PKO	0,00
		- spłata pożyczki NFOŚiGW	214 108,00
	C.II.5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00
	C.II.6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00
	C.II.7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00
	C.II.8.	Odsetki	109 897,83
		- spłata odsetek od kredytu inwestycyjnego	109 897,83
	C.II.9.	Inne wydatki finansowe	0,00

Uzasadnienie

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 24 września 1994 r. o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez właściwy organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Zgodnie z zapisem ujętym w Statucie SP ZOZ - Szpital im. dr. J. Dietla w Krynicy-Zdroju nadanym przez Radę Powiatu Nowosądeckiego, organem zatwierdzającym jest Zarząd Powiatu Nowosądeckiego. Zgodnie z art. 45 ust. 1f w/w ustawy Sprawozdanie finansowe sporządza się w postaci elektronicznej oraz opatruje kwalifikowanym podpisem elektronicznym, podpisem zaufanym albo podpisem osobistym. Jednostka przesłała podpisane sprawozdanie finansowe, obejmujące okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku przez platformę teleinformatyczną ePUAP. Sprawozdanie obejmuje:

- a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- b) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę: 43 897 728,79 zł.,
- c) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. zamykający się stratą netto w wysokości: 1 484 849,32 zł.,
- d) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.
- e) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.
- f) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe zostało zbadane przez biegłego rewidenta - Agnieszka Skrzyczyńska Audyt i Doradztwo z siedzibą w Pruszkowie (05-800), ul. Dobra 20 m12.

Biegły rewident sporządził *Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Szpitala im. dr. J. Dietla w Krynicy Zdroju za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 r.* w dniu 30 maja 2023 r. Sprawozdanie zostało sporządzone w postaci elektronicznej.

Mając na uwadze powyższe podjęcie niniejszej uchwały jest zasadne.