

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 9 6 6 1 2 2 9 5 7 2	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 0 0 3 8 7 3
--	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		31-03-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021
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 PSYCHIATRYCZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ IM. DR. STANISŁAWA DERESZA W CHOROSZCZY			
Siedziba podmiotu			
Województwo	PODLASKIE	Powiat	BIAŁOSTOCKI
Gmina	CHOROSZCZ	Miejscowość	CHOROSZCZ
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	PODLASKIE
Powiat	BIAŁOSTOCKI	Gmina	CHOROSZCZ
Ulica	PL. IM. DR ZYGMUNTA BROWOWICZA	Nr domu	1
		Nr lokalu	
Miejscowość	CHOROSZCZ	Kod pocztowy	16-070
		Poczta	CHOROSZCZ
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 **01-01-2021** data do **31-12-2021**

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)

I. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

1) Wartości niematerialne i prawne:

- o cenie jednostkowej nabycia nie przekraczającej 2000 zł zalicza się w pełnej wartości w koszty w momencie zakupu,
- o cenie jednostkowej nabycia od 2000 zł do 10 000 zł ujmuje się do ewidencji i amortyzuje jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania lub w miesiącu następnym,
- wartości powyżej 10 000 zł – ujmuje się do ewidencji bilansowej wartości niematerialnych i prawnych i amortyzuje się poczynając od miesiąca następującego po miesiącu wydania do użytkowania.

2) Środki trwałe:

- o cenie jednostkowej nabycia nie przekraczającej 2000 zł zalicza się w pełnej wartości w koszty w momencie zakupu,
- o cenie jednostkowej nabycia od 2000 zł do 10 000 zł ujmuje się do ewidencji i amortyzuje jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania lub w miesiącu następnym,
- wartości powyżej 10 000 zł – ujmowane są w ewidencji bilansowej środków trwałych i amortyzuje się poczynając od miesiąca następującego po miesiącu wydania do użytkowania stosując stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową. Roczna skala odpisów amortyzacyjnych odzwierciedla co do istoty faktyczny stopień zużywania się środków trwałych.

3) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne zakupione z budżetu Unii Europejskiej i innych funduszy pomocowych zalicza się do ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych bez względu na ich wartość.

4) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się:

- materiały stanowiące zapas w magazynach wprowadza się do ksiąg rachunkowych w rzeczywistych cenach zakupu,
- rozchód składników wycenia się kolejno w wartościach tych składników aktywów, które zostały nabyte najwcześniej tj. "pierwsze weszło, pierwsze wyszło",
- koszty zakupu materiałów zalicza się w ciężar kosztów w miesiącu ich powstania.

II. Rezerwy tworzone są na:

1) Zdarzenia medyczne.

2) Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne z uwzględnieniem prawdopodobieństwa wypłaty.

3) Sprawy będące przedmiotem sporów (podatek od nieruchomości, odsetki od ZFŚŚ - wyrok Sądu, wobec pracowników).

III. Ewidencję kosztów działalności operacyjnej Samodzielny Publiczny Psychiatryczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Choroszczy prowadzi na kontach zespołu „4” i „5”.

IV. Jednostka prowadzi tzw. sprzedaż mieszaną, czyli zarówno działalność dającą prawo do odliczenia VAT naliczonego, jak i działalność niedającą tego prawa. Zgodnie z zasadami określonymi w art. 90 i 91 ustawy o VAT dla SPP ZOZ w Choroszczy przysługuje odliczenie VAT tylko w takim zakresie, w jakim nabywane towary i usługi są związane z czynnościami uprawniającymi do tego odliczenia.

V. Jednostka odstępuje od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat SPP ZOZ w Choroszczy sporządza się metodą porównawczą.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.), według załącznika nr 1 do tej ustawy.

Roczne sprawozdanie finansowe SPP ZOZ w Choroszczy podlega badaniu przez firmę audytorską.

Jednostka sporządza Rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa:zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020			rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Aktywa trwałe	64 368 302,51	61 460 454,06	A	Kapitał (fundusz) własny	-45 448 623,88	-28 809 024,42
I	Wartości niematerialne i prawne	346 450,00	4 676,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 131 811,67	10 131 811,67
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	346 450,00	4 676,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	64 021 852,51	61 455 778,06		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	60 447 294,01	60 998 279,56	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 589 310,57	2 589 310,57		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	51 567 052,34	52 986 173,86		– na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 951 277,03	2 044 805,48				
d)	środki transportu	269 589,12	353 196,17				
e)	inne środki trwałe	3 070 064,95	3 024 793,48				
2	Środki trwałe w budowie	3 574 558,50	457 498,50	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-38 940 836,09	-30 482 458,93
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			VI	Zysk (strata) netto	-16 639 599,46	-8 458 377,16
3	Od pozostałych jednostek			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	121 236 178,79	103 010 910,61
1	Nieruchomości			I	Rezerwy na zobowiązania	20 435 246,54	17 459 021,10
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	15 326 050,54	11 917 360,28
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa	14 528 792,62	8 997 671,38
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowa	797 257,92	2 919 688,90
	– inne papiery wartościowe			3	Pozostałe rezerwy	5 109 196,00	5 541 660,82
	– udzielone pożyczki				– długoterminowe	2 635 030,00	2 635 030,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– krótkoterminowe	2 474 166,00	2 906 630,82

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	6 438 318,06	2 169 838,06
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udzielone pożyczki			3	Wobec pozostałych jednostek	6 438 318,06	2 169 838,06
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki	6 438 318,06	2 169 838,06
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne papiery wartościowe			d)	zobowiązania wekslowe		
	– udzielone pożyczki			e)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	45 194 691,54	37 092 512,73
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				– do 12 miesięcy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	11 419 252,40	12 741 432,13	b)	inne		
I	Zapasy	1 226 886,25	2 218 682,82	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały	1 226 886,25	2 218 682,82	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	44 206 947,18	36 032 741,32
II	Należności krótkoterminowe	7 088 722,43	7 889 651,23	a)	kredyty i pożyczki	13 726 172,85	12 692 537,23
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– do 12 miesięcy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 186 031,93	3 367 010,82
	– powyżej 12 miesięcy				– do 12 miesięcy	5 186 031,93	3 367 010,82
					– powyżej 12 miesięcy		
b)	inne			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	18 303 922,46	11 867 606,44
	– do 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń	4 371 538,69	5 230 725,02
	– powyżej 12 miesięcy			i)	inne	2 619 281,25	2 874 861,81
b)	inne			4	Fundusze specjalne	987 744,36	1 059 771,41
3	Należności od pozostałych jednostek	7 088 722,43	7 889 651,23	IV	Rozliczenia międzyokresowe	49 167 922,65	46 289 538,72
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 833 793,70	7 887 981,93	1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy	6 833 793,70	7 887 981,93	2	Inne rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe	49 167 922,65	46 289 538,72
	– powyżej 12 miesięcy					46 298 704,12	43 679 836,62

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	254 928,73	1 669,30		– krótkoterminowe	2 869 218,53	2 609 702,10
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 992 773,24	2 568 955,15				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 992 773,24	2 568 955,15				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 992 773,24	2 568 955,15				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 992 060,74	2 568 955,15				
	– inne środki pieniężne	712,50	0,00				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	110 870,48	64 142,93				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	75 787 554,91	74 201 886,19		PASYWA razem (suma poz. A i B)	75 787 554,91	74 201 886,19

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	88 345 233,90	76 388 189,13
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	91 709 898,61	76 386 772,03
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-3 364 664,71	1 417,10
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	111 561 504,73	90 408 006,21
I	Amortyzacja	3 163 048,32	3 225 171,22
II	Zużycie materiałów i energii	10 905 199,46	8 626 442,35
III	Usługi obce	5 073 832,74	4 882 475,52
IV	Podatki i opłaty, w tym:	269 224,13	242 316,74
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	75 952 992,66	60 104 113,17
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	15 899 544,62	13 049 811,37
	– emerytalne	6 518 096,95	5 310 517,67
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	297 662,80	277 675,84
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-23 216 270,83	-14 019 817,08
D	Pozostałe przychody operacyjne	7 472 164,54	8 690 788,62
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	1 100,00
II	Dotacje	2 929 970,39	4 647 224,19
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	26 405,92	6 527,15
IV	Inne przychody operacyjne	4 515 788,23	4 035 937,28
E	Pozostałe koszty operacyjne	550 316,62	143 283,91
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	43 420,04	17 263,33
III	Inne koszty operacyjne	506 896,58	126 020,58
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-16 294 422,91	-5 472 312,37
G	Przychody finansowe	5 460,57	55 797,20
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	5 460,57	55 797,20
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	350 637,12	3 041 861,99
I	Odsetki, w tym:	280 839,12	2 877 405,10
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	69 798,00	164 456,89
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-16 639 599,46	-8 458 377,16
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-16 639 599,46	-8 458 377,16

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni <i>(opcjonalnie)</i>		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych <i>(opcjonalnie)</i>	z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalnie)</i>	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-16 639 599,46			-8 458 377,16		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	-2 618 244,92			-2 578 462,84		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	-330,27			0,00		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			987,26		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	3 466 401,34			7 393 190,68		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	11 946 279,34			8 444 962,74		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	-8 444 962,74			-3 434 396,74		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	6 083 629,82			-1 575 801,24		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-28 809 024,42	-8 433 286,98
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-28 809 024,42	-8 433 286,98
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 131 811,67	10 131 811,67
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 131 811,67	10 131 811,67
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-38 940 836,09	-10 675 694,61
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-38 940 836,09	-10 675 694,61
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-38 940 836,09	-10 675 694,61
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	-19 806 764,32
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	- strata za 2019 rok	0,00	7 889 404,04
	- utworzenie rezerw na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	0,00	11 917 360,28
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-38 940 836,09	-30 482 458,93
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-38 940 836,09	-30 482 458,93
6.	Wynik netto	-16 639 599,46	-8 458 377,16
	a) zysk netto		
	b) strata netto	16 639 599,46	8 458 377,16
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-45 448 623,88	-28 809 024,42
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-45 448 623,88	-28 809 024,42

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-16 639 599,46	-8 458 377,16
II.	Korekty razem	11 778 338,72	3 506 961,80
1.	Amortyzacja	3 163 048,32	3 225 171,22
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	255 201,34	263 918,97
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	2 976 225,44	14 122 252,37
6.	Zmiana stanu zapasów	991 796,57	-1 842 773,82
7.	Zmiana stanu należności	800 928,80	-2 354 093,91
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	7 054 890,19	6 158 607,66
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 556 038,98	-2 127 094,27
10.	Inne korekty	-907 712,96	-13 939 026,42
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-4 861 260,74	-4 951 415,36
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	8 567 177,65	3 258 845,01
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	8 567 177,65	3 258 845,01
II.	Wydatki	8 700 850,96	3 533 992,38
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 614 823,77	3 469 452,30
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne	3 086 027,19	64 540,08
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-133 673,31	-275 147,37
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	6 421 456,63	7 565 447,72
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	6 033 635,62	5 223 600,60
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	387 821,01	2 341 847,12
II.	Wydatki	1 002 704,49	1 628 639,87
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	731 520,00	1 097 280,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	255 201,34	263 918,97
9.	Inne wydatki finansowe	15 983,15	267 440,90
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	5 418 752,14	5 936 807,85
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	423 818,09	710 245,12
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	423 818,09	710 245,12
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 568 955,15	1 858 710,03
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	2 992 773,24	2 568 955,15
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	2 952 458,24	2 551 427,32

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

2021 Informacja dodatkowa SPP ZOZ w Choroszczy

Informacja dodatkowa

do sprawozdania finansowego za rok 2021

Samodzielnego Publicznego Psychiatrycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. dr. Stanisława Deresza w Choroszczy

(art. 48 ust. 1. ustawy o rachunkowości)

Ustęp 1.

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

Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych prezentuje tabela 1.

Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych											
										tabela nr 1	
(w zł)											
Lp.	Określenie grup składników majątku trwałego	Stan na 01.01.2021	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU				ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU				Stan na 31.12.2021
			zwiększenie wartości w wyniku aktualizacji	nabycie	dary	przemieszczenie wewnętrzne powodujące zwiększenie wartości	zmniejszenie wartości w wyniku aktualizacji	zbycie	likwidacja i inne	przemieszczenie wewnętrzne	
1	2	3	4	5		6	9	10	11	12	13
I.	Wartości niematerialne i prawne	59 867,31	-	361 577,10	-	-	-	-	-	-	421 444,41
1	Inne wartości niematerialne i prawne	59 867,31		361 577,10							421 444,41
2	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne										-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	101 198 465,13	-	2 149 839,67	442 420,00	-	-	-	720 517,02	-	103 070 207,78
1	Grunty własne	2 589 310,57									2 589 310,57
2	Budynki i budowle	80 429 456,52		484 161,01							80 913 617,53
3	Maszyny i urządzenia	8 231 354,89		1 371 666,50					41 164,62		9 561 856,77
4	Środki transportu	981 890,27									981 890,27
5	Pozostałe	8 966 452,88		294 012,16	442 420,00				679 352,40		9 023 532,64
III.	Środki trwałe w budowie	457 498,50		5 800 919,77						2 683 859,77	3 574 558,50
IV.	zaliczki środki trwałe w budowie										-
V.	Inwestycje długoterminowe										-
	Ogółem	101 715 830,94	-	8 312 336,54	442 420,00	-	-	-	720 517,02	2 683 859,77	107 066 210,69

Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych prezentuje tabela 2.

Szczegółowy zakres wartości umorzenia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych											
										tabela nr 2	
(w zł)											
Lp.	Określenie grup składników majątku trwałego	Stan na 01.01.2021	ZWIĘKSZENIA			ZMNIJSZENIA				Stan na 31.12.2021	
			amortyzacja	inne zwiększenia	razem	sprzedaż	likwidacja	pozostałe zmniejszenia	razem		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
I.	Wartości niematerialne i prawne	55 191,31	19 803,10		19 803,10					-	74 994,41
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	40 200 185,57	3 143 245,22	-	3 143 245,22	-	720 517,02	-	720 517,02		42 622 913,77
1	Grunty własne										-
2	Budynki i budowle	27 443 282,66	1 903 282,53		1 903 282,53						29 346 565,19
3	Maszyny i urządzenia	6 186 549,41	465 194,95		465 194,95		41 164,62			41 164,62	6 610 579,74
4	Środki transportu	628 694,10	83 607,05		83 607,05						712 301,15
5	Pozostałe	5 941 659,40	691 160,69		691 160,69		679 352,40			679 352,40	5 953 467,69
III	Środki trwałe w budowie										-
IV	Inwestycje długoterminowe										-
	OGÓŁEM	40 255 376,88	3 163 048,32	-	3 163 048,32	-	720 517,02	-	720 517,02		42 697 908,18

2. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Jednostka nie dokonała w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

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

Nie dotyczy.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Jednostka otrzymała w nieodpłatne użytkowanie:

- grunty położone w Choroszcz, gmina Choroszcz, województwo podlaskie na podstawie Uchwały Zarządu Województwa Podlaskiego Nr 218/2812/06 z dnia 17.10.2006r. przekazanych dokumentem PT w dniu 06.02.2018r. Nr G/44/2018 Akt notarialny z dnia 05.12.2006r. Repertorium A Nr 4494/2006
- grunty położone w Białymstoku przy ulicy Radzymińskiej 2 na podstawie Uchwały Zarządu Województwa Podlaskiego Nr 195/2979/09 z dnia 17.11.2009r. przekazanych dokumentem PT w dniu 06.02.2018r. Nr G/45/2018 Akt notarialny z dnia 22.12.2009r. Repertorium A Nr 13120/2009.

Dane prezentuje tabela nr 3.

Wartość gruntów w nieodpłatnym użytkowaniu				
				tabela nr 3
				(w zł)
Treść	Stan na 01.01.2021	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2021
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Powierzchnia (ha)	17,7452			17,7452
Wartość (tys. zł.)	2 589 310,57			2 589 310,57

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

Jednostka posiada środki trwale używane na podstawie umów:

1. Umowa dzierżawy Nr SZP 3810 – 19/19 z dnia 26.04.2019 r. na Analizator Cobas b 121 BGE, rok produkcji 2012 r., z firmą Roche Diagnostics Polska Sp. z o.o. ul. Bobrowiecka 8 00-728 Warszawa
2. Umowa dzierżawy SZP 3810 – 50/19 z dnia 16.12.2019 r. na Analizator koagulologiczny półautomatyczny COAG 4D, rok produkcji 2017r., z firmą KSELMED s.c. Andrzej Kucharski, Piotr Kucharski, Wojciech Kucharski ul. M. Konopnickiej 7 86-300 Grudziądz
3. Umowa dzierżawy SZP 3810 - 6/20 z dnia 05.03.2020r., na analizatory: Aparat COBAS INTEGRA 400 plus, rok produkcji 2019r. i aparat COBAS U 411, rok produkcji 2019r., z firmą Roche Diagnostics Polska Sp. z o.o. ul. Bobrowiecka 8, 00-728 Warszawa
4. Umowa dzierżawy SZP 3810 - 3/21 z dnia 05.02.2021r., na analizatory: aparat MYTHIC 22AL rok produkcji 2016 i aparat MYTHIC 22 AL. rok produkcji 2020r., z firmą PZ Cormay S.A. ul. Wiosenna 22 05-092 Łomianki
5. Umowa dzierżawy SZP 3810 - 15/21 z dnia 08.04.2021r., na analizatory: Cobas e 411 rack, rok produkcji: 2017r. i Chorus Trio, rok produkcji: 2013r., z firmą Roche Diagnostics Polska Sp. z o.o. ul. Bobrowiecka 8 00-728 Warszawa
6. Umowa z dnia 07 grudnia 2018 roku na sprzęt medyczny, sprzęt komputerowy z Uniwersytetem Medycznym w Białymstoku, 15- 089 Białystok, ul Kilińskiego 1.
7. Dzierżawa WZ Nr 465 z dnia 2020.12.15 z Urzędem Wojewódzkim w Białymstoku, ul Mickiewicza 3 na Kardiomonitory B450 z modułem CO2, PDM szt 20, ssaki chirurgiczne Basic/Dominant sz 2. (Agencja rezerw materiałowych).

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

Nie dotyczy.

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

W trakcie 2021 roku dokonano odpisu aktualizującego należności.

Dane te prezentuje tabela 4.

Odpisy aktualizujące wartość należności (art. 35b i c)					
				tabela nr 4	
					(w zł)
Treść	Stan na 01.01.2021	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2021
1	2	3	4	5	6
1. Należności:	45 207,63	43 420,04	26 225,89	180,03	62 221,75
a/ od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości					-
b/ od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości					-
c/ kwestionowane przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a wg oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika, spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna					-
d/ stanowiące równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego					
e/ szacowana kwota odpisu ogólnego należności od osób fizycznych przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	45 207,63	43 420,04	26 225,89	180,03	62 221,75
Razem	45 207,63	43 420,04	26 225,89	180,03	62 221,75

Wysokość **należności od odbiorców** na dzień 31.12.2021r. wynosi: **7 088 722,43 zł.**

Dane te prezentuje tabela 5.

Odpisy aktualizujące należności na dzień 31.12.2021r. wynoszą: **62 221,75 zł.**

Należności według przedmiotów rozliczeń				
			tabela nr 5	
				(w zł)
Lp.	Tytuł rozrachunków	Stan na 01.01 2021	Stan na 31.12 2021	Zmiana 4 - 3
1	2	3	4	5
1	Należności ogółem (wg bilansu)	7 889 651,23	7 088 722,43	- 800 928,80
2	Odpis aktualizujący należności	45 207,63	62 221,75	17 014,12
3	Należności brutto (1+2)	7 934 858,86	7 150 944,18	- 783 914,68
a	<i>z tytułu dostaw i usług działalności operacyjnej</i>	7 915 339,76	6 895 950,45	- 1 019 389,31
	w tym należności od			
	- <i>Narodowego Funduszu Zdrowia</i>	7 555 740,49	6 731 145,92	- 824 594,57
	- <i>Pozostałe (pacjenci nieubezpieczeni, badania, najem</i>	359 599,27	164 804,53	- 194 794,74
b	<i>z tytułu podatków ubezpieczeń i innych świadczeń</i>	1 669,30	254 928,73	253 259,43
c	<i>dochodzone na drodze sądowej</i>	-	-	-
d	<i>pozostałe</i>	17 849,80	65,00	- 17 784,80

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

Jednostka nie posiada akcji subskrybowanych.

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

Wartość **funduszu założycielskiego** na początek roku i na dzień 31.12.2021r. wynosi: **10 131 811,67** zł.

Wartość **funduszu zakładu** na początek roku i na dzień 31.12.2021r. wynosi: 0.

Jednostka sporządza Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

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

Objęty sprawozdaniem rok działalności jednostki zamknął się stratą bilansową w wysokości: - **16 639 599,46 zł.**

Zgodnie z art. 59, ust 1 ustawy o działalności leczniczej (tj. Dz. U. 2021, poz. 711 ze zm.) Szpital pokrywa ujemny wynik finansowy we własnym zakresie.

Zgodnie z art. 59, ust 2 ustawy o działalności leczniczej (tj. Dz. U. 2021, poz. 711 ze zm.) cyt.:

„Podmiot tworzący może pokryć stratę netto za rok obrotowy samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, w kwocie, jaka nie może zostać pokryta zgodnie z ust. 1, jednak nie wyższej niż suma straty netto i kosztów amortyzacji.”

Strata bilansowa za 2021r. wynosi: - 16 639 599,46 zł, pozostaje do rozliczenia w latach następnych.

Amortyzacja za 2021r. wynosi: 3 163 048,32 zł.

W związku z powyższym kwotę: 13 476 551,14 zł., zgodnie z aktualnie obowiązującymi przepisami, podmiot tworzący tj. Zarząd Województwa Podlaskiego, może pokryć stratę szpitala, podejmując stosowną uchwałę.

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

Wartość rezerw na początek roku wynosi: **17 459 021,10 zł.**

Na dzień bilansowy zaktualizowano wysokość rezerwy na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe o kwotę 3 408 690,26 zł. (zwiększenie rezerwy).

W trakcie roku obrotowego 2021 rozwiązano w całości rezerwę utworzoną w latach poprzednich dotyczącą wynagrodzeń w wysokości: 103 572,82 zł.

W trakcie roku obrotowego 2021 wykorzystano rezerwę w wysokości: 463 500,00 zł na zdarzenia medyczne. W związku z nowymi postępowaniami sądowymi dotyczącymi zdarzeń medycznych utworzono w roku obrotowym rezerwę w wysokości: 260 000,00 zł na zdarzenia medyczne.

W trakcie roku obrotowego 2021 rozwiązano rezerwę utworzoną na podatek od nieruchomości za 2016 rok. w wysokości: 125 392,00 zł.

Kwota **15 326 050,54 zł.** dotyczy rezerw na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe dla pracowników, w tym kwota 797 257,92 zł. jako świadczenia krótkoterminowe.

Stan rezerw na koniec roku obrotowego wynosi: **20 435 246,54 zł.**

Dane te prezentuje tabela 6.

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie końcowym					
				tabela nr 6	
					(w zł)
Treść	Stan na 01.01.2021	Aktualizacja rezerw (Zwiększenia)	Wykorzystanie	Aktualizacja rezerw (Rozwiązanie)	Stan na 31.12.2021
1	2	3	4	5	6
1. Rezerwy na zobowiązania:	17 459 021,10	3 668 690,26	463 500,00	228 964,82	20 435 246,54
a. Rezerwa na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne i podobne)	11 917 360,28	3 408 690,26	-	-	15 326 050,54
- długoterminowe	8 997 671,38	5 531 121,24			14 528 792,62
- krótkoterminowe	2 919 688,90	- 2 122 430,98			797 257,92
b. Pozostałe rezerwy	5 541 660,82	260 000,00	463 500,00	228 964,82	5 109 196,00
- długoterminowe	2 635 030,00	-	-	-	2 635 030,00
- krótkoterminowe	2 906 630,82	260 000,00	463 500,00	228 964,82	2 474 166,00
Rezerwa na należności z tyt. wynagrodzeń	103 572,82	-	-	103 572,82	-
- długoterminowe					
- krótkoterminowe	103 572,82			103 572,82	-
Rezerwa na zdarzenia medyczne	2 323 500,00	260 000,00	463 500,00	-	2 120 000,00
- długoterminowe					
- krótkoterminowe	2 323 500,00	260 000,00	463 500,00		2 120 000,00
Rezerwa na podatek od nieruchomości na lata 2017-2019	479 558,00	-	-	125 392,00	354 166,00
- długoterminowe					
- krótkoterminowe	479 558,00			125 392,00	354 166,00
Rezerwa na odsetki od ZFŚS (wyrok sądu)	2 635 030,00	-	-	-	2 635 030,00
- długoterminowe	2 635 030,00				2 635 030,00
- krótkoterminowe					-

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

SPP ZOZ w Choroszczy na dzień 31.12.2021r. posiada zobowiązania w wysokości:

51 633 009,60 zł, w tym:

- zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 45 194 691,54 zł.
Dane te prezentuje tabela 7.

Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty

	<i>tabela nr 7</i>	
	<i>(w zł)</i>	
Treść	Okres spłaty	
	do 1 roku	
	Stan na 01.01.2021	Stan na 31.12.2021
1	2	3
Razem zobowiązania	37 092 512,73	45 194 691,54
I. Zobowiązania krótkoterminowe	36 032 741,32	44 206 947,18
1. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki	12 692 537,23	13 726 172,85
b) inne zobowiązania finansowe	-	-
c) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	3 367 010,82	5 186 031,93
- powyżej 12 miesięcy	-	-
d) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	11 867 606,44	18 303 922,46
e) z tytułu wynagrodzeń	5 230 725,02	4 371 538,69
f) inne	2 874 861,81	2 619 281,25
II. Fundsze specjalne - ZFŚS	1 059 771,41	987 744,36

– zobowiązania długoterminowe wynoszą: 6 438 318,06 zł.

Dane te prezentuje tabela 8.

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

<i>tabela nr 8</i>						
(w zł)						
Treść	Okres spłaty					
	od 1 do 3 lat		od 3 do 5 lat		powyżej 5 lat	
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
	4	5	6	7	8	9
I. Zobowiązania długoterminowe	7 169 838,06	2 500 200,00	2 499 800,00	-	-	-
1. Wobec pozostałych jednostek	7 169 838,06	2 500 200,00	2 499 800,00	-	-	-
a) kredyty i pożyczki	2 169 838,06	-	-	-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	5 000 000,00	2 500 200,00	2 499 800,00	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe						
d) inne		-				

wyjaśnienie: 2 169 838,06 - pożyczka na termomodernizację budynków szpitala z NFOŚiGW umowa nr 402/2011/Wn10/OA-tr/ku/P z dnia 01.09.2011 roku
5 000 000,00 – pożyczka od SP ZOZ WSPR w Białymstoku z dnia 22.06.2021

Stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na koniec roku 2021 wynosi:
987 744,36 zł.

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

W związku z podpisaniem:

Umowy nr 402/2011/Wn10/OA-TR-KU/P o dofinansowanie w formie pożyczki w dniu 01 września 2011r. pomiędzy Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Warszawie, ul. Konstruktorska 3a, 02-673 Warszawa, a Samodzielnym Publicznym Psychiatrycznym Zakładem Opieki Zdrowotnej im. dr. Stanisława Deresza w Choroszczu, pl. Zygmunta Brodowicza 1, 16 – 070 Choroszcz realizacji przedsięwzięcia inwestycyjnego pn. „Termomodernizacja budynków Samodzielnego Publicznego Psychiatrycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Choroszczu” w formie pożyczki ze środków NFOŚiGW na kwotę 7 839 118,06 zł.

Jednostka zawarła umowę przelewu wierzytelności w celu zabezpieczenia realizacji w/w umowy w dniu 20.01.2020r.. Cesja dotyczy umowy z Podlaskim Oddziałem Narodowego Funduszu Zdrowia, zwanym dalej Funduszem nr 10-00-00361-19-25-04 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień z dnia 21.08.2019r..

Umowy nr 26/2021/CH o kredyt zwykły w rachunku bieżącym w dniu 29 czerwca 2021r. pomiędzy Bankiem Spółdzielczym w Białymstoku, 15-435 Białystok, ul. Zamenhofska 4, a Samodzielnym Publicznym Psychiatrycznym Zakładem Opieki Zdrowotnej im. dr. Stanisława Deresza w Choroszczu, pl. Zygmunta Brodowicza 1, 16 – 070 Choroszcz na kwotę 10 000 000,00 zł.

Jednostka zawarła umowę przelewu wierzytelności Nr 5/2021/CH w celu zabezpieczenia realizacji w/w umowy w dniu 29.06.2021r.. Cesja dotyczy umowy z Podlaskim Oddziałem Narodowego Funduszu Zdrowia, zwanym dalej Funduszem nr 10-00-00361-17-20-05 z dnia 19.10.2017r. wraz z aneksem nr AF64 z dnia 31.05.2021 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – rehabilitacja lecznicza celem zabezpieczenia spłaty odsetek od udzielonego kredytu.

Umowy nr 47/2021/CH o kredyt obrotowy w rachunku kredytowym w dniu 1 października 2021r. pomiędzy Bankiem Spółdzielczym w Białymstoku, 15-435 Białystok, ul. Zamenhofska 4, a Samodzielnym Publicznym Psychiatrycznym Zakładem Opieki Zdrowotnej im. dr. Stanisława Deresza w Choroszczu, pl. Zygmunta Brodowicza 1, 16 – 070 Choroszcz na kwotę 3 000 000,00 zł.

Jednostka zawarła umowę przelewu wierzytelności Nr 9/2021/CH w celu zabezpieczenia realizacji w/w umowy w dniu 01.10.2021r.. Cesja dotyczy umowy z Podlaskim Oddziałem Narodowego Funduszu Zdrowia, zwanym dalej Funduszem nr 10-00-00361-21-29-04 z dnia 01.09.2021r., umowy nr 10-00-00361-18-21-04 z dnia 29.06.2018r wraz z aneksem nr AF81 z dnia 01.01.2021 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień.

Umowy pożyczki w dniu 22 czerwca 2021r. pomiędzy Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej Wojewódzką Stacją Pogotowia Ratunkowego w Białymstoku ul. Poleska 89, 15–874 Białystok, a Samodzielnym Publicznym Psychiatrycznym Zakładem Opieki Zdrowotnej im. dr. Stanisława Deresza w Choroszczu, pl. Zygmunta Brodowicza 1, 16-070 Choroszcz na kwotę 5 000 000,00zł.

Jednostka jednocześnie zawarła akt notarialny w dniu 22 czerwca 2021r. – oświadczenie o poddaniu się egzekucji.

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

Rezerwy na koszty ewidencjonowane w pozycji rozliczeń międzyokresowych biernych wykazano w bilansie w pozycji „Rezerwy” (punkt 11).

Na koniec okresu sprawozdawczego rozliczenia międzyokresowe po stronie aktywów stanowią czynne rozliczenia międzyokresowe w kwocie: **110 870,48 zł**.

Na dzień 31.12.2021r. wartość innych rozliczeń międzyokresowych wynosi **49 167 922,65 zł**.

Dane te prezentuje tabela 9.

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych			
		tabela nr 9	
			(w zł)
Tytuły	Stan na 01.01.2021	Stan na 31.12.2021	Zmiana /3-2/
1	2	3	4
1. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	64 142,93	110 870,48	46 727,55
- ubezpieczenie OC Zakładu	16 686,00	33 373,29	16 687,29
- ubezpieczenie mienia	20 458,00	45 894,13	25 436,13
- ubezpieczenia sprzętu	1 958,00	2 056,39	98,39
- ubezpieczenie samochodów	14 976,24	17 046,67	2 070,43
- pobór wód podziemnych	266,69	0,00	- 266,69
- prowizje bankowe	9 798,00	12 500,00	2 702,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe przychodów	46 289 538,72	49 167 922,65	2 878 383,93
RMP - dotacje z Ministerstwa , " przebudowa budynku 45- UM", dotacje z Urzędu Marszałkowskiego do 2011 r	10 621 823,47	10 186 995,19	- 434 828,28
RMP - RPOWP 90% - projekty " zakup aparatury" oraz " przebudowa budynku 45	752 263,35	719 701,09	- 32 562,26
RMP - NFOŚiGW -umowa nr 401/2011/Wn10/OA-TR-KU/D	3 075 873,38	2 962 666,35	- 113 207,03
RMP - dotacja ZD.III/2/09 - dokumentacja projektowa - UM	195 147,05	188 270,13	- 6 876,92
RMP - dotacja umowa nr ZD.III.13/12 Urząd Marszałkowski dof. do projektu NFOŚiGW	363 760,83	347 462,55	- 16 298,28
RMP - Ministerstwo Zdrowia - umowa Nr7/4/2011/205/586	1 106 194,52	1 056 390,10	- 49 804,42
RMP - dotacja z UM - umowa Nr ZD .III.34/11 oraz ZD.III./8/12 oraz ZD.III.13/13 - "Przebudowa, dobudowa i nadbudowa bud Nr 19A,Remont hydroforni - ZD.III.24/14	3 404 296,79	3 285 126,71	- 119 170,08
RMP - dotacja z UM - umowa Nr ZD.III./30/09 - SUW; umowa Nr ZD.VII.5/18 z dnia 12 kwietnia 2018 r. "Aktualizacja dok. projektowej na SUW"; Nr ZD.VII.13/19 z 12 III. 2019 BSUW.	3 058 949,30	2 979 266,40	- 79 682,90
RMP - dotacja z UM - umowa Nr ZD.III./12/13 "Rozbudowa bud. Nr 19b na potrzeby oddziału Neurologii z Pododdziałem Udarowym"	646 024,96	624 983,33	- 21 041,63
RMP - dotacja z UM - umowa Nr ZD.III./14/13 dof. do projektu NFOŚiGW "Termomodernizacja budynków SPP ZOZ	519 229,48	501 911,57	- 17 317,91
RMP - dotacja z UM - umowa Nr ZD.III.34/13 "Zakup pierwszego wyposażenia na potrzeby inwestycji - Przebudowa, dobudowa i nadbudowa budynku Nr 19A	6 273,00	5 412,00	- 861,00
RMP - "Rozwój współpracy między placówkami medycznymi polsko- białoruskiego pogranicza w leczeniu ostrych zaburzeń psychicznych" Grant Contract Nr IPBU.03.01.00-20-564/11-00	2 916 275,09	2 791 474,67	- 124 800,42
RMP - dotacja z UM - umowa Nr ZD.III.1/14 , nr ZD.III.8/15, " Wkł. wł. Rozwój współpracy między placówkami medycznymi z polsko-białoruskiego pogranicza w leczeniu ostrych zaburzeń psychicznych"	314 131,57	304 238,30	- 9 893,27
RMP - dotacja z UM - umowa Nr ZD.III.2/14 "Termomodernizacja budynków Samodzielnego Publicznego Psychiatrycznego ZOZ w Choroszczy"	142 926,82	138 833,92	- 4 092,90
RMP - dotacja z UM - umowa Nr ZD.III.18/14 "Przebudowa i doposażenie oddziału rehabilitacji neurologicznej w SPPZOZ	3 587,28	3 471,72	- 115,56
RMP - dotacja z UM - umowa Nr ZD.III.25/14 " Przebudowa bud. Nr 25A,B,C wraz z dostosowaniem niezbędnego terenu do wymogów okreś. przepisami dot. oddziałów psychiatrii sądowej o pods. stopniu zabezpie	37 004,57	35 341,37	- 1 663,20
RMP - EFRR - umowa Nr UDA - RPPD.06.02.00-20-002/14-00 "Przebudowa i doposażenie oddziału rehabilitacji neurologicznej w SPP ZOZ w Choroszczy	1 511 220,11	1 530 375,36	19 155,25
RMP - współfinansowanie krajowe Budżet Państwa (dot. umowy Nr UDA - RPPD.06.02.00-20-002/14-00) "Przebudowa i doposażenie oddziału rehabilitacji neurologicznej w SPP ZOZ w Choroszczy	1 445 072,67	1 395 467,19	- 49 605,48
RMP - RPOWP - umowa Nr UDA-RPPD.05.02.00-20-054/14-00 Wykorzystanie energii promien..." NKUP	1 273 976,26	1 019 182,08	- 254 794,18
RMP - dotacja z UM - wkład własny - umowa nr UDA-RPPD.05.02.00-20-054/14-00 . ZD.III.15/15 Wykorzystanie energii promieniowania słonecznego poprzez budowę wspomagającej instalacji fot.	221 575,73	177 257,48	- 44 318,25

RMP - dotacja z UM - umowa Nr ZD.III.17/15 "Przebudowa i doposażenie oddziału rehabilitacji neurologicznej w SPPZOZ w Choroszczy	320 771,05	309 764,77	-	11 006,28
RMP - um. z ROPS um. z 4.06.2018 (166 400);umowa z 03.08 2018 (11 800)	7 560,00	4 968,00	-	2 592,00
RMP - dotacja z UM umowa ZD.III.6/16 z dnia 4 maja 2016 r. - "Zakup agregatu prądowłórczego na terenie SPPZOZ w Choroszczy"	130 591,98	117 791,85	-	12 800,13
RMP - dotacja z UM Nr ZD.I.8/17 z dnia 11 kwietnia 2017 r. "Wykonanie systemu sygnalizacji pożarowej w oddziale rehabilitacji neurologicznej i w oddziale psychogeriatry w SPPZOZ w Choroszczy	221 280,49	213 681,97	-	7 598,52
RMP - dotacja z UM Nr ZD.I.13/17 z dnia 6 czerwca 2017 r. "Zakup sprzętu komputerowego w SPP ZOZ w Choroszczy	12 739,16	-	-	12 739,16
RMP - dotacja z UM Nr ZD.I.14/17 z dnia 6 czerwca 2017 r. "Zakup i montaż urządzeń siłowni zewnętrznych..." Umowa Nr ZD.I.22/17 z dn. 19.09.17r. "Remont dachu nad pomieszczeniem hydroforni".176 566,50	6 770,25	2 901,62	-	3 868,63
RMP - dotacja z UM Nr ZD.VII.3/18 z dn. 12 kwietnia 2018 r. "Dostawa i montaż agregatu prądowłórczego"	249 589,77	229 136,40	-	20 453,37
RMP - dotacja z UM Nr ZD.VII.4/18 z dn. 12 kwietnia 2018 r. "Opracowanie dok. proj. na przeb. zew. sieci sanitarnej i deszcz. wraz z zagospod"	114 513,00	114 513,00	-	-
RMP - dotacja z UM Nr ZD.VII.18/18 z dnia 03 lipca 2018 "Zakup kardiomonitora transportowego z drukarką, pompy infuzyjnej jedn. oraz przenośnego def. z wypos. "	43 015,53	28 676,78	-	14 338,75
RMP - dotacja z UM Nr ZD.VII.20/18 z dnia 30 lipca 2018 "Aktualizacja dok. proj. remontu ZOL z rehabilitacją psychiatryczną"	35 559,30	35 559,30	-	-
RMP - Dotacja z EFFR - umowa nr UDA - RPPD.08.04.01-20 - 0045/18-00 z dnia 09.07.2018 r. "Poprawa jakości świadczonych usług medycznych z zakresu psychiatrii dorosłych w SPP ZOZ "	3 038 916,50	2 906 807,67	-	132 108,83
RMP - Dotacja z UM. Nr ZD.VII.40/18 z dnia 16.10.2018 " ZD.VII.12/19 z 12.03.2019; Nr ZD.VII.27/20 z dn. 21.04r.Poprawa jakości świadczonych usług medycznych z zakresu psychiatrii dorosłych w SPP ZOZ	8 942 833,64	8 278 589,93	-	664 243,71
RMP - dotacja z UM NR ZD.VII.11/19 z dnia 12 marca 2019 r. "Zakup wyposażenia Działu Diagnostyki Obrazowej"	134 505,00	98 637,00	-	35 868,00
RMP - dotacja z UM Nr ZD.VII.14/19 "Wykonanie dok. proj. na budowę szpitalnej kuchni centralnej" i dotacja z UM Nr ZD.VIII.23/21_BW "Budowa Kuchni Centralnej w Szpitalu Psychiatrycznym w Choroszczy"	126 567,00	2 086 567,00	-	1 960 000,00
RMP - dotacja z UM Nr ZD.VII.15/19 "Zakup karetki transportowej z wyposażeniem"	252 667,41	211 535,47	-	41 131,94
RMP - ROPS - dotacja z 07.10.2019 na 68 000,00; dotacja z 29.05.2020r. na kwotę 102 000,00; dotacja z 25.06.2020r. na kwotę 205 000,00	47 418,32	42 934,45	-	4 483,87
RMP - dotacja z UM Nr ZD.VII.20/20 z dn. 20 marca " Zakup sprzętu informatycznego na potrzeby udzielania teleporad w SPPZOZ	9 948,60	6 330,94	-	3 617,66
RMP - Dotacja z UM Nr ZD.VII. 22/20 z dn. 1 kwietnia	97 053,03	77 642,43	-	19 410,60
RMP - Dotacja z UM ZD.VII.38/20 z dn. 19.06.20 -	22 589,95	20 837,36	-	1 752,59
RMP - dotacja - aneks do umowy UM ZD.VII.37/20 z dn. 19.06.20 r.	80 939,78	75 542,18	-	5 397,60
RMP - EFRR - Umowa nr UDA-RPPD.08.04.01-20-0087/21-00 - "Poprawa jakości i dostępności ZOL"	-	704 213,47	-	704 213,47
RPM - dotacja z UM Nr ZD.VIII.7/21 "Budowa nowej i naprawa aktualnie funkcjonującej serwerowni w Samodzielnym Publicznym Psychiatrycznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Choroszczy"	-	1 402 269,07	-	1 402 269,07
RPM - dotacja z UM Nr ZD.VIII.8/21 "Remont i adaptacja pomieszczeń na potrzeby Oddziału psychiatrii sądowej o podstawowym zabezpieczeniu"	-	3 874,27	-	3 874,27
RPM - dotacja z UM Nr ZD.VIII.11/21 "Opracowanie dokumentacji projektowej na potrzeby oddziału psychiatrii sądowej o wzmocnionym zabezpieczeniu oraz działu techniczno-gospodarczego w Samodzielnym Publicznym Psychiatrycznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Choroszczy"	-	118 952,40	-	118 952,40
RPM - dotacja z UM Nr ZD.VIII.17/21 "Budowa ogrodzenia terenu przyległego do budynków szpitalnych o nr 23A i 23B"	-	17 404,80	-	17 404,80
RPM - dotacja z UM Nr ZD.VIII.16/21 "Zakup centrali telefonicznej na potrzeby Samodzielnego Publicznego Psychiatrycznego zakładu Opieki Zdrowotnej im. dr. Stanisława Deresza w Choroszczy "	-	132 252,46	-	132 252,46
RPM - dotacja z UM Nr ZD.VIII.36/21 "Wykonanie prac niezbędnych do montażu, uruchomienia i użytkowania tomografu komputerowego"	-	185 007,30	-	185 007,30
RMP - Umowa z UM Nr ZD.VIII.50/21 dofinansowanie nr UDA-RPPD.08.04.01-20-0087/21-00 - "Poprawa jakości i dostępności ZOL"	-	286 986,53	-	286 986,53
RPM - dotacja z UM Nr ZD.VIII.72/21 "Zabezpieczenie głównego serwera oraz wykonawczych systemów teleinformatycznych w Samodzielnym Psychiatrycznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Choroszczy"	-	74 614,26	-	74 614,26

RPM - dotacja z UM Nr ZD.VIII.59/21 "Zakup systemu RIS/PACS wraz z duplikatorem i stacją opisową oraz integracją z systemem klasy HIS Comarcg Optimed STD/NXT"	-	270 981,13	270 981,13
RMP - Ministerstwo Zdrowia - umowa Nr 5/10/32/2021/205/891 "doposażenie podmiotów leczniczych w urzędzenia do wczesnej rehabilitacji neurologicznej kończyn górnych i dolnych z biofeedback na potrzeby rehabilitacji w roku 2021"	-	137 536,00	137 536,00
RMP - um. z ROPS um. z 31.05.2021 (4 500,00);umowa z 04.05 2021 (32 500,00)	-	29 373,64	29 373,64
RMP - Grant do umowy nr COVID-19.10.33 POWR.05.02.00-00-0001/20	150 000,00	119 999,68	- 30 000,32
RMP - darowizna - P. Laskowski; Samochód marki Škoda - UM	11 209,99	8 849,99	- 2 360,00
RMP - darowizna LEK-AM	134 557,84	128 500,13	- 6 057,71
RMP - nieodpłatne przekazanie SP ZOZ Wojewódzki Szpital Zespolony im. Jędrzeja Śniadeckiego w Białymstoku - Tomograf komputerowy		409 784,82	409 784,82
RMP 841 - Dary leków i środków ochrony indywidualnej	482 334,90	21 077,07	- 461 257,83
w tym:	49 167 922,65	-	- 49 167 922,65
- długoterminowe	46 298 704,12		- 46 298 704,12
- krótkoterminowe	2 869 218,53		- 2 869 218,53

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

Dane te prezentuje tabela 10.

Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania				
			tabela nr 10	
				(w zł)
Treść	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania:				
a/ zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu zaciągniętej pożyczki na termomodernizację budynków szpitala z NFOŚiGW	137	2 169 838,06	B II.3 lit. a)	731 520,00
			B III.3 lit. a)	1 438 318,06
Razem		2 169 838,06		2 169 838,06

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

Jednostka posiada weksle:

Weksel „IN BLANCO” jako zabezpieczenie zawartej Umowy nr 402/2011/Wn10/OA-TR-KU/P o dofinansowanie w formie pożyczki w dniu 01 września 2011r. pomiędzy Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Warszawie, ul. Konstruktorska 3a, 02-673 Warszawa, a Samodzielnym Publicznym Psychiatrycznym Zakładem Opieki Zdrowotnej im. dr. Stanisława Deresza w Choroszczu, pl. Zygmunta Brodowicza 1, 16 – 070 Choroszcz realizacji przedsięwzięcia inwestycyjnego pn. „Termomodernizacja budynków Samodzielnego Publicznego Psychiatrycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Choroszczu” w formie pożyczki ze środków NFOŚiGW.

Weksel „IN BLANCO” jako zabezpieczenie zawartej Umowy nr 26/2021/CH o kredyt zwykły w rachunku bieżącym w dniu 29 czerwca 2021r. pomiędzy Bankiem Spółdzielczym w Białymstoku, 15-435 Białystok, ul. Zamenhofa 4, a Samodzielnym Publicznym Psychiatrycznym Zakładem Opieki Zdrowotnej im. dr. Stanisława Deresza w Choroszczu, pl. Zygmunta Brodowicza 1, 16 – 070 Choroszcz na kwotę 10 000 000,00 zł. wraz z poręczeniem Wicemarszałka i Członka Zarządu Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego z up. Marszałka Województwa, 15-888 Białystok, ul. Kardynała Stefana Wyszyńskiego 1.

Weksel „IN BLANCO” jako zabezpieczenie zawartej Umowy nr 47/2021/CH kredyt obrotowy w rachunku kredytowym w dniu 1 października 2021r. pomiędzy Bankiem Spółdzielczym w Białymstoku, 15-435 Białystok, ul. Zamenhofa 4, a Samodzielnym Publicznym Psychiatrycznym Zakładem Opieki Zdrowotnej im. dr. Stanisława Deresza w Choroszczu, pl. Zygmunta Brodowicza 1, 16 – 070 Choroszcz na kwotę 3 000 000,00 zł. wraz z poręczeniem Wicemarszałka i Członka Zarządu Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego z up. Marszałka Województwa, 15-888 Białystok, ul. Kardynała Stefana Wyszyńskiego 1.

Weksel „IN BLANCO” jako zabezpieczenie zawartej Umowy pożyczki w dniu 22 czerwca 2021r. pomiędzy Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej Wojewódzką Stacją Pogotowia Ratunkowego w Białymstoku ul. Poleska 89, 15–874 Białystok, a Samodzielnym Publicznym Psychiatrycznym Zakładem Opieki Zdrowotnej im. dr. Stanisława Deresza w Choroszczu, pl. Zygmunta Brodowicza 1, 16-070 Choroszcz na kwotę 5 000 000,00zł.

Jednostka jednocześnie zawarła akt notarialny w dniu 22 czerwca 2021r. – oświadczenie o poddaniu się egzekucji.

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

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

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

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

Jednostka dokonała analizy:

Umowy nr 402/2011/Wn10/OA-TR-KU/P o dofinansowanie w formie pożyczki w dniu 01 września 2011r. pomiędzy Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Warszawie, ul. Konstruktorska 3a, 02-673 Warszawa, a Samodzielnym Publicznym Psychiatrycznym Zakładem Opieki Zdrowotnej im. dr. Stanisława Deresza w Choroszczy, pl. Zygmunta Brodowicza 1, 16-070 Choroszcz realizacji przedsięwzięcia inwestycyjnego pn. „Termomodernizacja budynków Samodzielnego Publicznego Psychiatrycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Choroszczy” w formie pożyczki ze środków NFOŚiGW na kwotę 7 839 118,06 zł.

Umowy pożyczki w dniu 22 czerwca 2021r. pomiędzy Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej Wojewódzką Stacją Pogotowia Ratunkowego w Białymstoku ul. Poleska 89, 15-874 Białystok, a Samodzielnym Publicznym Psychiatrycznym Zakładem Opieki Zdrowotnej im. dr. Stanisława Deresza w Choroszczy, pl. Zygmunta Brodowicza 1, 16-070 Choroszcz na kwotę 5 000 000,00zł.

Nie dokonano zmian w księgach rachunkowych jednostki.

17a Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2020r. poz. 1406, 1492, 1565 i 2122) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych.

Nie dotyczy.

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

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. - Prawo bankowe (Dz.U. z 2020r. poz. 1896),

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

Brak środków na rachunku VAT.

Ustęp 2.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialną (rynków geograficznych) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

Przychody osiągnięte w roku obrotowym wynoszą 99 187 523,72 zł, w tym:

- przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych oraz pozostałych usług niemedycejskich w kwocie 91 709 898,61 zł w tym: przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia wynoszą: 90 129 322,52 zł.
- pozostałe przychody operacyjne wynoszą 7 472 164,54 zł.
- przychody finansowe wynoszą 5 460,57 zł.

Zmiana stanu produktów w wysokości 3 364 664,71 zł stanowi ujemną zmianę stanu biernych i czynnych rozliczeń międzyokresowych związanych z rokiem obrotowym.

Przychody z tyt. najmu itp. są przeznaczone na cele statutowe.

Specyfikację przychodów działalności operacyjnej, pozostałych przychodów operacyjnych oraz finansowych przedstawia tabela 11.

Struktura przychodów				
			tabela nr 11	
				(w zł)
Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020	Struktura %	Stan na 31.12.2021	Struktura %
1	2	3	4	5
I Przychody ze sprzedaży usług działalności podstawowej	76 386 772,03	89,73%	91 709 898,61	92,46%
PRZYCHODY NARODOWY FUNDUSZ ZDROWIA:	74 641 681,92	87,68%	90 129 322,52	90,87%
OPIEKA PSYCHIATRYCZNA I LECZENIE UZALEŻNIEŃ	38 715 291,80	45,48%	40 233 481,32	40,56%
oddział opieki domowej	90 990,01		51 009,78	
zakład opiekuńczo-leczniczy z rehabilitacją psychiatryczną	1 702 267,00		1 380 922,20	
II oddział psychiatrii sądowej o podstawowym zabezpieczeniu	6 308 338,12		6 126 022,01	
oddział psychiatrii sądowej o podstawowym zabezpieczeniu	9 448 008,53		9 871 094,17	
całodobowy poddział detoksykacyjny dla osób uzależnionych od substancji psychoaktywnych	242 523,89		226 301,25	
oddział terapii uzależnienia od alkoholu dla mężczyzn	2 953 646,56		3 157 751,26	
całodobowy oddział terapii uzależnienia od alkoholu dla kobiet	890 216,92		931 780,04	
oddział III psychogeriatрії	3 148 850,86		2 676 297,07	
oddział leczenia alkoholowych zespołów abstynencyjnych	3 502 983,56		3 300 572,46	
oddział leczenia zaburzeń nerwicowych i zaburzeń osobowości	491 043,19		709 806,72	
oddział psychiatrii sądowej o wzmocnionym zabezpieczeniu	5 817 517,43		6 419 863,58	
II oddział psychiatrii sądowej o wzmocnionym zabezpieczeniu	4 118 905,73		5 382 060,78	
OPIEKA PSYCHIATRYCZNA I LECZENIE UZALEŻNIEŃ	461 160,00	0,54%	924 180,00	0,93%
izba przyjęć - psychiatryczna	461 160,00		924 180,00	
OPIEKA PSYCHIATRYCZNA I LECZENIE UZALEŻNIEŃ	2 319 290,29	2,72%	2 763 024,57	2,79%
poradnia terapii uzależnienia od alkoholu i współuzależnienia	462 428,62		545 813,17	
zespół leczenia środowiskowego	723 005,89		1 009 867,21	
oddział dzienny dla chorych z zaburzeniami psychicznymi	334 352,54		371 965,13	
poradnia zdrowia psychicznego	799 503,24		835 379,06	
OPIEKA PSYCHIATRYCZNA I LECZENIE UZALEŻNIEŃ	14 795 948,16	17,38%	14 035 571,38	14,15%
oddział leczenia ostrych zaburzeń psychicznych	2 780 092,24		1 478 283,24	
oddział ogólnopsychiatryczny IV klinika psychiatrii UM w Białymstoku	3 536 991,55		3 429 836,71	
oddział ogólnopsychiatryczny V	2 165 866,69		2 757 398,04	
oddział ogólnopsychiatryczny VI	3 514 058,96		3 651 401,02	
oddział ogólnopsychiatryczny dla chorych somatycznie	2 798 938,72		2 718 652,37	
REHABILITACJA LECZNICZA	1 124 453,10	1,32%	1 432 527,78	1,44%
rehabilitacja neurologiczna i neurologiczna dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności	1 124 453,10		1 432 527,78	
LECZENIE SZPITALNE	3 790 245,90	4,45%	2 224 550,00	2,24%
oddział neurologiczny z pracownią EEG	3 790 245,90		2 224 550,00	
LECZENIE SZPITALNE	926 712,00	1,09%	459 900,00	0,46%
izba przyjęć	926 712,00		459 900,00	
AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA	323 591,44	0,38%	345 732,03	0,35%
specjalistyczna poradnia padaczek	323 591,44		345 732,03	
CHOROBY ZAKAŻNE I STANY NADZWYCZAJNE	1 424 583,42	1,67%	3 540 285,87	3,57%
testy na obecność SARS-CoV-2	-		51 803,28	
opłata ryczałtowa za utrzymanie stanu gotowości do udzielania świadczeń w reżimie sanitarnym	757 833,59		1 917 020,81	
hospitalizacja związana z pacjentem Covid-19 i pretriaż	666 749,83		1 378 350,61	
szczepienie SARS-Cov-2	-		193 111,17	

WZROST ŚWIADCZEŃ WYNIKAJĄCY Z ROZPORZĄDZENIA MINISTRA ZDROWIA	7 562 110,24	8,88%	13 687 677,35	13,80%
pielęgniarki	6 929 469,19		3 480 089,45	
lekarze (umowa na okres I-VI 2020r.)	387 241,05			
ratownicy medyczni	245 400,00			
wzrost wynagrodzeń zg. z ustawą o minimalnym wynagrodzeniu od 01.07.2021	-		10 207 587,90	
POZ	-		113 449,75	0,11%
POZ	-		113 449,75	
WYNAGRODZENIE COVID-19	3 198 295,57	3,76%	10 368 942,47	10,45%
wynagrodzenie COVID-19 personelu medycznego i niemedyckiego	3 198 295,57		10 368 942,47	
PRZYCHODY Z TYTUŁU USŁUG MEDYCZNYCH	1 340 960,27	1,58%	1 119 563,68	1,13%
obserwacje psychiatryczne	715 801,21		524 455,11	
sprzedaż innym podmiotom (usługi medyczne)	64 881,38		217 558,51	
badania kliniczne	36 777,63		16 710,80	
sprzedaż osobom indywidualnym	87 301,63		170,00	
pacjenci nieubezpieczeni	-		14 248,98	
pacjenci - za pobyt w ZOL	436 198,42		346 420,28	
PRZYCHODY Z TYTUŁU USŁUG NIEMEDYCZNYCH	404 129,84	0,47%	461 012,41	0,46%
najem i dzierżawa	273 297,83		402 739,84	
transport pacjentów	6 660,30		13 183,60	
pozostała sprzedaż	88 218,84		10 000,00	
działalność szkoleniowa	25 987,79		24 953,65	
zaświadczenia, ksero dokumentacji itp.	9 965,08		10 135,32	
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	8 690 788,62	10,21%	7 472 164,54	7,53%
darowizny	579 598,03		600 261,44	
dotacje	4 647 224,19		5 689 813,91	
pozostałe przychody operacyjne	3 463 966,40		1 182 089,19	
PRZYCHODY FINANSOWE	55 797,20	0,06%	5 460,57	0,01%
odsetki	578,10		5 460,57	
umorzone odsetki	55 186,10		-	
pozostałe	33,00		-	
Razem	<u>85 133 357,85</u>		<u>99 187 523,72</u>	

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

Jednostka nie sporządza Rachunki zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Ze względu na brak przesłanek na dzień bilansowy nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwałe.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W trakcie przeprowadzanych inwentaryzacji nie stwierdzono niepełnowartościowych zapasów, które utraciły cechy użytkowe, wartość rynkową czy też przydatność.

Wartość zapasów na koniec roku obrotowego wynosi: **1 226 886,25 zł**.

Zapasy uległy zmniejszeniu o 991 796,57 zł. w stosunku do stanu na początek roku.

Zmniejszenie zapasów magazynowych spowodowane jest zużyciem w związku z zagrożeniem epidemiologicznym wirusem Sars-CoV-2.

Stan zapasów na początek i koniec rok obrotowego oraz jego zmianę w wyszczególnionych jednostkach organizacyjnych SPP ZOZ prezentuje tabela 12.

Wartość stanu zapasów na początek i koniec rok obrotowego oraz jego zmiana w poszczególnych komórkach organizacyjnych					
				<i>tabela nr 12</i>	
				<i>(w zł)</i>	
L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2021	Stan na 31.12.2021	Zmiany	
				zwiększenia	zmniejszenia
1	2	3	4	5	6
I.	Materiały	2 218 682,82	1 226 886,25	14 663,58	-1 006 460,15
w tym:					
1	Materiały w magazynach	87 256,22	79 327,89	7 777,18	-15 705,51
a	magazyn techniczny	32 294,02	40 071,20	7 777,18	0,00
b	magazyn żywnościowy	53 547,43	38 507,14	0,00	-15 040,29
c	magazyn artykułów biurowych	1 414,77	749,55	0,00	-665,22
2	Leki i materiały szewne	2 001 441,57	1 010 686,93	0,00	-990 754,64
a	Apteka	1 865 596,28	926 762,62	0,00	-938 833,66
b	w oddziałach	135 845,29	83 924,31	0,00	-51 920,98
3	Laboratorium - odczynniki	129 826,50	132 368,82	2 542,32	0,00
4	Rozliczenie zakupu	158,53	4 502,61	4 344,08	0,00

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

W roku obrotowym jednostka zaniechała prowadzenie oddziału opieki domowej z dniem 31 sierpnia 2021.

Przychody POW NFZ

66 745,89

Zużycie materiałów i energii	5 252,60
Usługi obce	4 572,63
Podatki i opłaty	186,52
Wynagrodzenia	47 655,84
Składki ZUS i inne świadczenia na rzecz pracowników	9 157,91
Pozostałe koszty rodzajowe	154,68
Razem koszty bezpośrednie	66 980,18
Koszty pośrednie	19 251,87
<hr/>	
RAZEM KOSZTY	86 232,05

W następnym roku brak planowanych działań w powyższym zakresie.

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

Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych różni się zasadniczo od wyniku finansowego. Wynika to głównie z kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodu oraz kosztów przejściowo nie stanowiących kosztów uzyskania przychodu, a także przychodów jednostki nie ujętych w wyniku finansowym jednostki, a będących przychodem w dacie otrzymania środków finansowych jak i dochodów wolnych od opodatkowania.

Szczegółowe zestawienie korekt kosztów ustalonych w księgach rachunkowych przy uwzględnieniu przepisów podatkowych prezentuje tabela 13.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto		
		<i>tabela nr 13</i>
		<i>(w zł)</i>
Nazwa		Dane za rok bieżący (2021)
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-16 639 599,46
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych w tym:	2 618 244,92
C.	Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym:	330,27
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00
E.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem /stratą dla celów podatkowych) w tym:	3 466 401,34
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym:	11 946 279,34
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych w tym:	8 444 962,74
H.	Strata z lat ubiegłych, w tym:	
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	6 083 629,82
J.	Podstawa opodatkowania, w tym:	0,00
K.	Podatek dochodowy	0,00

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

Zdarzenie nie wystąpiło w danym roku obrotowym.

Wykaz i wartość inwestycji w budowie przedstawia tabela 14.

Wartość inwestycji na początek i koniec rok obrotowego w poszczególnych jednostkach organizacyjnych			
		<i>tabela nr 14</i>	
			<i>(w zł)</i>
L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2020	Stan na 31.12.2021
1	2	3	4
I.	Inwestycje	457 498,50	3 574 558,50
w tym:			
1	Inwestycje w poszczególnych jednostkach organizacyjnych finansowane ze środków obrotowych	457 498,50	3 574 558,50
a	Przebudowa bud. Nr 27 na potrzeby Działu Tech-Gosp.	13 530,00	13 530,00
b	Przebudowa zewnętrznej sieci	116 850,00	116 850,00
c	Budowa Szpitalnej kuchni	129 150,00	2 129 550,00
d	Przebudowa budynku Nr 12,16,17,18	160 023,00	160 023,00
e	"Poprawa jakości i dostępności ZOL"	37 945,50	1 029 145,50
f	Opracowanie dokumentacji na potrzeby Oddz. Wzmocnionego	0,00	125 460,00

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

Zdarzenie nie wystąpiło w danym roku obrotowym.

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

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady niefinansowe aktywa trwałe prezentuje tabela nr 15.

Jednostka w roku obrotowym nie poniosła nakładów na ochronę środowiska.

Szpital w kolejnym roku obrotowym nie planuje nakładów na ochronę środowiska.

Wysokość nakładów poniesionych przez SPP ZOZ w Choroszczy na niefinansowe aktywa trwałe z wyszczególnieniem nakładów na ochronę środowiska			
		<i>tabela nr 15</i>	
			<i>(w zł)</i>
L.p.	Wyszczególnienie	W roku obrotowym (2021)	Planowane na następny rok (2022)
1	2	3	4
	RAZEM	6 085 975,27	13 808 000,00
	w tym: służące ochronie środowiska	0,00	0,00
I.	wartości niematerialne i prawne	361 577,10	
II.	Środki trwałe przyjęte do użytkowania	2 149 839,67	13 808 000,00
	w tym: służące ochronie środowiska		
III.	Środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego	3 574 558,50	0,00
	w tym: służące ochronie środowiska		
IV.	Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00

10. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W jednostce nie wystąpiły zdarzenia mające charakter zdarzeń nadzwyczajnych.

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

Zdarzenie nie wystąpiło w danym roku obrotowym.

12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz.U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Nie dotyczy.

Ustęp 3.

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

Zdarzenie nie wystąpiło w danym roku obrotowym.

Ustęp 4.

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

Jednostka sporządza sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych metodą pośrednią.

W sprawozdaniu z przepływu środków pieniężnych jednostka wykazuje stan środków na początek okresu wg bilansu w kwocie 2 568 955,15 zł oraz na koniec okresu w kwocie 2 992 773,24 zł.

Przedmiotem rachunku przepływów pieniężnych są wpływy i wydatki pieniężne, występujące w roku obrotowym w podziale na trzy rodzaje działalności: operacyjną, inwestycyjną i finansową.

Niektóre pozycje sprawozdania z przepływu środków pieniężnych pochodzą z bilansu, niemniej jednak głównie wynikają z bezpośredniej analizy kont syntetycznych i analitycznych, które dostarczają szczegółowych informacji o kwotach faktycznie uzyskanych i wypłaconych.

Różnice między odpowiadającymi sobie danymi wykazanymi w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych:

A Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

- różnica w kwocie 13 653,00 zł. pomiędzy zmianą stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów wykazaną w bilansie, a wykazaną w rachunku przepływów pieniężnych dotyczy zobowiązań inwestycyjnych na dzień 31.12.2021 r.

- różnica w kwocie 5 481 150,46 zł. pomiędzy zmianą stanu rozliczeń międzyokresowych wykazanych w bilansie, a wykazaną w rachunku przepływów pieniężnych dotyczy otrzymanych dotacji od wymienionych niżej podmiotów, które zwiększyły w 2021 roku przychody przyszłych okresów:
 - Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego – 4 538 041,44 zł.
 - Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego – 775 238,22 zł
 - Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej w Białymstoku – 30 334,80 zł.
 - Ministerstwo Zdrowia – 137 536,00 zł.
- inne korekty w wysokości – 907 712,96 zł. wykazane w rachunku przepływów pieniężnych dotyczą:
 - otrzymanych w 2021 roku dotacji na bieżącą działalność odnoszonych na wynik finansowy jednostki od niżej wymienionych podmiotów w łącznej kwocie: 371 837,86 zł:
 - Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego – 227 633,01 zł.
 - Narodowy Fundusz Zdrowia – 134 105,87 zł.
 - Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej w Białymstoku – 5 098,98 zł.
 - Podlaski Urząd Wojewódzki – 5 000,00 zł.
 - otrzymanych w 2021 roku darów w kwocie: 442 420,00 zł.,
 - zobowiązań inwestycyjnych w kwocie: 13 653,00 zł.
 - innych drobnych korekt dotyczących lat poprzednich w kwocie: 6 111,44 zł.

B Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

- Inne **wpływy** inwestycyjne na kwotę 8 567 177,65 zł wynikają z otrzymanych dotacji od wymienionych niżej podmiotów:
 - Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego – 7 038 041,44 zł.
 - Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego – 1 359 700,21 zł
 - Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej w Białymstoku – 31 900,00 zł.
 - Ministerstwo Zdrowia – 137 536,00 zł.
- Inne **wydatki** inwestycyjne na kwotę 3 086 027,19 zł wynikają ze zwróconych dotacji na cele inwestycyjne do wymienionych niżej podmiotów:
 - Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego – 2 500 000,00 zł.
 - Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego – 584 461,99 zł
 - Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej w Białymstoku – 1 565,20 zł.

C Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

- **Wpływ** kredytów i pożyczek na łączną kwotę 6 033 635,62 zł.
- Inne **wpływy** finansowe na kwotę 387 821,01 zł wynikają z otrzymanych dotacji na wydatki bieżące od wymienionych niżej podmiotów:
 - Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego – 227 633,01 zł.
 - Narodowy Fundusz Zdrowia – 150 088,00 zł
 - Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej w Białymstoku – 5 100,00 zł.

- Podlaski Urząd Wojewódzki – 5 000,00 zł.
- **Wydatki** dotyczą spłaty kredytów i pożyczek na kwotę: 731 520,00 zł. oraz odsetek i prowizji od udzielonych kredytów i pożyczek na kwotę: 255 201,34 zł
- Inne **wydatki** finansowe na kwotę 15 983,15 zł wynikają ze zwróconych dotacji na wydatki bieżące do wymienionych niżej podmiotów:
 - Narodowy Fundusz Zdrowia – 15 982,13 zł.
 - Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej w Białymstoku – 1,02 zł.

Ustęp 5.

Informacje o:

1. Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Jednostka nie posiada takich umów.

2. Transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy.

3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

Powyższe dane prezentuje tabela 16.

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe		
		tabela nr 16
Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym (2020) w przeliczeniu na pełny etat	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym (2021) w przeliczeniu na pełny etat
1	2	3
Pracownicy ogółem	891,01	887,93
w tym		
Lekarze medycyny	75,11	67,93
Lekarze rezydenci	22,95	24,71
Pielęgniarki	261,39	262,89
Ratownicy medyczni	17,01	15,36
Psycholodzy	35,54	36,76
Terapeuci uzależnień	33,12	31,10
Terapeuci zajęciowi	30,61	29,40
Diagności laboratoryjni-wyższy	6,20	8,36
Farmaceuci-wyższy	3,00	3,58
Fizjoterapeuci-wyższy	6,75	6,75
Personel z wyższym wykształceniem (statystyk, pedagog, pr.socjalny)	14,80	12,58
Technicy (farmacji, radiologii, fizjoterapii)	13,67	11,30
Inny personel średni (statystyk, pracownik socjalny, rejestratorka, dietetyk)	25,72	24,64
Niższy personel medyczny (salowa, sanitariusz)	222,95	230,46
Żywnienie (kucharz, pomoc kuchenna)	28,55	30,01
Obsługa gospodarcza (portier, sortowacz bielizny, robotnik gospodarczy, kierowca wózka)	18,00	16,18
Obsługa techniczna (konserwator, kierowca, hydraulik)	24,54	25,23
Zarząd i Administracja	51,10	50,69

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

Nie dotyczy.

5. Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu

tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.

Nie dotyczy.

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

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt.1 ustawy o biegłych rezydentach,**
- b) inne usługi atestacyjne,**
- c) usługi doradztwa podatkowego,**
- d) pozostałe usługi.**

- Badanie bilansu przeprowadza firma: KPW Audytor Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi przy ul. Tymienieckiego 25C/410.
Wynagrodzenie należne za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za **rok 2021**: kwota brutto wynosi: 16 482,00 zł.

Ustęp 6.

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

Nie występują.

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

Nie miały miejsca takie zdarzenia.

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

W roku obrotowym nie dokonano istotnych zmian w polityce rachunkowości jednostki.

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

Nie występują.

Ustęp 7.

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,**
- b) procentowym udziale,**
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,**
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,**
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,**
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,**
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.**

Nie dotyczy.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Nie dotyczy.

3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego

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

Nie dotyczy.

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

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,**
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,**
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:**
 - **przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,**
 - **wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy, wartość aktywów,**
 - **przeciętne roczne zatrudnienie,**
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.**

Nie dotyczy.

5. Informacje o:

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

Ustęp 8.

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

1. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,**
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,**
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji.**

Nie dotyczy.

2. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,**
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,**
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.**

Nie dotyczy.

Ustę 9.

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

W związku z trwającym od marca 2020 roku stanem pandemii koronawirusa wystąpiły różnorodne skutki zarówno organizacyjne jak i finansowe, które wpływają i w najbliższych latach będą wpływać na sposób prowadzenia działalności oraz wynik finansowy jednostki. Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego należy wskazać na szereg zagrożeń, które utrudniają prowadzenie działalności oraz mogą, aczkolwiek nie muszą, skutkować problemami z bilansowaniem się jednostki. Należą do nich przede wszystkim:

1. Rosnące ceny wskutek inflacji (9,2% w 2022 w porównaniu z 2021),
2. Żądanie ze strony dostawców zapłaty „z góry” ze względu na problemy z płynnością finansową szpitala oraz dostawców,
3. Odmowa realizacji części dostaw, albo dostawy częściowe, renegecje umów przez kontrahentów,
4. Ograniczenie ilości dostępnego personelu ze względu na kwarantanny, izolacje, zachorowania oraz opiekę nad dziećmi wskutek zamknięcia szkół, przedszkoli i żłobków lub opiekę nad dziećmi chorymi,
5. Konieczność zmiany organizacji pracy,
6. Konieczność ograniczania ilości pacjentów zarówno w oddziałach Szpitala jak również w poradniach specjalistycznych a tym samym ryzyko ograniczenia przychodów z tytułu udzielania świadczeń zdrowotnych.

Zaistniała sytuacja wymusiła podjęcie i wdrożenie pilnych działań dotyczących zabezpieczenia funkcjonowania Szpitala, zarówno pod względem finansowym jak również organizacyjnym. Należą do nich przede wszystkim:

1. Powołano Zarządzeniem Wewnętrznym Dyrektora Szpitala zespół doradczy ds. opiniowania w zakresie zapobiegania i przeciwdziałania skutkom zagrożenia epidemiologicznego spowodowanego Covid-19.
2. Wprowadzono odpowiednie procedury postępowania w czasie trwania epidemii, których przestrzeganie skutkowało zabezpieczeniem ciągłości pracy.
3. Ograniczenie ilości pracowników przebywających na terenie Szpitala w tym samym czasie, co zabezpiecza dostępność personelu w przypadku ewentualnego zarażenia lub kwarantanny (a tym samym umożliwi nieprzerwane funkcjonowanie).
4. Wprowadzenie zakazu odwiedzin pacjentów na wszystkich oddziałach całodobowych szpitala.

Szpital podejmuje jednak na bieżąco działania dostosowane do dynamicznie zmieniającej się sytuacji i wymogów celem zabezpieczenia ciągłości pracy. W trakcie roku 2021 szpital podpisał aneksy do zawartych umów na zwiększenie ceny punktu w następujących zakresach:

- zakład opiekuńczo leczniczy z rehabilitacją psychiatryczną,
- oddział psychiatrii sądowej o podstawowym zabezpieczeniu,
- oddział psychiatrii sądowej o wzmocnionym zabezpieczeniu,
- całodobowy oddział detoksykacyjny dla osób uzależnionych od substancji psychoaktywnych,
- oddział terapii uzależnień od alkoholu,
- oddział psychogeriatry,
- oddział leczenia alkoholowych zespołów abstynencyjnych,
- oddział leczenia zaburzeń nerwicowych i zaburzeń osobowości,
- oddział ogólnopsychiatryczny (IV, V, VI),
- oddział leczenia ostrych zaburzeń psychicznych,
- oddział ogólnopsychiatryczny dla chorych somatycznie,
- specjalistyczna poradnia padaczek.

Jednostka zawarła nową umowę w zakresie AOS – tomografia komputerowa (świadczenia nielimitowane).

Ponadto SPP ZOZ w Choroszczy otrzymywał dodatkowe środki w zakresie umów technicznych: choroby zakaźne i stany nadzwyczajne dotyczących pacjentów COVID-19.

POW NFZ w Białymstoku wypłacił szpitalowi za nad wykonania za 2021 rok ogółem 2 501 175,95 złotych.

Reasumując, choć obecna sytuacja niesie ze sobą wiele zagrożeń, które mogą niekorzystnie wpłynąć na finanse Szpitala, to, biorąc pod uwagę szerokie zaangażowanie podmiotu tworzącego i innych instytucji publicznych można stwierdzić, że na dzień sporządzenia sprawozdania nie prognozuje się pogorszenia sytuacji w stopniu, który mógłby zagrozić kontynuacji działalności.

Podejmowane działania placówki przynoszą oczekiwane efekty i w naszej ocenie są dostosowywane do dynamicznie zmieniającej się sytuacji i wymogów. Stan epidemii trwa około dwóch lat, co również pozwala miarodajnie ocenić sposób funkcjonowania Szpitala w tym czasie, pomimo ujemnych kapitałów jednostki w 2020 roku 28 809 024,42 zł., zaś w 2021 roku 45 448 623,88 zł. Duży wpływ na ujemne kapitały miały wyniki finansowe szpitala. Działalność 2020 roku zakończyła się stratą w wysokości 8 458 377,16 zł., zaś w 2021 rok wynik finansowy jednostki był ujemny na poziomie 16 639 599,46 zł.

Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień to nie tylko rodzaj udzielanych świadczeń opieki zdrowotnej. To przede wszystkim pomoc drugiemu człowiekowi. Człowiekowi słabemu, zagubionemu, opuszczonemu, pełnemu słabości. Człowiekowi, którego bardzo często, dotknęła choroba psychiczna nie z jego winy.

Ustęp 10.

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

Brak.

Choroszcz, dnia 31.03.2022r.

Sporządził:
Bożena Kazimiruk

.....
/ Zastępca Dyrektora ds. Ekonomiczno-
Finansowych Główny Księgowy/

.....
/Dyrektor SPP ZOZ w Choroszczu/