

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

do sprawozdania finansowego za 2022 rok

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Obejmujące w szczególności:

1. Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu za 2022 rok.

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

a) środki trwałe, środki trwałe w budowie i wartości niematerialne i prawne

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Wartości niematerialne i prawne	924 240,27	117 905,34	0,00	1 042 145,61
2.	Środki trwałe	17 793 980,33	1 513 376,51	73 926,61	19 233 430,23
	grunty	512 407,56	0,00	0,00	512 407,56
	budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 389 470,78	0,00	0,00	13 389 470,78
	urządzenia techniczne i maszyny	1 118 768,20	573 825,12	10 405,80	1 682 187,52
	środki transportu	172 286,50	0,00	0,00	172 286,50
	inne środki trwałe	2 447 001,19	937 952,39	53 474,01	3 331 479,57
	niskowartościowe środki trwałe	154 046,10	1 599,00	10 046,80	145 598,30
3.	Środki trwałe w budowie	-	1 631 281,85	1 631 281,85	-
4	Razem rzeczowy majątek trwały (poz.2+3)	17 793 980,33	3 144 658,36	1 705 208,46	19 233 430,23

b) umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia - amortyzacja	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Wartość netto środków trwałych i środków trwałych w budowie na koniec roku
1.	Wartości niematerialne i prawne	924 240,27	0,00	0,00	924 240,27	117 905,34

2.	Środki trwałe	6 170 367,08	745 312,41	73 926,61	6 841 752,88	12 391 677,35
	grunty	0,00	0,00	0,00	-	512 407,56
	budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 347 189,86	346 913,01	0,00	3 694 102,87	9 695 367,91
	urządzenia techniczne i maszyny	676 906,01	71 541,53	10 405,80	738 041,74	944 145,78
	środki transportu	136 467,33	21 491,50	0,00	157 958,83	14 327,67
	inne środki trwałe	1 855 757,78	303 767,37	53 474,01	2 106 051,14	1 225 428,43
	niskowartościowe środki trwałe	154 046,10	1 599,00	10 046,80	145 598,30	0,00
3.	Środki trwałe w budowie	-	0,00	0,00	-	0,00
4	Razem rzeczowy majątek trwały (poz.2+3)	6 170 367,08	745 312,41	73 926,61	6 841 752,88	12 391 677,35

c) inwestycje długoterminowe

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiła

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 wystąpiły

4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto;

Nie wystąpiła

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

Nie dotyczy

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;

Nie dotyczy

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

100% udziału mienia będącego własnością organu założycielskiego przekazanego do nieodpłatnego użytkowania.

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

Treść	Kapitał (fundusz) podstawowy
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	2 599 450,32
2. Zwiększenia :	0,00
3. Zmniejszenia :	0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3=4)	2 599 450,32
Treść	Kapitał (fundusz) zapasowy
1. Stan na początek roku obrotowego	2 356 444,36
2. Zwiększenia:	0,00
a/ z zysku	0,00
b/ dotacje budżetowe	0,00
c/ środki z innych źródeł	0,00
3. Zmniejszenia :	580 429,38
a/ pokrycie strat	580 429,38
4. Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3=4)	1 776 014,98
Treść	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny
1. Stan na początek roku obrotowego	0,00
2. Zwiększenia:	0,00
3. Zmniejszenia :	0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3=4)	0,00
Treść	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe
1. Stan na początek roku obrotowego	0,00
2. Zwiększenia:	0,00
3. Zmniejszenia :	0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3=4)	0,00

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

Proponujemy zgodnie z art. 57 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. 2022 poz. 633 z późn. zm.) zysk netto w wysokości : 34 504,01 zł przeznaczyć na Funduszu Zakładu .

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

Stan rezerw na początek roku	0,00 zł
Zmniejszenia w ciągu roku	0,00 zł
Stan na koniec roku	0,00 zł

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

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat, kwota 2 282,88 zł
- d) powyżej 5 lat;

Jednostka posiada zobowiązanie długoterminowe w wysokości 2 282,88 zł. jest to kwota wniesiona jako zabezpieczenie należytego wykonania umowy na wykonanie instalacji fotowoltaicznej, które zostanie zwrócone w terminie 14 dni po upływie okresu udzielonej przez Wykonawcę rękojmi za wady, termin upływa 18.08.2025 r.

SP ZOZ Ośrodek Rehabilitacji w Suwałkach posiada zobowiązania krótkoterminowe, których struktura przedstawia się następująco:

Zobowiązania krótkoterminowe stanowią kwotę:	10 028 067,22 zł
z tego:	
B.III.3 lit. d) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 m-cy w tym:	144 064,30 zł
1. Zobowiązania z tyt. dostaw energii cieplnej, elektrycznej i wody	35 910,44 zł
2. Pozostałe zobowiązania z tyt. zakupu usług obcych (m.in. żywienia, kontraktów medycznych, usług pralniczych, medycznych),	99 770,77 zł
3. Zobowiązania z tyt. zakupu leków i materiałów medycznych	2 704,09 zł
4. Zobowiązania z tyt. zakupu pozostałych materiałów	5 679,00 zł
B.III.3 lit. g) Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	882 966,55 zł
1. Składki ZUS od wynagrodzeń	833 898,55 zł
>składki ubezpieczenia społecznego oraz zdrowotne od wynagrodzeń za m-c grudzień 2022	229 393,23 zł
> odroczone składki ubezpieczenia społecznego oraz zdrowotne od wynagrodzeń za m-ce VIII-X 2022	568 738,71 zł

>składki na Fundusz Pracy od wynagrodzeń za m-c grudzień 2022	10 751,33 zł
>odroczone składki na Fundusz Pracy od wynagrodzeń za m-ce VIII-X 2022	25 015,28 zł
2. Podatek dochodowy od osób fizycznych i od osób prawnych za rok 2022	49 068,00 zł
>podatek dochodowy od osób fizycznych od wynagrodzeń za m-c grudzień 2022	49 068,00 zł

B.III.3 lit. h) Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	642,00 zł
> wobec pracowników	642,00 zł

B.III.3 lit. i) Zobowiązania inne	394,37 zł
> inne	394,37 zł

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

nie wystąpiły

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;

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	14 711,25	17 937,25
Ubezpieczenia	13 866,25	16 909,25
Prenumerata	833,00	926,00
Pozostałe	72,00	102,00
Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
Ogółem rozliczenia międzyokresowe pozostałe	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	7 921 380,09	8 979 033,67
w tym:		
Dotacja Urzędu Marszałkowskiego na wkład własny w Podlaskim Systemie Informacyjnym e-Zdrowie	8 864,90	8 591,44
Niezamortyzowana dotacja prześięgowana z Funduszu Założycielskiego dotycząca budynków i budowli	1 079 969,91	1 034 433,87
Dotacja Urzędu Marszałkowskiego na termomodernizację budynków SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach przyznana w roku 2013	222 833,31	215 833,35
Dotacja ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 dotycząca Projektu "Podlaski System Informacyjny e-Zdrowie"	50 234,59	48 684,84
Dotacja Urzędu Marszałkowskiego na zakup sprzętu do SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach w roku 2017, 2021, 2022	126 320,19	211 588,69

Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadania "Zakup sprzętu rehabilitacyjnego i aparatury medycznej do diagnostyki" w roku 2018	145 141,76	72 572,00
Dotacja ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 dotycząca Projektu "Rozwój kompleksowych usług rehabilitacyjnych poprzez przebudowę i rozbudowę Pawilonu II SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach"	2 974 721,51	2 860 702,31
Dotacja Urzędu Marszałkowskiego na wkład własny w projekcie "Rozwój kompleksowych usług rehabilitacyjnych poprzez przebudowę i rozbudowę Pawilonu II SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach"	2 692 844,23	2 615 421,81
Dotacja Urzędu Miasta w Suwałkach i darowizna firmy CATERMED na zakup kompletu słupków z bezdotykowym termometrem na podczerwień	11 199,94	9 733,27
Dotacja Urzędu Marszałkowskiego na wkład własny w projekcie „Budowa instalacji fotowoltaicznej na pokryciach dachowych dwóch pawilonów SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach”	20 698,09	19 100,06
Dotacja ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 do projektu „Budowa instalacji fotowoltaicznej na pokryciach dachowych dwóch pawilonów SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach”	117 289,32	108 233,91
Dotacja celowa ze środków Starostwa Powiatowego oraz Urzędu Gminy do zakupu środków trwałych.	23 333,31	18 333,27
Dotacja celowa Urzędu Marszałkowskiego na dofinansowanie zadania „ Zakup sprzętu komputerowego do SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach” rok 2021, 2022	102 503,28	422 866,08
Dotacja celowa Urzędu Marszałkowskiego na dofinansowanie zadania „ Rozwój infrastruktury Zakładu poprzez zagospodarowanie części pozyskanego terenu od strony Pawilonu II SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach”	345 425,75	305 230,54
Dotacja Urzędu Marszałkowskiego na wkład własny w projekcie „Wsparcie podmiotów leczniczych realizujących świadczenia z zakresu rehabilitacji po przebytej chorobie COVID-19 na terenie województwa podlaskiego”	-	686 160,82
Dotacja ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 do projektu „Wsparcie podmiotów leczniczych realizujących świadczenia z zakresu rehabilitacji po przebytej chorobie COVID-19 na terenie województwa podlaskiego”	-	58 647,41
Dotacja Narodowego Funduszu Zdrowia ze środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na podniesienie poziomu bezpieczeństwa systemów informatycznych	0,00	292 900,00

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

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

SP ZOZ Ośrodek Rehabilitacji w Suwałkach utworzył w ewidencji pozabilansowej zobowiązanie warunkowe na kwotę 1 280 637,96 zł w związku z otrzymanym w styczniu 2023 r. pozwem o zapłatę od Wykonawcy firmy „Izoterm”. Firma „Izoterm” w październiku

2019 r. zakończyła rozbudowę Pawilonu II Ośrodka w ramach realizacji projektu „Rozwój kompleksowych usług rehabilitacyjnych poprzez przebudowę i rozbudowę Pawilonu II SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach” i otrzymała wynagrodzenie w kwocie ustalonej umową i aneksami do umowy. Firma Izoterm po 3 latach od zakończenia inwestycji złożyła pozew do Sądu o zapłatę za roboty dodatkowe, wg nich, nie ujęte w umowie i podpisanym aneksie. Zakład stoi na stanowisku, że ustalone w umowie wynagrodzenie ryczałtowe obejmowało wszelkie koszty związane z realizacją przedmiotu umowy, a prace nieprzewidziane zostały ujęte w protokole konieczności za które Wykonawca otrzymał dodatkową zapłatę, po podpisaniu przez strony aneksu do umowy i wystawieniu faktury. W ocenie Ośrodka i pełnomocnika procesowego przygotowującego odpowiedź na pozew, powód nie przedstawił w sposób wiarygodny faktu poniesienia innych dodatkowych kosztów, żaden z podwykonawców nie zgłaszał dodatkowych roszczeń ani faktu braku otrzymania zapłaty za wykonane prace. W oparciu o opinię prawną z dużą dozą prawdopodobieństwa przypuszczamy, że roszczenie wykonawcy jest nieuzasadnione i ryzyko wyroku niekorzystnego nie jest większe niż prawdopodobieństwo wyroku korzystnego. W związku z powyższym uważamy że nie celowe jest tworzenie w roku 2022 rezerwy na skutki wszczętego postępowania sądowego.

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;

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 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) – 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 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2021 r. poz. 2439 z późn. zm.),

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2022 r. poz. 924, 1358, 1488, 1933).

Na dzień 31.12.2022 r. rachunek VAT wykazuje saldo zerowe.

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

Nie dotyczy

2. Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

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

Przychody netto ze sprzedaży: usług, towarów i materiałów

Wyszczególnienie	2021	2022
1	2	3
Razem przychody ze sprzedaży, w tym:	7 999 679,92	11 227 146,42
- kraj	7 999 679,92	11 227 146,42
- eksport	0	0
I. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych	7 957 500,58	11 166 939,95
1. w tym: Narodowy Fundusz Zdrowia,	7 707 013,96	10 915 863,11
a) rehabilitacyjne świadczenia szpitalne	2 580 579,80	5 297 953,56
b) świadczenia rehabilitacyjne ambulatoryjne	3 403 284,80	4 985 587,81
c) porady specjalistyczne	155 687,94	225 462,07
d) ryczałt za utrzymanie gotowości do udzielania świadczeń w stanie epidemii	159 227,83	54 663,83
e) świadczenia medyczne NFZ dla osób niepełnosprawnych	93 625,05	0,00
f) koszty wynagrodzeń wynikające z OWU,	468 025,31	79 184,7
g) świadczenia opieki zdrowotnej udzielane przez lekarzy w zakresie kosztów podwyższenia wynagrodzeń tych lekarzy	159 227,83	29 494,88
h) rehabilitacja stacjonarna i ambulatoryjna – po COVID -19	54 278,00	86 222,00
i) wzrost wynagrodzeń – współczynnik korygujący koszty świadczeń – wynagrodzenia zasadniczego	474 003,08	156 559,38
j) szczepienia przeciwko SARS-COV-2	134 115,60	734,88
2. Ministerstwo Zdrowia – refundacja wynagrodzenia lekarza rezydenta	105 166,62	46 206,84
2. Pozostali odbiorcy	145 320,00	204 870,00
a) Badania EMG	145 030,00	204 150,00
b) pozostałe (porady, zabiegi)	290,00	720,00
II. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług w tym:	42 179,34	60 206,47
a) najem pomieszczeń	39 983,80	48 292,50
b) kserokopie dok. medycznej, zwrot kosztów za energię elektryczną, pozostałe, udział w programie badania słuchu	2 195,54	11 913,97

III. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
---	-------------	-------------

II. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych

Na pozostałe przychody operacyjne składają się:	502 505,51	690 760,40
Dotacje, w tym:	389 681,76	548 732,62
Wartość dotacji przejętych z funduszu założycielskiego (dot. Modernizacji)	45 536,11	45 536,04
Dotacja z budżetu Województwa Podlaskiego na termomodernizację	7 000,00	6 999,96
Dotacja z budżetu Województwa Podlaskiego i środków Unii Europejskiej na Podlaski System Informacyjny e-Zdrowie	1 823,10	1 823,21
Dotacje z budżetu Województwa Podlaskiego na zakup sprzętu medycznego	33 697,11	50 526,75
Dotacja z budżetu Województwa Podlaskiego i środków Unii Europejskiej do projektu "Rozwój kompleksowych usług rehabilitacyjnych poprzez przebudowę i rozbudowę Pawilonu II SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach"	191 441,84	191 441,62
Dotacja z budżetu państwa w roku 2018 na zakup sprzętu rehabilitacyjnego	72 570,08	72 569,76
Dotacja z budżetu Województwa Podlaskiego i środków Unii Europejskiej do projektu „Budowa instalacji fotowoltaicznej na pokryciach dachowych dwóch pawilonów SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach	13 671,91	10 653,44
Dotacja z Urzędu Miasta w Suwałkach i firmy Catermed do zakupu urządzenia do mierzenia temperatury bezdotykowo,	3 200,04	3 200,04
Dotacja Starostwa Powiatowego i Urzędu Gminy w Suwałkach do środków trwałych, dof. firma MALOW	1 666,69	5 266,67
Dotacja celowa Urzędu Marszałkowskiego na dofinansowanie zadania „ Zakup sprzętu komputerowego do SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach”	4 484,38	31 992,40
Dotacja Urzędu Marszałkowskiego na zakup sprzętu medycznego do SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach na potrzeby leczenia pacjentów po przebytej chorobie COVID-19 w roku 2021	14 590,50	19 847,76
Dotacja celowa Urzędu Marszałkowskiego na dofinansowanie zadania „ Rozwój infrastruktury Zakładu poprzez zagospodarowanie części pozyskanego terenu od strony Pawilonu II SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach”	-	40 195,21
Dotacja z budżetu Województwa Podlaskiego i środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 do projektu „Wsparcie podmiotów leczniczych realizujących świadczenia z zakresu rehabilitacji po przebytej chorobie COVID-19 na terenie województwa podlaskiego”	-	68 670,76
Pozostałe w tym m.in.:	112 823,75	142 036,78
Przychody nie inwestycyjne z tyt. dotacji z Narodowego Funduszu Zdrowia ze środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na podniesienie poziomu bezpieczeństwa systemów informatycznych	0,00	14 630,00
- darowizny rzeczowe w roku 2022 środków ochrony indywidualnej z Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego,	34 010,39	5 087,20
- wynagrodzenie z tyt. terminowego wpłacania podatku dochodowego	0,00	2 276,00

- środki z Krajowego Funduszu Szkoleniowego na szkolenia	73 000,00	76 000,00 zł
- refundacja wynagrodzeń, m.inn. kierownika specjalizacji, za pracowników zatrudnionych w ramach prac interwencyjnych z PUP	5 613,35	41 391,41
- przeksięgowania składek ZUS, zwrot ryczału samochodowego, darowizna pieniężna z ZBM w Suwałkach	0,01	2 652,17
III. Przychody finansowe dotyczą uzyskanych odsetek bankowych.	109,64	0,00

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 sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym i nie wytwarzała produktów na własne potrzeby.

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

Nie wystąpiły

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

Nie wystąpiły

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

W roku obrotowym nie wystąpiło zaniechanie wytworzenia określonych usług oraz ograniczenia działalności medycznej; nie przewiduje się też zaprzestania takiej działalności w roku następnym.

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

Nazwa	Dane za rok bieżący
1	2
1. Zysk/strata brutto	34 504,01
2. Dochody wyłączone spod opodatkowania (-)	1 670 616,24
3. Przychody księgowe nie wliczane do podstawy opodatkowania (-) odpisy amortyzacyjne od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	548 723,62
4. Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego(-)	2 276,00
5. Przychody podatkowe nie ujęte w księgach(+)	-
6. Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy, ale nie ujęte w wyniku (+) otrzymane dotacje	1 606 377,20
7. Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania (+) amortyzacja nie stanowiąca kosztu podatkowego, usługi sfinansowane z dotacji	669 383,07

8. Koszty księgowo przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania (+) składki ZUS (odroczone) niezapłacone w roku 2022	262 373,10
9. Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania , ale nie ujęte w wyniku (-) Składki ZUS odroczone w 2021 r. opłacone w roku 2022	257 521,01
10. Darowizny uznane podatkowo (-)	-
11. Część straty podatkowej lat ubiegłych (-)	93 500,15
12. Ulga inwestycyjna (-)	
13. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00
14. 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;
Nie wytwarzano

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

Nie wystąpiły

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;

a) nakłady poniesione na niefinansowe aktywa trwałe w roku 2022: 1 613 281,85 zł
na ochronę środowiska 0,00 zł

- środki trwałe przyjęte do użytkowania: 1 513 376,51 zł w tym:

sprzęt medyczny 937 952,30 zł

sprzęt komputerowy 516 090,00 zł

agregat prądotwórczy 38 745,00 zł

klimatyzatory 18 990,00 zł

pozostałe wyposażenie 1 599,00 zł

- wartości niematerialne i prawne przyjęte do użytkowania: 117 905,34 zł w tym:

systemy operacyjne Windows 74 855,34 zł

system tworzenia kopii zapasowych 43 050,00 zł

b) nakłady planowane do poniesienia na niefinansowe aktywa trwałe w roku 2023: około 861 985,00 zł (w tym na ochronę środowiska 0,00 zł)

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

W związku z ogłoszonym stanem zagrożenia epidemicznego koronawirusa SARS-COV-2 na terenie kraju, w SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach zwiększyły się w 2022 r. pozostałe przychody operacyjne z tytułu otrzymanego wsparcia rzeczowego na kwotę 5 087,20 zł z Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w postaci środków ochrony osobistej.

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

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

Nie przekazywano

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

W bilansie oraz rachunku zysków i strat nie wystąpiły pozycje wyrażone w walutach obcych

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 rachunek z przepływów pieniężnych metodą pośrednią

Wyszczególnienie	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia	Zmiana stanu
Zysk/strata netto	0	34 504,01	34 504,01
Korekty o pozycje:			
amortyzacja	0	745 312,41	745 312,41
odsetki	0	0	0
zmiana stanu rezerw	0	0	0
zmiana stanu zapasów	72 621,65	45 305,62	27 316,03
zmiana stanu należności	708 146,56	1 580 884,88	-872 738,32
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	932 611,95	1 070 489,22	137 877,27
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych razem	7 936 151,34	8 996 970,92	1 054 487,58
aktywa	14 771,25	17 937,25	-3166
pasywa	7 921 380,09	8 979 033,67	1 057 653,58
dotacje otrzymane w roku 2022		1 606 377,20	-1 606 377,20
Razem przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej			-479 618,22
Razem przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		1 631 281,85	1 631 281,85
Razem przepływy pieniężne netto z działalności finansowej			
Środki pieniężne w kasie	2 816,62	1 833,31	-983,31

Środki pieniężne na rachunkach bankowych	794 209,21	288 971,25	-505 237,96
Środki pieniężne na rachunku socjalnym	15 561,68	17 260,08	1 698,40
Razem	812 587,51	308 064,64	-504 522,87

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;

Nie wystąpiły

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

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym (umowa o pracę)	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym (umowa o pracę)
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem	94,80	81,42	13,38	87,62
w tym :				
Lekarze	4,91	4,33	0,58	5
Asystent medyczny	0,63	0,63	0	0
Pielęgniarki	17,83	15,33	2,5	18
Pomoc pielęgniarska	1,38	1,38	0	0
Opiekun medyczny	0,08	0,08	0	0
Rehabilitanci: mgr rehabilitacji, technicy fizjoterapii, mgr i licencjat fizjoterapii, masażyści	42,68	34,55	8,13	38,37

Personel medyczny pomocniczy (SIM-statystycy medyczni, sekretarki medyczne, rejestratorki)	11,04	11,04	0	11,12
Personel pomocniczy (sprzątające, konserwator, magazynier, pozostali pracownicy)	6,25	5,08	1,17	5,13
Pracownicy administracyjno-biurowi	10	9	1	10

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 wystąpiły zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki,

6) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

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

Jednostka podlega ustawowemu badaniu sprawozdania finansowego – wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za 2022r wynosi brutto 7 380,00 zł.

SP ZOZ Ośrodek Rehabilitacji w Suwałkach w 2022 r. w związku podpisaniem z Narodowym Funduszem Zdrowia Podlaskim Oddziałem Wojewódzkim NFZ w Białymstoku Umowy nr 27/00081/CYBER/2022 o finansowanie ze środków pochodzących z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 podniesienia poziomu bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych świadczeniodawców wykonał audyt bezpieczeństwa potwierdzający zwiększenie poziomu bezpieczeństwa teleinformatycznego. Audyt został sfinansowany ze środków Narodowego Funduszu Zdrowia w ramach przyznanej dotacji, a przeprowadzony przez firmę InBase Sp. z o.o.– koszt audytu w 2022 r. wyniósł 8 480,00 zł.

SP ZOZ Ośrodek Rehabilitacji w Suwałkach w 2020 r. wdrożył system zarządzania jakością zgodnie z normą ISO 9001:2015. Audyt certyfikujący został przeprowadzony przez firmę DEKRA Certification sp. z o.o. – koszt audytu nadzoru w 2022 r. wyniósł 4 243,50 zł.

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

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

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;

W związku z panującą epidemią koronawirusa i stanem zagrożenia epidemicznego w naszej jednostce nie odnotowano negatywnego wpływu na sporządzone sprawozdanie finansowe za rok 2022 po dacie sporządzenia, które wymagałyby dodatkowych ujawnień. Z uwagi na niekorzystną panującą nadal sytuację epidemiologiczną, przewidujemy możliwość jej negatywnego wpływu na funkcjonowanie jednostki w roku 2023 t.j. możliwość spadku przychodów Zakładu z powodu okresowych ognisk zakażeń koronawirusem SARS-COV-2, wirusa grypy i RSV oraz spadku liczby leczonych pacjentów.

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;

Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowano w sposób ciągły, dokonując jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdania finansowego tak, aby informacje z niego wynikające były porównywalne.

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

Nie wprowadzano zmiany zasad klasyfikacji zdarzeń ani wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego zarówno w ubiegłym jak i bieżącym roku obrotowym, w związku z czym informacje są porównywalne.

7. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji:

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

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

- 5) informacje o:

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

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

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

W trakcie roku nie nastąpiło połączenie.

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

Nie występują

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

Ośrodek Rehabilitacji realizował w roku 2022 świadczenia zdrowotne w ramach zawartych umów oraz świadczenia ponad limity określone w umowach w celu odrobienia zaległości zdrowotnych z ponad 2 letniego okresu pandemii koronawirusa SARS-COV-2 kierując się przede wszystkim odpowiedzialnością za zdrowie pacjentów. Zgodnie z zapewnieniami Ministra Zdrowia i Prezesa NFZ, placówkom ochrony zdrowia, które zwiększyły dostępność świadczonych usług, znajdujących potwierdzenie w faktycznym poziomie realizacji usług, NFZ miał sukcesywnie zwiększać wartość umów.

Ponadto zamieszczone na stronach Centrali NFZ komunikaty kierowane do Świadczeniodawców informowały o „premiowaniu” szpitali, które dołożą starań celem odrobienia zaległości po okresie pandemii zwiększając ilości udzielanych świadczeń.

SP ZOZ Ośrodek Rehabilitacji w Suwałkach podjął wszelkie niezbędne działania w odpowiedzi na zwiększone zapotrzebowanie społeczne na ten rodzaj usług, zwiększył bazę łóżkową i sprzętową, zatrudnił dodatkowy wykwalifikowany personel medyczny oraz podpisał dodatkowe umowy z POW NFZ w Białymstoku zarówno w zakresie rehabilitacji neurologicznej jak i ogólnoustrojowej. Oznaczało to dla Zakładu zwiększenie kosztów działalności w tym kosztów wynagrodzeń i bieżącej eksploatacji.

Zakład systematycznie występował i występuje z wnioskami do Narodowego Funduszu Zdrowia o zapłatę za świadczenia wykonane ponad limity kwot określonych w umowach o udzielenie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju rehabilitacja lecznicza jednak nasze wnioski z tytułu zrealizowania świadczeń za II półrocze 2022 r. zostały uwzględnione tylko częściowo. Pozostała kwota (nie opłacona) z tytułu nadwykonanych świadczeń za rok 2022 wynosi ok 700 000,00 zł.

Suwałki, dnia 2023-03- 27

Sporządził: Grażyna Raszkiewicz

Dyrektor