

***SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES
OD 01.01.2022 DO 31.12.2022 ROKU***

- 1. Wprowadzenie***
- 2. Bilans***
- 3. Rachunek zysków i strat***
- 4. Zestawienie zmian w kapitale własnym***
- 5. Rachunek przepływów pieniężnych***
- 6. Dodatkowe informacje i objaśnienia***



16-400 Suwałki, ul. Szpitalna 60, tel. (0-87) 562 94 21, fax (0-87) 562 92 00
<http://szpital.suwalki.pl>, e-mail: wojewodzki@szpital.suwalki.pl,
NIP 844-17-86-376, REGON 790319362,
nr konta: PKO BP SA 79 1020 1332 0000 1402 0973 9899



WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o jednostce:

1.1 nazwa i siedziba jednostki:

**Szpital Wojewódzki im. dr. Ludwika Rydygiera w Suwałkach, 16-400 Suwałki,
ul. Szpitalna 60,**

REGON: 790319362

NIP: 844-17-86-376

Na mocy Uchwały nr XVI/165/12 Sejmiku Województwa Podlaskiego z dnia 27 lutego 2012 r. uległa zmianie nazwa Samodzielnego Publicznego Szpitala Wojewódzkiego w Suwałkach na **Szpital Wojewódzki im. dr. Ludwika Rydygiera w Suwałkach.**

1.2 podstawowy przedmiot działalności:

Udzielanie świadczeń zdrowotnych bezpłatnie, za częściową odpłatnością lub odpłatnie na zasadach określonych w ustawach, przepisach odrębnych lub umowach cywilnoprawnych.

1.3 organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
ul. Łąkowa 3 Numer KRS: 0000057017.

2. Czas trwania działalności jednostki:

Z dniem 01.09.1997 r. Wojewódzki Szpital Zespolony na mocy Zarządzenia Wojewody Suwalskiego Nr 91/97 został przekształcony w Samodzielny Publiczny Szpital Wojewódzki w Suwałkach. Na mocy Uchwały nr XVI/165/12 Sejmiku Województwa Podlaskiego z dnia 27.02.2012 r. uległa zmianie nazwa na Szpital Wojewódzki im. dr. Ludwika Rydygiera w Suwałkach.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Prezentowane sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 r.

4. Dane łączne:

W skład jednostki nie wchodzi żadne wewnętrzne jednostki organizacyjne, które samodzielnie sporządzałyby sprawozdanie finansowe.

5. Kontynuacja działalności:

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez okres co najmniej 12 kolejnych miesięcy.

Od 16 maja 2022 roku, zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 13 maja 2022r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie ustanowienia określonych ograniczeń, nakazów i zakazów w związku z wystąpieniem stanu epidemii, został zniesiony stan epidemii, a zaczął obowiązywać stan zagrożenia epidemicznego. W 2022r. panowały szczególne warunki, związane z niepewnością otoczenia gospodarczego, spowodowaną głównie agresją Rosji na Ukrainę, wzrostem inflacji i stóp procentowych, rosnącymi kosztami surowców i pracy, czy sytuacją na rynku energii i ciepła. Wszystkie one mogą mieć negatywny wpływ na działalność jednostki, w tym na zdolność jednostki do kontynuacji działalności. Jednak w przypadku Szpitala, który jest podmiotem leczniczym, niebędącym przedsiębiorcą, działającym w formie samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej, jako publiczny podmiot leczniczy nie jest nastawiony na osiągnięcie zysku. Celem statutowym jednostki jest prowadzenie działalności leczniczej oraz zabezpieczenie realizacji świadczeń zdrowotnych. W związku z powyższym brak jest podstaw do zaprzestania działalności, ponieważ dalsze istnienie jednostki uzasadnione jest celami i zadaniami, dla których została ona utworzona. Pomimo nierozliczonych strat z lat ubiegłych w kwocie 46 389 244,94 zł, które są sukcesywnie pokrywane uzyskiwanymi od 10 lat zyskami, działalność statutowa Szpitala w 2023 roku będzie kontynuowana. Natomiast bez pomocy finansowej z zewnątrz, w tym od Organu założycielskiego proces uzyskania przez podmiot dodatniej wartości kapitałów własnych będzie bardzo trudny i długotrwały.

6. Połączenie spółek

Nie dotyczy

7. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

7.1. Ogólne zasady rachunkowości stosowane przez jednostkę:

Rokiem obrotowym dla SZW w Suwałkach jest rok kalendarzowy, natomiast okresami sprawozdawczymi są miesiące. Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej za poszczególne okresy sprawozdawcze sporządza się do dnia 20-go następnego miesiąca. Zestawienie sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych za rok obrotowy sporządza się co najmniej na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych. Ewidencja kosztów prowadzona jest przy wykorzystaniu kont zespołu 4-go i 5-go Zakładowego Planu Kont z uwzględnieniem szczególnych ustaleń dotyczących ewidencji i rozliczeń kosztów.

7.2. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.

Metody i stawki odpisów umorzeniowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ustalane są zgodnie z ekonomicznym okresem używalności z chwilą przyjęcia do użytkowania zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120).

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

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto.

Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej.

Fundusze własne wykazuje się w bilansie w wartości nominalnej, ujmując je w księgach rachunkowych według ich rodzaju i zasad określonych przepisami prawa i statutu jednostki.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów wykazywane są z zachowaniem zasady ostrożności.

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością jednostki)
- wynik operacji finansowych,
- wynik operacji nadzwyczajnych (powstałych na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną jednostki i niezwiązane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia
- obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.

7.3. Przyjęte zasady sporządzania sprawozdania finansowego.

Sprawozdania finansowe sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, dane liczbowe podaje się w złotych i groszach zgodnie z załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości.

W bilansie wykazuje się stany aktywów i pasywów na dzień kończący bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym – wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią – uwzględnia się wszystkie wpływy i wydatki z działalności operacyjnej, inwestycyjnej i finansowej jednostki.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym obejmuje informacje o zmianach poszczególnych składników kapitału (funduszu) własnego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Suwałki, dnia 27.03.2023 r.

**Osoba, której powierzono prowadzenie:
ksiąg rachunkowych:**

Anna Mirosława Mazalewska

Dyrektor jednostki:

Adam Szalanda

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2022 r.

AKTYWA			PASywa		
	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.		Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.
A. AKTYWA TRWAŁE	104 654 726,96	104 645 966,16	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-13 752 878,12	-14 181 572,34
I. Wartości niematerialne i prawne	537 916,78	297 792,12	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	29 581 382,69	29 581 382,69
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 451 922,03	2 451 922,03
2 Wartości firmy			- nadwyżka wartości sprzedazy (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3 Inne wartości niematerialne i prawne	537 916,78	297 792,12	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości gotówce		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	104 116 810,18	104 248 174,04	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1 Środki trwałe	104 116 810,18	104 248 174,04	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 972 109,39	2 957 109,39	- na udziały (akcje) własne		
b) budynki, lokale, prawo do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	79 514 640,35	74 529 496,82	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-46 389 244,94	-48 275 038,13
c) urządzenia techniczne i maszyny	4 115 015,15	3 854 161,42	VI. Zysk (strata) netto	603 062,10	2 060 161,07
d) środki transportu	313 279,26	376 645,62	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe	17 201 766,03	22 530 760,79	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	145 330 298,61	140 913 735,97
2 Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	10 296 141,00	7 963 506,00
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie			1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne długoterminowe		
1 Od jednostek powiązanych			- krótkoterminowe		
2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- krótkoterminowe		
3 Od pozostałych jednostek			3 Pozostałe rezerwy	10 296 141,00	7 963 506,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe	6 505 389,00	6 297 189,00
1 Nieruchomości			- krótkoterminowe	3 790 752,00	1 666 317,00
2 Wartości niematerialne i prawne			II. Zobowiązania długoterminowe	10 298 356,29	13 460 336,29
3 Długoterminowe aktywa finansowe			1 Wobec jednostek powiązanych		
a) w jednostkach powiązanych			2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje			3 Wobec pozostałych jednostek	10 298 356,29	13 460 336,29
- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki	10 298 356,29	13 460 336,29
- udzielenie pożyczki			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			d) zobowiązania wekslowe		
- udziały lub akcje			e) inne		
- inne papiery wartościowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	33 928 537,78	32 582 500,44
- udzielenie pożyczki			1 Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
4 Inne inwestycje długoterminowe			- do 12 miesięcy		
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			b) inne		
- udzielenie pożyczki			2 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy		
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			- powyżej 12 miesięcy		
2 Inne rozliczenia międzyokresowe			b) inne		
B. AKTYWA OBROTOWE	26 922 693,43	22 186 197,47	3 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	32 313 824,92	30 647 501,14
I. Zapasy	3 992 316,47	4 073 705,15	a) kredyty i pożyczki	3 162 301,95	3 162 080,25
1 Materiały	3 969 220,67	4 050 419,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2 Półprodukty i produkty w toku			c) inne zobowiązania finansowe		
3 Produkty gotowe			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	17 345 393,00	15 313 396,16
4 Towary	23 095,80	23 286,15	- do 12 miesięcy	17 345 393,00	15 313 396,16
5 Zaliczki na dostawy i usługi			- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	13 743 603,08	9 538 551,59	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
1 Należności od jednostek powiązanych			f) zobowiązania wekslowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 094 900,67	6 395 570,16
- do 12 miesięcy			h) z tytułu wynagrodzeń	5 688 979,30	5 708 236,21
- powyżej 12 miesięcy			i) inne	22 250,00	68 218,36
b) inne			4 Fundusze specjalne	1 614 712,86	1 934 999,30
2 Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			IV. Rozliczenia międzyokresowe	90 807 263,44	86 907 393,24
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			1 Ujemna wartość firmy		
- do 12 miesięcy			2 Inne rozliczenia międzyokresowe	90 807 263,44	86 907 393,24
- powyżej 12 miesięcy			- długoterminowe	60 833 438,00	76 527 371,51
b) inne			- krótkoterminowe	9 973 825,44	10 380 021,73
3 Należności od pozostałych jednostek	13 743 603,08	9 538 551,59			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 486 369,15	8 118 680,88			
- do 12 miesięcy	12 486 369,15	8 118 680,88			
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 785,67	8 914,61			
c) inne	1 252 448,26	1 410 956,10			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	9 100 915,78	8 554 807,45			
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe					
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielenie pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielenie pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 100 915,78	8 554 807,45			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 100 915,78	8 554 807,45			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2 Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	85 858,10	19 133,28			
C. NALICZNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY					
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE					
Aktywa razem	131 577 420,39	126 732 163,63	Pasywa razem	131 577 420,39	126 732 163,63

Suwałki, dnia 2023-03-27
Sporządził: Agnieszka Koczyńska

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:
Anna Mirosława Mazałowska

Dyrektor jednostki:
Adam Szalanda

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Wyszczególnienie	za okres 01.01- 31.12.2022 r. (dane w zł)	za okres 01.01- 31.12.2021 r. (dane w zł)
1	2	2
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	192 851 451,97	184 592 174,41
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	192 851 218,64	184 592 022,03
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	233,33	152,38
B. Koszty działalności operacyjnej	203 143 831,07	195 246 813,44
I. Amortyzacja	11 737 558,66	10 340 687,93
II. Zużycie materiałów i energii	41 966 014,94	41 257 755,90
III. Usługi obce	52 755 294,72	49 950 785,07
IV. Podatki i opłaty, w tym:	469 671,23	428 221,02
- podatek akcyzowy	845,00	852,00
V. Wynagrodzenia	80 578 569,31	78 720 809,73
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	15 007 804,58	13 743 151,51
- emerytalne	6 740 292,11	6 058 312,09
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	628 727,28	805 275,38
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	190,35	126,90
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-10 292 379,10	-10 654 639,03
D. Pozostałe przychody operacyjne	15 808 650,44	15 104 852,42
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	11 667 355,41	10 158 015,55
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 273,38	1 846,00
IV. Inne przychody operacyjne	4 139 021,65	4 944 990,87
E. Pozostałe koszty operacyjne	4 352 939,31	2 040 076,21
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	4 352 939,31	2 040 076,21
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 163 332,03	2 410 137,18
G. Przychody finansowe	176 048,04	12 186,32
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:	176 048,04	12 186,32
- 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	732 759,97	361 348,43
I. Odsetki, w tym:	732 759,97	358 199,60
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	0,00	3 148,83
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	606 620,10	2 060 975,07
J. Podatek dochodowy	3 558,00	814,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	603 062,10	2 060 161,07

Suwałki, dnia 2023-03-27

Sporządził: Agnieszka Kapczyńska

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Anna Mirosława Mazalewska

Dyrektor jednostki:

Adam Szalanda

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2022 r.	01.01.-31.12.2021 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	(14 181 572,34)	(24 221 889,60)
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	(14 181 572,34)	(24 221 889,60)
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	29 581 382,69	29 581 382,69
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	umorzenie udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	29 581 382,69	29 581 382,69
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 451 922,03	2 451 922,03
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej,	0,00	0,00
-	podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
-	podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycia straty	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 451 922,03	2 451 922,03
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu-zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	zbycia środków trwałych	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(48 275 038,13)	(57 283 793,84)
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	(48 275 038,13)	(57 283 793,84)
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(48 275 038,13)	(57 283 793,84)
a	zwiększenie (z tytułu)	1 885 793,19	9 008 755,71
-	podziału zysku z lat ubiegłych	2 060 161,07	1 028 599,52
-	korekta z lat ubiegłych	(174 367,88)	7 980 156,19
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	(46 389 244,94)	(48 275 038,13)
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycia straty z zysku za rok poprzedni	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(46 389 244,94)	(48 275 038,13)
6	Wynik netto	603 062,10	2 060 161,07
a	zysk netto	603 062,10	2 060 161,07
b	strata netto	0,00	0,00
c	odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	(13 752 878,12)	(14 181 572,34)
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	(13 752 878,12)	(14 181 572,34)

Suwałki, 2023-03-27

Sporządził: Agnieszka Kapczyńska

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Anna Mirosława Mazalewska

Dyrektor jednostki:

Adam Szalanda

**Rachunek przepływów pieniężnych
metoda pośrednia**

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2022r.	01.01.-31.12.2021r.
A	Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	603 062,10	2 060 161,07
II	Korekty razem	179 106,50	7 699 809,08
1	Amortyzacja	11 737 558,66	10 340 687,93
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	616 247,64	174 968,56
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	11 677,27	46 683,63
5	Zmiana stanu rezerw	2 332 635,00	151 317,00
6	Zmiana stanu zapasów	81 388,68	64 491,08
7	Zmiana stanu należności	(4 205 051,49)	4 668 488,09
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 381 479,16	3 083 404,34
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(109 473,01)	(672 216,00)
10	Inne korekty	(11 667 355,41)	(10 158 015,55)
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	782 168,60	9 759 970,15
B	Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	0,00	0,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	sprzedaż złomu	0,00	0,00
	sprzedaż środków trwałych	0,00	0,00
	korekta o zmianę należności z tyt. zbycia RAT	0,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
	opłaty przyłączeniowe		
	przebudowa urządzeń energetycznych		
II	Wydatki	12 430 579,40	16 737 739,45
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12 430 579,40	16 737 739,45
	nabycie RAT	11 962 876,02	18 799 949,86
	nabycie WNiP	432 039,89	85 384,50
	zmiana w środkach trwałych w budowie	0,00	(2 130 767,55)
	korekta z tyt. sprzedażv materiałów z demontażu odniesionych na środki trwałe	0,00	4 672,00
	korekta z tyt. zaniechanej inwestycji		
	korekta z tyt. otrzymanych nieodpłatnie projektów		
	zmiana stanu zobowiązań długoterminowych dot. środków trwałych w budowie		
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych dot. środków trwałych w budowie	35 663,52	(21 499,36)
	dostawa niefakturowana (Fujitsu licencje WNiP)		
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	0,00	0,00
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(12 430 579,40)	(16 737 739,45)
C	Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	15 972 525,07	15 169 535,75
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	15 972 525,07	15 169 535,75
II	Wydatki	3 778 005,94	3 336 856,31
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4	Splaty kredytów i pożyczek	3 161 980,00	3 161 980,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8	Odsetki	616 025,94	174 876,31
9	Inne wydatki finansowe		
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	12 194 519,13	11 832 679,44
D	Przeplwy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	546 108,33	4 854 910,14
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	546 108,33	4 854 910,14
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F	Środki pieniężne na początek okresu	8 554 807,45	3 699 897,31
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	9 100 915,78	8 554 807,45
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	303 607,13	502 581,97

Suwałki, 2023-03-27

Sporządził: S. Piasecka

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Anna Mirosława Mazalewska

Dyrektor jednostki:

Adam Szalanda

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Dodatkowe informacje do bilansu.

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

Treść	Grunty	Budynki, lokale i obiek.inż.ląd.i wod.	Maszyny i urządz.	Środki transp.	Inne środki trw	Środki trwałe niskocenne	Razem
Wartość brutto							
Bilans otwarcia	2 957 109,39	105 172 215,61	13 225 686,72	580 730,80	65 343 741,16	7 770 972,68	195 050 456,36
Zwiększenia	15 000,00	7 640 969,38	1 295 598,55	0,00	2 474 388,94	533 604,15	11 959 561,02
Zmniejszenia			234 722,61	0,00	882 704,18	257 218,76	1 374 645,55
Bilans zamknięcia	2 972 109,39	112 813 184,99	14 286 562,66	580 730,80	66 935 425,92	8 047 358,07	205 635 371,83
Umorzenie							
Bilans otwarcia		30 642 718,79	9 371 525,30	204 085,18	42 812 980,37	7 770 972,68	90 802 282,32
Zwiększenia		2 655 825,85	1 034 744,82	63 366,36	7 791 706,43	533 604,15	12 079 247,61
Zmniejszenia		0,00	234 722,61	0,00	871 026,91	257 218,76	1 362 968,28
Bilans zamknięcia		33 298 544,64	10 171 547,51	267 451,54	49 733 659,89	8 047 358,07	101 518 561,65
Wartość netto na BO	2 957 109,39	74 529 496,82	3 854 161,42	376 645,62	22 530 760,79	0,00	104 248 174,04
Wartość netto na BZ	2 972 109,39	79 514 640,35	4 115 015,15	313 279,26	17 201 766,03	0,00	104 116 810,18

Treść	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
Środki trwałe w budowie	0,00	12 399 583,64	12 399 583,64	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie				

Jednostka badana:		Szpital Wojewódzki im. dr. Ludwika Rydygiera w Suwałkach, ul. Szpitalna 60, 16-400 Suwałki			KDR 05 Załącznik nr 1	
Wyszczególnienie		Zestawienie zmian wartości niematerialnych i prawnych				
Lp.		Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na Wnip	Razem
1	Wartość brutto na początek okresu			5 337 627,34		5 337 627,34
2	Zwiększenia z tytułu:			432 039,86		432 039,86
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie			432 039,86		432 039,86
-	z zakupu					
-	nieodpłatne otrzymanie					
-	aport					
-	leasing finansowy					
-	aktualizacja wartości					
-	ulepszenia					
-	inne					
3	Zmniejszenia z tytułu:			95 088,00		95 088,00
-	likwidacja			95 088,00		95 088,00
-	przedaz					
-	nieodpłatne przekazanie					
-	aktualizacja wartości					
-	inne					
4	Wartość brutto na koniec okresu (1+2-3)			5 674 579,20		5 674 579,20
5	Umorzenie stan na początek okresu			5 039 835,22		5 039 835,22
6	Zwiększenie umorzenia z tytułu:			191 915,20		191 915,20
-	amortyzacja (umorzenie), w tym:			191 915,20		191 915,20
a	amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania			103 195,25		103 195,25
b	amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania			88 719,95		88 719,95
-	nieodpłatne otrzymanie					
-	aktualizacja wartości					
7	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:			95 088,00		95 088,00
-	likwidacja			95 088,00		95 088,00
-	przedaz					0,00
-	nieodpłatne przekazanie					0,00
-	inne					0,00
8	Umorzenie stan na koniec okresu (5+6-7)			5 136 662,42		5 136 662,42
9	Wartość bilansowa (4-8)			537 916,78		537 916,78
10	Stożenie umorzenia w % na BO			0,92		0,92
11	Stożenie umorzenia w % na BZ			0,94		0,94

Treść	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto				
Bilans otwarcia			5 337 627,34	5 337 627,34
Zwiększenia			432 039,86	432 039,86
Zmniejszenia			95 088,00	95 088,00
Bilans zamknięcia			5 674 579,20	5 674 579,20
Umorzenie				0,00
Bilans otwarcia			5 039 835,22	5 039 835,22
Zwiększenia			191 915,20	191 915,20
Zmniejszenia			95 088,00	95 088,00
Bilans zamknięcia			5 136 662,42	5 136 662,42
Wartość netto na BO			297 792,12	297 792,12
Wartość netto na BZ			537 916,78	537 916,78

Treść	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
Zaliczki				

- 2. Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.**

Nie dotyczy

- 3. Koszty 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 w całości.**

Nie dotyczy

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

Rodzaj środków trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2022 r.
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Budynki i budowle				
Maszyny i urządzenia	479 500,00	0	0	479 500,00
Środki transportu				
Inne				
Razem	479 500,00	0	0	479 500,00

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

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.

Lp.	Treść	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2021 r.
1	Odpisy aktualizujące wartość należności					
a)	z tytułu dostaw i usług	82 388,03	80 786,59	1 536,46	9 430,15	152 208,01
b)	dochodzenie na drodze sądowej	128 794,45	0	736,92	17 891,63	110 165,90
c)	Inne	0	0	0	0	0
	Razem	211 182,48	80 786,59	2 273,38	27 321,78	262 373,91

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

Lp.	Treść	Kapitał (fundusz) założycielski
1	Stan na początek roku obrotowego	29 581 382,69
2	Zwiększenia:	0
	a) z zysku	0
	b) z dotacji	0
	c) śr. trwale otrzym. od org. założycielskiego	0
	d) inne	0
3	Zmniejszenia:	0
	a) pokrycie strat	0
	b) przekazanie dla org. założycielskiego	0
	c) umorz. śr. trw. od org. założycielskiego	0
	d) inne	0
4	Stan na koniec roku obrotowego	29 581 382,69

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

Lp.	Treść	Kapitał (fundusz) zapasowy
1	Stan na początek roku obrotowego	2 451 922,03
2	Zwiększenia:	0
	a) z zysku	0
	b) z dotacji	0
	c) śr. trwale otrzym. od org. założycielskiego	0
	d) inne	0
3	Zmniejszenia:	0
	a) pokrycie strat	0
	b) przekazanie nieodpłatnie	0
	c) umorz. śr. trw. od org. założycielskiego	0
	d) inne	0
4	Stan na koniec roku obrotowego	2 451 922,03

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

Zysk netto za 2022 r. w wysokości 603 062,10 zł - przeznaczyć na pokrycie strat z lat ubiegłych.

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

W ramach przyjętych zasad polityki rachunkowości SZW w Suwałkach nie utworzył w 2022 roku rezerw na świadczenia pracownicze.

Zgodnie ze sporządzoną wyceną wartość rezerw na początku okresu, tj. na 31.12.2021 r. wyniosła 14.341.966,33 zł i taką kwotę należałoby odnieść w bilansie za 2022r. wpływającą ujemnie na wynik z lat ubiegłych. Wartość rezerw na koniec okresu, tj. na 31.12.2022 r. wyniosła 16.827.037,13 zł. Różnica między stanem na początku a końcem okresu w wysokości 2.485.070,80 zł, powiększałaby ona koszty za 2022 r. i wpłynęłaby ujemnie na wynik finansowy 2022 r.

W 2022 roku utworzono rezerwę w wysokości 3.790.752,00 zł. w dużym stopniu prawdopodobieństwa na przyszłe zobowiązania z tytułu skutków toczących się roszczeń i postępowań sądowych przeciwko Szpitalowi o zadośćuczynienie – odszkodowania dla pacjentów oraz z tytułu toczących się postępowań w sprawach pracowniczych.

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

Lp.	Kontrahent	Ogółem:	w tym: do 12 m-cy	powyżej 12 m-cy	zakończenie spłaty
1	Urząd Marszałkowski	5 000 000,00	1 000 000,00	4 000 000,00	31.03.2027
2	Urząd Marszałkowski	0	0	0	31.03.2020
3	PKO BP SA	8 351 010,00	2 132 160,00	6 218 850,00	30.11.2026
4	WFOŚ i GW	109 648,24	30 141,95	79 506,29	31.08.2026
	Razem:	13 460 658,24	3 162 301,95	10 298 356,29	

- a) do 1 roku – 3 162 301,95
- b) powyżej 1 roku do 3 lat- 6 323 960,00
- c) powyżej 3 lat do 5 lat – 3 974 396,29
- d) powyżej 5 lat- 0,00

Zgodnie z zasadami polityki rachunkowości Szpitala, zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek, zarówno krótko- jak i długoterminowe wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty. Odsetki należne od kredytów i pożyczek, których termin płatności przypada w okresie następującym po dniu bilansowym, wynoszą według prognoz 1 344 000,00 zł.

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

Nie dotyczy

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

Tytuł	Stan na początek roku	Stan na 31.12.2022 r.
I. Ogółem czynne rozliczenia kosztów	19 133,28	85 858,10
w tym:		
1.Licencja na oprogramowanie	19 133,28	75 440,00
2.Pozostałe- wdrożenie Progmedica		10 418,10
II. Ogółem bierne rozliczenia kosztów	0	0
III. Zapłaty na przyszłe świadczenia	0	0
IV. Przychody przyszłych okresów	85 698 629,17	90 588 517,19

15. Podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Lp.	Treść/Rodzaj	Krótkoterminowe	Długoterminowe
I.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek w tym:	47 693 115,22	97 637 183,29
1.	Kredyty i pożyczki	3 162 301,95	10 298 356,29
2.	Pozostałe zobowiązania	29 151 522,97	0
3.	Fundusze specjalne	1 614 712,86	0
4.	Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe	13 764 577,44	87 338 827,00
II.	Należności	13 743 603,08	0
1.	Należności od pozostałych jednostek	13 743 603,08	0

16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

1. Umowa pożyczki Nr 042/11/B- OA /PO-549/PR z WFOŚiGW w Białymstoku - kwota pożyczki na dzień 31.12.2022 r. wynosi **109 648,24 zł**.
Cesja należności pożyczkobiorcy z tytułu wykonywania umów z POW NFZ w Białymstoku.
2. Umowa kredytu Nr 47 1020 1332 0000 1196 0293 0592 z PKO BP SA w Warszawie – kwota kredytu na dzień 31.12.2022 r. wynosi **8 351 010,00 zł**.
Cesja należności pożyczkobiorcy z tytułu wykonywania umów z POW NFZ w Białymstoku oraz umowa poręczenia z dnia 30.11.2015 r.
3. Umowa kredytu w rachunku bieżącym nr 79 1020 1332 0000 1402 0973 9899 z dnia 13 października 2021 r. z PKO BP S.A. w Warszawie – kwota pożyczki **0 zł**.
Cesja należności pożyczkobiorcy z tytułu wykonywania umów z NFZ w Białymstoku.

17. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane w wartości godziwej.

Nie dotyczy

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Wartość środków pieniężnych zgromadzona na rachunku VAT wynosiła na dzień 31.12.2022 r. – 516,22 zł

II. Objasnienia do rachunku zysków i strat.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialną (rynkami geograficznymi) 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 ze sprzedaży (bez VAT)	Kraj	Eksport	Razem 2022 r.	Razem ubiegły rok
Usługi	192 851 218,64	-	192 851 218,64	184 592 022,03
w tym: - NFZ	182 443 345,12		182 443 345,12	176 718 374,83
Zmiana stanu produktów (zwiększenie, zmniejszenie)	0		0	
Towary:	233,33		233,33	152,38
Razem:	192 851 451,97	-	192 851 451,97	184 592 174,41

2. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych dla jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

Lp.	Treść	I – XII 2022 r.	I – XII 2021 r.
1	Zużycie materiałów i energii	41 966 014,94	41 257 755,90
2	Usługi obce	51 755 294,72	49 950 785,07
3	Wynagrodzenia	80 578 569,31	78 720 809,73
4	Świadczenia na rzecz pracowników	15 007 804,58	13 721 901,51
5	Amortyzacja	11 737 558,66	10 332 230,53
6	Podatki i opłaty	496 671,23	427 270,52
7	Pozostałe koszty	628 727,28	805 275,38
	Ogółem	203 143 640,72	195 246 686,54

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie dotyczy

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za okres I – XII 2022 r.
1	Zysk brutto	606 620,10
2	Dochody wyłączone spod opodatkowania (-)	0,00
3	Przychody księgowe nie wliczone do podstawy opodatkowania (-)	13 127 745,79
4	Przychody podatkowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego (-)	5 877,16
5	Przychody księgowe nie ujęte w księgach (+)	486,89
6	Przychody stanowiące przychód podatkowy, ale nie ujęte w księgach (+)	0,00
7	Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	14 916 006,75
8	Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	2 673 902,46
9	Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w wyniku (-)	2 945 901,63
10	Darowizny uznane podatkowo (-)	0,00
11	Część straty podatkowej z lat ubiegłych (-)	0,00
12	Ulga inwestycyjna (-)	0,00
13	Podstawa opodatkowania	18 732,27
14	Podatek dochodowy	3 558,00

Dochód podatkowy za 2022 rok wynosi - 2 117 491,62 zł.

Dochód podatkowy w wysokości 2 098 759,35 zł zgodnie z art. 17 ust.1 pkt.4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych został przeznaczony na cele statutowe Szpitala, natomiast od pozostałej kwoty 18 732,27 zł naliczono podatek dochodowy od osób prawnych w kwocie **3 559,00 zł.**

Do kosztów nie związanych z działalnością statutową w 2022 r. zalicza się:

- koszty sądowe opłacone 5 079,91
- kary NFZ 13 638,36
- odsetki od zaległości podatkowych 14,00

Ogółem: 18 732,27

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

- 10. Informacje o kwotach i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**

Zarząd Województwa Podlaskiego umorzył Szpitalowi jedną ratę pożyczki w wysokości 1 mln zł.- kwota ta została ujęta w pozostałych przychodach operacyjnych.

- 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 wystąpiły

III. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZiS.

- 1. Pozycje sprawozdania finansowego wyrażone w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.**

Nie dotyczy

IV. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

- 1. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych – metoda pośrednia.**

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2022r.
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	
I	Zysk (strata) netto	603 062,10
II	Korekty razem	179 106,50
1	Amortyzacja	11 737 558,66

2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	616 247,64
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	11 677,27
5	Zmiana stanu rezerw	2 332 635,00
6	Zmiana stanu zapasów	81 388,68
7	Zmiana stanu należności	(4 205 051,49)
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 381 479,16
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(109 473,01)
10	Inne korekty	(11 667 355,41)
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	782 168,60
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	
I	Wpływy	0,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00
	sprzedaż złomu	0,00
	sprzedaż środków trwałych	0,00
	korekta o zmianę należności z tyt.zbycia RAT	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	
b)	w pozostałych jednostkach	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	
-	odsetki	
-	inne wpływy z aktywów finansowych	
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00
	opłaty przyłączeniowe	
	przebudowa urządzeń energetycznych	
II	Wydatki	12 430 579,40
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12 430 579,40
	nabycie RAT	11 962 876,02
	nabycie WNiP	432 039,86
	zmiana w środkach trwałych w budowie	0,00
	korekta z tyt. sprzedaży materiałów z demontażu odniesionych na środki trwałe	0,00
	korekta z tyt. zaniechanej inwestycji	
	korekta z tyt. otrzymanych nieodpłatnie projektów	
	zmiana stanu zobowiązań długoterminowych dot. środków trwałych w budowie	
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych dot. środków trwałych w budowie	35 663,52
	dostawa niefakturowana (Fujitsu licencje WNiP)	
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	
b)	w pozostałych jednostkach	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	
-	udzielone pożyczki długoterminowe	
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(12 430 579,40)
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	
I	Wpływy	15 972 525,07
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00

2	Kredyty i pożyczki	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00
4	Inne wpływy finansowe	15 972 525,07
II	Wydatki	3 778 005,94
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	
4	Spląty kredytów i pożyczek	3 161 980,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00
8	Odsetki	616 025,94
9	Inne wydatki finansowe	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	12 194 519,13
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	546 108,33
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	546 108,33
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	
F	Środki pieniężne na początek okresu	8 554 807,45
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	9 100 915,78
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	303 607,13

**Zmiana stanu zobowiązań poz.
 A.II.8**

	zob.31.12.2022	zob.31.12.2021	Zmiana stanu zobowiązań
Zobowiązania krótkoterminowe	33 928 537,78	32 582 500,44	1 346 037,34
Kredyty i pożyczki	3 162 301,95	3 162 080,25	221,70
Zobowiązania inwestycyjne	93 181,84	128 845,36	35 663,52
	30 673 053,99	29 291 574,83	1 381 479,16

V. Objasnienia dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

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

Nie dotyczy

2. Transakcje (wraz z ich kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi.

Nie dotyczy

3. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych 31.12.2022	Przeciętna liczba zatrudnionych 31.12.2021
Pracownicy ogółem z tego:	772,35	769,43
- lekarze	92,95	90,93
- pielęgniarki i położne	419,24	420,23
- personel wyższy	35,61	36,31
- personel średni	104,13	94,11
- personel niższy i obsługa	66,57	75,13
- pracownicy administracyjno-biurowi	53,85	52,72

4. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy.

Nie dotyczy

5. Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki.

Nie dotyczy

6. Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy.

Wynagrodzenie niezależnego biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022 wynosi 8 500,00 zł netto.

VI. Objasnienia niektórych szczególnych zdarzeń.

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

Dokonano weryfikacji i urealnienia stanu rozliczeń międzyokresowych w powiązaniu ze środkami trwałymi dofinansowanymi ze źródeł zewnętrznych.

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

Nie wystąpiły w roku obrotowym jak i w roku go poprzedzającym.

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

Nie wystąpiły

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

	2022 rok	2021 rok	Różnica
Liczba hospitalizacji	33 778	32 212	1 566
Liczba osobodni	88 536	92 100	- 3 564
Liczba porad	149 435	139 982	9 453

VII. Objaśnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych.

- 1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.**

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.**

Nie dotyczy

- 4. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.**

Nie dotyczy

VIII. Informacje o połączeniu spółek.

1. Informacje o połączeniu z innym podmiotem.

Nie dotyczy

IX. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

1. Opis 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.

Pomimo nierozliczonych strat z lat ubiegłych w kwocie 46 389 244,94 zł, które są sukcesywnie pokrywane uzyskiwanymi od 10 lat zyskami, brak jest niepewności co do możliwości kontynuowania działalności jednostki. Działalność statutowa Szpitala w 2023 roku będzie kontynuowana. Natomiast bez pomocy finansowej z zewnątrz, w tym od Organu założycielskiego proces uzyskania przez podmiot dodatkowej wartości kapitałów własnych będzie bardzo trudny i długotrwały.

X. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.

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

Od 16 maja 2022 roku, zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 13 maja 2022r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie ustanowienia określonych ograniczeń, nakazów i zakazów w związku z wystąpieniem stanu epidemii, został zniesiony stan epidemii, a zaczął obowiązywać stan zagrożenia epidemicznego. W 2022r. panowały szczególne warunki, związane z niepewnością otoczenia gospodarczego, spowodowaną głównie agresją Rosji na Ukrainę, wzrostem inflacji i stóp procentowych, rosnącymi kosztami surowców i pracy, czy sytuacją na rynku energii i ciepła. Wszystkie one miały negatywny wpływ na działalność jednostki, jednak w przypadku Szpitala, który jest podmiotem leczniczym i działającym w formie samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej, jako publiczny podmiot leczniczy nie jest nastawiony na osiągnięcie zysku. Celem statutowym jednostki jest prowadzenie działalności leczniczej oraz zabezpieczenie

realizacji świadczeń zdrowotnych. Na dodatni wynik finansowy jednostki w dużym stopniu miało wpływ umorzenie przez Zarząd Województwa Podlaskiego kolejnej raty pożyczki w wysokości 1 mln zł.

Reasumując, rok 2022 był rokiem trudnym, wszyscy zostaliśmy zaskoczeni rozpoczęciem agresji Rosji na Ukrainę, a w związku z tym powstały obawy o bezpieczeństwo naszego kraju i własne. Niestety nadal nie wiemy jak sytuacja będzie rozwijać się w 2023r., ale zapewne będzie to kolejny trudny rok, zwłaszcza dla całej służby zdrowia.

Suwałki, dnia 27.03.2023r.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

**Anna
Mirośława
Mazalewska**
Elektronicznie
podpisany przez Anna
Mirośława Mazalewska
Data: 2023.03.27
12:21:10 +02'00'

Dyrektor jednostki:

**Adam
Szałanda**
Elektronicznie
podpisany przez
Adam Szałanda
Data: 2023.03.27
12:30:33 +02'00'

