

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 8 4 4 1 7 8 4 8 2 2	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 0 4 9 8 1 2	
---	---	--

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		21-03-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ OŚRODEK REHABILITACJI W SUWAŁKACH			
Siedziba podmiotu			
Województwo	PODLASKIE	Powiat	M.SUWAŁKI
Gmina	M.SUWAŁKI	Miejscowość	SUWAŁKI
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	PODLASKIE
Powiat	M.SUWAŁKI	Gmina	M.SUWAŁKI
Ulica	WARYŃSKIEGO	Nr domu	22A
		Nr lokalu	
Miejscowość	SUWAŁKI	Kod pocztowy	16-400
		Poczta	SUWAŁKI
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 9 0 A DZIAŁALNOŚĆ FIZJOTERAPEUTYCZNA			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2023 data do 31-12-2023

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

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak

nie

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

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

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

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

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

**a. Wycena aktywów trwałych:**

- środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po urzędowej aktualizacji środków trwałych) pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.
- odpisów amortyzacyjnych środków trwałych o wartości powyżej 3.500 zł oraz wartości niematerialne i prawne w wartości powyżej 3.500,00 zł dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości od 1.500 zł do 3.500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania,
- wartości niematerialne i prawne o cenie jednostkowej niższej niż 1.500 zł odpisuje się jednorazowo, w pełnej wartości w koszty
- wycena należności długoterminowych i krótkoterminowych - na dzień bilansowy w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

**b. Wycena aktywów obrotowych:**

- ewidencja zapasu materiałów i towarów prowadzona jest w cenach zakupu. Koszty związane z ich zakupem zalicza się jako nie mające istotnego wpływu na wynik finansowy do kosztów bieżących na podstawie dowodów źródłowych,
- na dzień bilansowy wycenia się i wykazuje w bilansie wartość nie wykorzystanych leków znajdujących się na stanie oddziałów ustalonych na podstawie spisu z natury,
- należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności
- aktualizacja należności z tytułu wykonanych świadczeń zdrowotnych nie finansowanych ze środków publicznych dokonywana jest w postaci ogólnych odpisów aktualizujących w okresach kwartalnych, nie później niż na dzień bilansowy.
- inwestycje krótkoterminowe wycenia się wg cen nabycia, wg wartości nominalnej.
- stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych wycenia się wg wartości nominalnej potwierdzonej wyciągiem bankowym i potwierdzeniem salda na dzień 31 grudnia 2023 r.

**c. Wycena pasywów**

- kapitały (fundusze) własne wycenia się wg wartości nominalnej
  - zobowiązania i w kwocie wymaganej zapłaty
  - rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
- Jednostka na dzień 31.12.2023 r. utworzyła po raz pierwszy rezerwy w postaci biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów na przyszłe świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe. Jednostka nie tworzy rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej

**d. Ujmowanie kosztów:**

Ewidencja kosztów prowadzona jest przy wykorzystaniu kont zespołu 4-go koszty według rodzajów i ich rozliczenie zakładowego planu kont oraz na kontach zespołu 5-go koszty wg typów działalności i ich rozliczenie. Przeniesienie kosztów na odpowiednie stanowisko zespołu 5 odbywa się równoległe do zapisów księgowych na kontach zespołu 4, natomiast koszty zakwalifikowane do rozliczeń w przyszłych okresach księguje się w ciężar konta 642, 644 i przenosi się w części przypadającej na bieżący miesiąc na odpowiednie stanowisko w zespole 5 i 4

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustala się w rachunku zysków i strat w wariacie porównawczym.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzono na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych. Dane liczbowe podaje się w złotych i groszach zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości, wykazując stany aktywów i pasywów na dzień kończący bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariancie porównawczym, podając oddzielnie przychody i koszty, obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią - uwzględniając 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.

Roczne sprawozdanie podlega badaniu przez firmę audytorską i zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości t.j. Dz.U z 2023 poz. 120.

Pozostałe (opcjonalnie)

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



SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD  
OPIEKI ZDROWOTNEJ OŚRODEK  
REHABILITACJI W SUWAŁKACH

(dane jednostki)

**BILANS**

sporządzony na dzień: ..... 31.12.2023 .....

jednostka obliczeniowa: .....zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	13 585 849,20	12 509 582,69	A	Kapitał (fundusz) własny	3 561 080,32	4 409 969,31
I	Wartości niematerialne i prawne	58 952,67	117 905,34	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 599 450,32	2 599 450,32
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 810 518,99	1 776 014,98
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	58 952,67	117 905,34				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	13 526 896,53	12 391 677,35	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	13 526 896,53	12 391 677,35		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	512 407,56	512 407,56	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 415 635,94	9 695 367,91		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	965 697,07	944 145,78		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	0,00	14 327,67				
e)	inne środki trwałe	1 633 155,96	1 225 428,43				
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 263 309,36	0,00
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						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	414 420,37	34 504,01
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 839 640,20	10 051 805,77
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	1 396 666,73	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 396 666,73	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	1 263 309,36	0,00
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	133 357,37	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	2 282,88	2 282,88
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	2 282,88	2 282,88
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne	2 282,88	2 282,88
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 583 134,95	1 070 489,22
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	2 814 871,32	1 952 192,39		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	40 054,22	45 305,62		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materialy	40 054,22	45 305,62	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	2 687 531,98	1 580 884,88	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 548 679,59	1 028 067,22
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	162 694,60	144 064,30
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	162 694,60	144 064,30

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 385 984,99	882 966,55
3	Należności od pozostałych jednostek	2 687 531,98	1 580 884,88	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	642,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 673 681,67	1 560 764,66	i)	inne	0,00	394,37
	– do 12 miesięcy	2 673 681,67	1 560 764,66	4	Fundusze specjalne	34 455,36	42 422,00
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	9 857 555,64	8 979 033,67
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	13 850,31	20 120,22	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	9 857 555,64	8 979 033,67
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	8 864 774,44	8 152 102,46
III	Inwestycje krótkoterminowe	82 604,18	308 064,64		– krótkoterminowe	992 781,20	826 931,21
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	82 604,18	308 064,64				
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	82 604,18	308 064,64				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	82 604,18	308 064,64				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 680,94	17 937,25				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B i C i D)	16 400 720,52	14 461 775,08		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	16 400 720,52	14 461 775,08

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2023 - 31.12.2023 .....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	13 825 894,64	11 227 146,42
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 959 252,01	11 227 146,42
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-133 357,37	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	14 449 108,17	11 883 001,66
I	Amortyzacja	1 042 672,58	745 312,41
II	Zużycie materiałów i energii	658 794,34	555 995,20
III	Usługi obce	1 298 369,13	1 173 914,80
IV	Podatki i opłaty, w tym:	49 019,90	45 744,90
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	9 313 841,99	7 715 871,80
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 066 267,64	1 631 117,67
	– emerytalne	857 154,40	680 534,23
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	20 142,59	15 044,88
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-623 213,53	-655 855,24
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 044 556,94	690 760,40
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	22 500,00	0,00
II	Dotacje	844 583,21	548 723,62
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	177 473,73	142 036,78
E	Pozostałe koszty operacyjne	7 709,66	401,15
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	7 709,66	401,15
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	413 633,75	34 504,01
G	Przychody finansowe	786,62	0,00
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:	786,62	0,00
	– 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		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	414 420,37	34 504,01
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	414 420,37	34 504,01

## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... 01.01.2023 - 31.12.2023 .....

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
I.	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	4 375 465,30	4 375 465,30
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	4 375 465,30	4 375 465,30
1.	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	2 599 450,32	2 599 450,32
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	2 599 450,32	2 599 450,32
2.	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	1 776 014,98	2 356 444,36
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	34 504,01	-580 429,38
	a) zwiększenie (z tytułu)	34 504,01	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)	34 504,01	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	580 429,38
	- pokrycia straty	0,00	580 429,38
	-		
	-		
	-		
2.2.	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	1 810 518,99	1 776 014,98
3.	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		

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	0,00	0,00
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	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	-1 263 309,36	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 263 309,36	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 263 309,36	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 263 309,36	0,00
6.	Wynik netto	414 420,37	34 504,01
	a) zysk netto	414 420,37	34 504,01
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 561 080,32	4 409 969,31
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 561 080,32	4 409 963,11

# RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

(dane jednostki)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I.	Zysk (strata) netto	414 420,37	34 504,01
II.	Korekty razem	-266 546,92	-514 122,23
		1 042 672,58	745 312,41
1.	Amortyzacja		
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-22 500,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	133 357,37	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	5 251,40	27 316,03
7.	Zmiana stanu należności	-1 106 647,10	-872 738,32
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	512 645,73	137 877,27
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-831 326,90	-551 889,62
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	147 873,45	-479 618,22
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I.	Wpływy	22 500,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	22 500,00	0,00
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	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	2 118 939,09	1 631 281,85
II.	Wydatki	2 118 939,09	1 513 376,51
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	117 905,34
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		
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	-2 096 439,09	-1 631 281,85
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I.	Wpływy	1 723 105,18	1 606 377,20
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	1 723 105,18	1 606 377,20
II.	Wydatki	0,00	0,00
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		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	1 723 105,18	1 606 377,20
D.	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	-225 460,46	-504 522,87
E.	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	308 064,64	812 587,51
G.	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	82 604,18	308 064,64
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	21 593,01	17 260,08

Grażyna  
Raszkiwicz  
CZ

Elektronicznie  
podpisany przez  
Grażyna  
Raszkiwicz  
Data: 2024.03.22  
12:39:28 +01'00'

Irena  
Łukaszuk

Elektronicznie  
podpisany przez  
Irena Łukaszuk  
Data: 2024.03.22  
12:41:56 +01'00'

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 (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	414 420,37					
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 833 672,74					
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	844 583,21					
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	135 633,37					
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	900 460,59					
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	432 529,30					
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	262 373,10					
H. Strata z lat ubiegłych	665 519,76					
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	1 723 105,18					
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00					
K. Podatek dochodowy	0,00					



## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### do sprawozdania finansowego za 2023 rok

#### Dodatkowe informacje i objaśnienia

Obejmujące w szczególności:

#### 1. Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu za 2023 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	1 042 145,61	0,00	16 861,00	1 025 284,61
2.	Środki trwałe	19 233 430,23	2 118 939,09	104 935,70	21 247 433,62
	grunty	512 407,56	0,00	0,00	512 407,56
	budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 389 470,78	1 060 424,49	0,00	14 449 895,27
	urządzenia techniczne i maszyny	1 682 187,52	250 812,99	25 875,10	1 907 125,41
	środki transportu	172 286,50	0,00	64 829,00	107 457,50
	inne środki trwałe	3 331 479,57	790 320,35	12 541,60	4 109 258,32
	niskowartościowe środki trwałe	145 598,30	17 381,26	1 690,00	161 289,56
3.	Środki trwałe w budowie	-	2 122 297,67	2 122 297,67	-
4	Razem rzeczowy majątek trwały (poz.2+3)	19 233 430,23	4 241 236,76	2 227 233,37	21 247 433,62

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	58 952,67	16 861,00	966 331,94	58 952,67
2.	Środki trwałe	6 841 752,88	983 719,91	104 935,70	7 720 537,09	13 526 896,53
	grunty	-	0,00	0,00	-	512 407,56
	budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 694 102,87	340 156,46	0,00	4 034 259,33	10 415 635,94
	urządzenia techniczne i maszyny	738 041,74	229 261,70	25 875,10	941 428,34	965 697,07
	środki transportu	157 958,83	14 327,67	64 829,00	172 286,50	0,00
	inne środki trwałe	2 106 051,14	382 592,82	12 541,60	2 476 102,36	1 633 155,96
	niskowartościowe środki trwałe	145 598,30	17 381,26	1 690,00	161 289,56	0,00
3.	Środki trwałe w budowie	-	0,00	0,00	-	0,00
4	Razem rzeczowy majątek trwały (poz.2+3)	6 841 752,88	983 719,91	104 935,70	7 720 537,09	13 526 896,53

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 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;

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
<b>1. Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>2 599 450,32</b>
2. Zwiększenia :	0,00
3. Zmniejszenia :	0,00
<b>4. Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3=4)</b>	<b>2 599 450,32</b>
Treść	Kapitał (fundusz) zapasowy
<b>1. Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>1 776 014,32</b>
<b>2. Zwiększenia:</b>	<b>34 504,01</b>
a/ z zysku	34 504,01
b/ dotacje budżetowe	0,00
c/ środki z innych źródeł	0,00
<b>3. Zmniejszenia :</b>	<b>0,00</b>
a/ pokrycie strat	0,00
<b>4. Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3=4)</b>	<b>1 810 518,99</b>
Treść	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny
<b>1. Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>
2. Zwiększenia:	0,00
3. Zmniejszenia :	0,00
<b>4. Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3=4)</b>	<b>0,00</b>

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. 2023 poz. 991 z późn. zm. ) zysk netto w wysokości : 414 420,37 zł przeznaczyć na Funduszu Zakładu .

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
<b>1. Rezerwy długoterminowe</b>	0,00	1 263 309,36	0,00	0,00	0,00	1 263 309,36
– na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	1 263 309,36	0,00	0,00	0,00	1 263 309,36
– na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Rezerwy krótkoterminowe</b>	0,00	133 357,37	0,00	0,00	0,00	133 357,37
– na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	133 357,37	0,00	0,00	0,00	133 357,37
– na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Razem	0,00	1 396 666,73	0,00	0,00	0,00	1 396 666,73
-------	------	--------------	------	------	------	--------------

SP ZOZ Ośrodek Rehabilitacji w Suwałkach zgodnie z ustawą o rachunkowości utworzył po raz pierwszy rezerwę w postaci biernych rozliczeń międzyokresowych z tytułu przyszłych świadczeń na rzecz pracowników (w tym na odprawy emerytalne, rentowe oraz na nagrody jubileuszowe). Rezerwa została utworzona zgodnie z raportem aktuarialnym z wyceny rezerw na świadczenia pracownicze.

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, - kwota 2 282,88 zł
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- 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:

<b>Zobowiązania krótkoterminowe stanowią kwotę:</b>	<b>1 583 134,98 zł</b>
z tego:	
B.III.3 lit. d) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 m-cy w tym:	162 694,60 zł
1. Zobowiązania z tyt. dostaw energii cieplnej, elektrycznej i wody	39 921,62 zł
2. Pozostałe zobowiązania z tyt. zakupu usług obcych (m.in. wyżywienia, kontraktów medycznych, usług pralniczych, medycznych),	115 274,94 zł
3. Zobowiązania z tyt. zakupu leków i materiałów medycznych	5 993,88 zł
4. Zobowiązania z tyt. zakupu pozostałych materiałów	1 504,16 zł
<b>B.III.3 lit. g) Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych</b>	<b>1 385 984,99 zł</b>
1. Składki ZUS od wynagrodzeń	1 322 258,99 zł
>składki ubezpieczenia społecznego oraz zdrowotne od wynagrodzeń za m-c grudzień 2023	277 207,58 zł
> odroczone składki ubezpieczenia społecznego oraz zdrowotne od wynagrodzeń za m-ce II, III, IV, V 2023	988 516,92 zł
>składki na Fundusz Pracy od wynagrodzeń za m-c grudzień 2023	13 244,78 zł
>odroczone składki na Fundusz Pracy od wynagrodzeń za m-ce II-V 2023	43 289,71 zł
2. Podatek dochodowy od osób fizycznych i od osób prawnych za rok 2023	63 726,00 zł

>podatek dochodowy od osób fizycznych od wynagrodzeń za m-c grudzień 2023	63 726,00 zł
---	--------------

<b>B.III.4 Fundusze specjalne</b>	<b>34 455,36 zł</b>
-----------------------------------	---------------------

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	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5
<b>1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>	<b>17 937,25</b>	<b>244 284,01</b>	<b>257 540,32</b>	<b>4 680,94</b>
Ubezpieczenia	16 909,25	1 522,00	17 543,44	887,81
Prenumerata	926,00	0,00	926,00	0,00
Pozostałe – program antywirusowy	102,00	8 174,65	4 483,52	3 793,13
ZFŚS	0,00	179 992,36	179 92,36	0,00
Podatek od nieruchomości	0,00	42 585,00	42 585,00	0,00
Gospodarka odpadami	0,00	5 610,00	5 610,00	0,00
Obuwie profilaktyczne	0,00	6 400,00	6 400,00	0,00
<b>2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>1 396 666,73</b>	<b>0,00</b>	<b>1 396 666,73</b>
Długoterminowa rezerwa na świadczenia pracownicze	0,00	1 263 309,36	0,00	1 263 309,36
Krótkoterminowa rezerwa na świadczenia pracownicze	0,00	133 357,37	0,00	133 357,37
<b>3. Ogółem rozliczenia międzyokresowe pozostałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	<b>8 979 033,67</b>	<b>1 723 105,18</b>	<b>844 583,21</b>	<b>9 857 555,64</b>
w tym:				
Dotacja Urzędu Marszałkowskiego na wkład własny w Podlaskim Systemie Informacyjnym e-Zdrowie	8 591,44	0,00	273,47	8 317,97
Niezamortyzowana dotacja przek. z F-szu Założycielskiego dot. budynków i budowli	1 034 433,87	0,00	45 536,01	988 897,86
Dotacja Urzędu Marszałkowskiego na termomodernizację budynków SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach przyznana w roku 2013	215 833,35	0,00	7 000,00	208 833,35
Dotacja ze środków E F R R w ramach RPO WP na lata 2007-2013 dotycząca Projektu "Podlaski System Informacyjny e-Zdrowie"	48 684,84	0,00	1 549,63	47 135,21

Dotacja Urzędu Marszałkowskiego na zakup sprzętu do SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach w roku 2017, 2021, 2022	211 588,69	0,00	48 697,28	162 891,41
Dotacja celowa z budżetu państwa na zadanie "Zakup sprzętu rehabilit. i aparatury medycznej do diagnostyki" w roku 2018	72 572,00	0,00	72 572,00	0,00
Dotacja ze środków E F R R w ramach RPO WP na lata 2014-2020 dotycząca Projektu "Rozwój kompl. usług rehabilitacyjnych poprzez przebudowę i rozbudowę Pawilonu II SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach"	2 860 702,31	0,00	113 410,69	2 747 291,62
Dotacja Urzędu Marszałkowskiego na wkład własny w projekcie "Rozwój kompleksowych usług rehabilitacyjnych poprzez przebudowę i rozbudowę Pawilonu II SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach"	2 615 421,81	0,00	77 314,47	2 538 107,34
Dotacja Urzędu Miasta w Suwałkach i darowizna firmy CATERMED na zakup kompletu słupków z bezdotykowym termometrem na podczerwień	9 733,27	0,00	3 600,00	6 133,27
Dotacja Urzędu Marszałkowskiego na wkład własny w projekcie „Budowa instalacji fotowoltaicznej na pokryciach dachowych dwóch pawilonów SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach”	19 100,06	0,00	1 598,03	17 502,03
Dotacja ze środków E F R R w ramach RPO WP na lata 2014-2020 do projektu „Budowa instalacji fotowoltaicznej na pokryciach dachowych dwóch pawilonów SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach”	108 233,91	0,00	9 055,41	99 178,50
Dotacja celowa ze środków Starostwa Powiatowego oraz Urzędu Gminy do zakupu środków trwałych.	18 333,27	0,00	5 000,10	13 333,17
Dotacja celowa Urzędu Marszałkowskiego na dofinans. zadania „ Zakup sprzętu komputerowego do SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach” rok 2021, 2022, 2023	422 866,08	292 897,74	144 235,67	571 528,15
Dotacja celowa Urzędu Marszałkowskiego na dof. zadania „ Rozwój infrastruktury Zakładu poprzez zagospodarowanie części pozyskanego terenu od strony Pawilonu II SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach”	305 230,54	0,00	40 195,21	265 035,33
Dotacja ze środków E F R R w ramach RPO WP na lata 2014-2020 do projektu „Wsparcie podmiotów	686 160,82			

lecniczych realizujących świadczenia z zakresu rehabilitacji po przebytej chorobie COVID-19 na terenie województwa podlaskiego”		896 307,10	160 286,10	1 422 181 82
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”	58 647,41	54 900,34	17 795,81	100 751,94
Dotacja Narodowego Funduszu Zdrowia ze środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na podniesienie poziomu bezpieczeństwa systemów informatycznych	292 900,00	0,00	93 480,00	189 420,00
Dotacja Ministerstwa Zdrowia na zakup urządzeń robotycznych z Funduszu Medycznego	0,00	479 000,00	7 983,33	471 016,67

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 2022 roku 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 dalej uważamy że nie celowe jest tworzenie w roku 2023 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 2021 r. poz. 1800, z późn. zm.) – 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	2022	2023
1	2	3
<b>Razem przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>11 227 146,42</b>	<b>13 825 894,64</b>
- kraj	11 227 146,42	13 825 94,64
- eksport	0	0
<b>I. Przychody ze sprzedaży usług, w tym:</b>	<b>11 227 146,42</b>	<b>13 959 252,01</b>
<b>1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych</b>	<b>11 166 939,95</b>	<b>13 891 800,01</b>
<b>w tym: Narodowy Fundusz Zdrowia,</b>	<b>10 915 863,11</b>	<b>13 657 750,01</b>
a) rehabilitacyjne świadczenia szpitalne	5 297 953,56	7 018 601,30
b) świadczenia rehabilitacyjne ambulatoryjne	4 985 587,81	6 393 891,20
c) porady specjalistyczne	225 462,07	245 257,51
d) ryczałt za utrzymanie gotowości do udzielania świadczeń w stanie epidemii	54 663,83	0,00
f) koszty wynagrodzeń wynikające z OWU,	79 184,7	0,00
g) świadczenia opieki zdrowotnej udzielane przez lekarzy w zakresie kosztów podwyższenia wynagrodzeń tych lekarzy	29 494,88	0,00
h) rehabilitacja stacjonarna i ambulatoryjna – po COVID -19	86 222,00	0,00
i) wzrost wynagrodzeń – współczynnik korygujący koszty świadczeń – wynagrodzenia zasadniczego	156 559,38	0,00
j) szczepienia przeciwko SARS-COV-2	734,88	0,00
Ministerstwo Zdrowia – refundacja wynagrodzenia lekarza rezydenta	46 206,84	0,00
<b>Pozostali odbiorcy</b>	<b>204 870,00</b>	<b>234 050,00</b>
a) Badania EMG	204 150,00	232 160,00
b) pozostałe (porady, zabiegi)	720,00	1 890,00
<b>II. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług w tym:</b>	<b>60 206,47</b>	<b>8 463,00</b>
a) najem pomieszczeń	48 292,50	6 554,34
b) kserokopie dok. medycznej, zwrot kosztów za energię elektryczną, pozostałe, udział w programie badania słuchu	11 913,97	1 908,66
<b>III. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Zmiana stanu produktów</b>	<b>0,00</b>	<b>- 133 357,00</b>

II. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych

<b>1. Na pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>690 760,40</b>	<b>1 044 556,94</b>
---	-------------------	---------------------

<b>składają się:</b>		
<b>- Przychody z tytułu zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>22 500,00</b>
<b>- Amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji , w tym:</b>	<b>548 732,62</b>	<b>844 583,21</b>
Wartość dotacji przekięgowanych z funduszu założycielskiego ( dot. Modernizacji)	45 536,04	45 536,01
Dotacja z budżetu Województwa Podlaskiego na termomodernizację	6 999,96	7 000,00
Dotacja z budżetu Województwa Podlaskiego i środków Unii Europejskiej na Podlaski System Informatyczny e-Zdrowie	1 823,21	1 823,10
Dotacje z budżetu Województwa Podlaskiego na zakup sprzętu medycznego	50 526,75	28 849,37
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"	191 441,62	190 725,16 zł
Dotacja z budżetu państwa w roku 2018 na zakup sprzętu rehabilitacyjnego	72 569,76	72 572,00
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	10 653,44	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	5 266,67	5 400,06
Dotacja celowa Urzędu Marszałkowskiego na dofinansowanie zadania „ Zakup sprzętu komputerowego do SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach”	31 992,40	144 235,67
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	19 847,76	19 847,91
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	40 195,21
Dotacja z budżetu Województwa Podlaskiego i środków E F R R w ramach RPO WP 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	173 081,91
Przychody z tyt. dotacji z Narodowego Funduszu Zdrowia ze środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na podniesienie poziomu bezpieczeństwa systemów informatycznych	0,00	93 480,00
Przychody z tytułu dotacji Ministerstwa Zdrowia na zakup urządzeń robotycznych	0,00	7 983,33
<b>- Pozostałe w tym m.in.:</b>	<b>142 036,78</b>	<b>177 473, 73</b>
Przychody nie inwestycyjne z tyt. dotacji z Narodowego Funduszu Zdrowia ze środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na podniesienie poziomu bezpieczeństwa systemów informatycznych	14 630,00	0,00
darowizny rzeczowe w roku 2022, 2023 środków ochrony indywidualnej z Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego,	5 087,20	5 762,10

wynagrodzenie z tyt. terminowego wplacania podatku dochodowego	2 276,00	0,00
środki z Krajowego Funduszu Szkoleniowego na szkolenia	76 000,00 zł	145 200,00
refundacja wynagrodzeń, m.in., za pracowników zatrudnionych w ramach prac interwencyjnych z PUP	41 391,41	22 411,62
przebiegowania składek ZUS, zwrot ryczałtu samochodowego, darowizna pieniężna z ZBM w Suwałkach, (2022); darowizna pieniężna i sprzętu przez firmę Malow w 2023r.	2 652,17	3 250,01
przychody z tytułu użytkowania terminala płatniczego	0,00	850,00
<b>III. Przychody finansowe dotyczą uzyskanych odsetek bankowych.</b>	<b>0,00</b>	<b>786 62</b>

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	414 420,37
2. Dochody wyłączone spod opodatkowania (-)	1 832 172,74
3. Przychody księgowe nie wliczane do podstawy opodatkowania (-) odpisy amortyzacyjne od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	844 583,21
4. Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu	0

podatkowego(-)	
5. Przychody podatkowe nie ujęte w księgach(+)	135 633,37
6. Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy , ale nie ujęte w wyniku (+) otrzymane dotacje	1 723 105,18
7. Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania ( + ) amortyzacja nie stanowiąca kosztu podatkowego,	900 460,59
8. Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania ( + ) składki ZUS (odroczone) niezapłacone w roku 2023	432 529,30
9. Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania , ale nie ujęte w wyniku (-) Składki ZUS odroczone w 2022 r. opłacone w roku 2023	262 373,10
10. Darowizny uznane podatkowo ( - )	1 500,00
11. Część straty podatkowej lat ubiegłych ( - ) (strata z roku 2020)	665 519,76
12. Ulga inwestycyjna ( - )	0
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 2023: 2 118 939,09 zł  
na ochronę środowiska 0,00 zł

- środki trwale przyjęte do użytkowania: 2 118 939,09 zł w tym:  
modernizacja budynku 1 060 424,49 zł  
sprzęt medyczny 680 948,00 zł  
sprzęt komputerowy 250 812,99 zł  
pozostałe wyposażenie 126 753,61 zł

b) nakłady planowane do poniesienia na niefinansowe aktywa trwałe w roku 2024 : około 1 073 462,00 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 2023 roku zwiększyły się pozostałe przychody operacyjne SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach z tytułu otrzymanego wsparcia rzeczowego na kwotę 5 087,20 zł

z Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w postaci środków ochrony osobistej środków dezynfekcyjnych.

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
<b>Zysk/strata netto</b>	<b>0</b>	<b>414 420,37</b>	<b>414 420,37</b>
Korekty o pozycje:			<b>0,00</b>
amortyzacja	0	1 042 672,58	<b>1 042 672,58</b>
odsetki	0	0,00	<b>0,00</b>
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	22 500,00	<b>22 500,00</b>
zmiana stanu rezerw	0	133 357,37	<b>133 357,37</b>
zmiana stanu zapasów	45 305,62	40 054,22	<b>-5 251,40</b>
zmiana stanu należności	1 580 884,88	2 687 531,98	<b>1 106 647,10</b>
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	1 070 489,22	1 583 134,95	<b>512 645,73</b>
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych razem	8 996 970,92	9 862 236,58	<b>865 265,66</b>
aktywa	17 937,25	4 680,94	<b>-13 256,31</b>

pasywa	8 979 033,67	9 857 555,64	878 521,97
<b>dotacje otrzymane w roku 2023</b>	<b>1 606 377,20</b>	<b>1 723 105,18</b>	<b>116 727,98</b>
<b>Razem przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		<b>147 873,45</b>	<b>147 873,45</b>
<b>Razem przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>		2 096 439,09	<b>2 096 439,09</b>
<b>Razem przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>			
Środki pieniężne w kasie	1 833,31	1 016,38	-816,93
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	288 971,25	59 994,79	-228 976,46
Środki pieniężne na rachunku socjalnym	17 260,08	21 593,01	4 332,93
<b>Razem</b>	<b>308 064,64</b>	<b>82 604,18</b>	<b>-225 460,46</b>

#### 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 ( w osobach), 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	101,38	87,38	14,00	94,80
w tym :				

Lekarze	5,67	4,67	1	4,91
Asystent medyczny	0,33	0,33	0	0,63
Pielęgniarki	17,13	15,13	2	17,83
Pomoc pielęgniarska	1,08	1,08	0	1,38
Opiekun medyczny	0,50	0,50	0	0,08
Rehabilitanci: mgr rehabilitacji, technicy fizjoterapii, mgr i licencjat fizjoterapii, masażyści	46,58	37,58	9	42,68
Personel medyczny pomocniczy ( SIM- statystycy medyczni, sekretarki medyczne, rejestratorki)	11,96	11,96	0	11,04
Personel pomocniczy (sprzątające, konserwator, magazynier, pozostali pracownicy)	8,13	7,13	1	6,25
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 2023r wynosi brutto 8 610,00 zł.



SP ZOZ Ośrodek Rehabilitacji w Suwałkach w 2020 r. wdrożył system zarządzania jakością zgodnie z normą ISO 9001:2015. Audyt recertyfikujący został przeprowadzony przez firmę DEKRA Certification sp. z o.o. – koszt audytu w 2023 r. wyniósł 13 038,00 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; SP ZOZ Ośrodek Rehabilitacji w Suwałkach zgodnie z ustawą o rachunkowości na dzień 31.12.2023r. utworzył po raz pierwszy rezerwę długoterminową w postaci biernych rozliczeń międzyokresowych z tytułu przyszłych świadczeń na rzecz pracowników (w tym na odprawy emerytalne, rentowe oraz na nagrody jubileuszowe) - kwota 1 263 309,36zł. Rezerwa została utworzona zgodnie z raportem aktuarialnym z wyceny rezerw na świadczenia pracownicze. W związku z tym w bilansie za rok 2023 ujęto kwotę 1 263 309,36zł jako błąd podstawowy dotyczący z lat ubiegłych.

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 jeszcze do czerwca 2023r. stanem zagrożenia epidemicznego w naszej jednostce nie odnotowano negatywnego wpływu na sporządzone sprawozdanie finansowe za rok 2023 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 2024 t.j. możliwość spadku przychodów Zakładu z powodu okresowych ognisk zakażeń koronawirusem SARS-COV-2, wirusa grypy i RSV oraz spadku liczby leczonych pacjentów. Dodatkowo obawy budzi również niestabilna sytuacja w kraju związana z toczącą się wojną w Ukrainie. Występująca inflacja, rosnące koszty zakupu materiałów, usług i energii, wzrost płacy minimalnej oraz wynagrodzeń w podmiotach leczniczych spowoduje wzrost kosztów funkcjonowania Zakładu w 2024 r. Zagrożenia te są monitorowane za bieżąco.

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 powiązаныmi;

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 2023 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 Minister Zdrowia Pani Izabeli Leszczyny że Narodowy Fundusz Zdrowia zapłaci za nadwykonania za rok 2023, SP ZOZ Ośrodek Rehabilitacji podpisał Umowy o sfinansowanie świadczeń opieki zdrowotnej udzielnych świadczeniobiorcom ponad kwotę zobowiązania w zakończonym okresie rozliczeniowym i otrzymał zapłatę za wszystkie świadczenia zrealizowane ponad limit w 2023 r.

Suwałki, dnia 2024-03- 21

Sporządził: Grażyna Raszkievicz

Dyrektor

Grażyna

Raszkievicz

Elektronicznie  
podpisany przez  
Grażyna Raszkievicz  
Data: 2024.03.22  
11:58:24 +01'00'

Irena

Łukaszuk

Elektronicznie  
podpisany przez  
Irena Łukaszuk  
Data: 2024.03.22  
11:59:46 +01'00'