

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW
OPIEKI ZDROWOTNEJ W PRZASNYSZU**

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2022 ROK

OBEJMUJĄCE:

- 1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.**
- 2. BILANS.**
- 3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.**
- 4. RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH.**
- 5. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.**
- 6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIE**

Uchwała Nr LXXI/481/2023
Rady Powiatu Przasnyskiego
z dnia 25 kwietnia 2023 roku

*w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego przedłożonego przez
Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Przasnyszu za 2022 rok
oraz pokryciu straty za 2022 rok*

Na podstawie art. 12 pkt. 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r., poz. 1526 ze zm.), w związku z art. 121 ust. 1, ust. 4 pkt 3 i art. 2 ust. 1 pkt 6 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. z 2022 r., poz. 633 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 i art. 69 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 ze zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1.


1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Przasnyszu za 2022 rok składające się z:
 - 1) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: 75.009.470,73 zł;
 - 2) rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku wykazującego stratę netto: - 5.801.667,50 zł;
 - 3) zestawienia zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku, kapitał (fundusz) własny w kwocie: - 19.698.946,45 zł;
 - 4) rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku wykazującego stan środków pieniężnych w kwocie: 1.683.045,13 zł;
 - 5) dodatkowych informacji i objaśnień;
 - 6) sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.
2. Sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Przasnyszu za 2022 rok o którym mowa w ust. 1 stanowi załącznik do niniejszej uchwały.
3. Strata netto za rok 2022 wynosi – 5.801.667,50 zł. Zatwierdza się sposób pokrycia straty do rozliczenia z zysków w latach następnych.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Przasnyskiego.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCA
Rady Powiatu Przasnyskiego

Katarzyna Wróblewska

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Przasnyszu zwany w dalszej części Szpitalem, działa od 1998 r, został wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000137844 Sąd Rejonowy w Białymstoku XII Wydział Gospodarczy KRS.
2. Urząd Statystyczny w Warszawie nadał numer identyfikacyjny REGON 000302480, Urząd Skarbowy w Przasnyszu nadał numer NIP 761-13-33-881.
3. Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Przasnyszu jest zakładem samodzielnym. Podlega Jednostce Samorządu Terytorialnego.
4. Siedzibą SPZZOZ jest Przasnysz ul. Sadowa 9.
5. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 01.01.2022 - 31.12.2022.
6. Podstawowym przedmiotem prowadzonej przez SPZZOZ działalności jest udzielanie bezpłatnych świadczeń zdrowotnych ze środków publicznych na podstawie zawartych umów z Narodowym Funduszem Zdrowia, oraz udzielanie świadczeń zdrowotnych odpłatnie zakładom pracy innym zakładom opieki zdrowotnej oraz osobom fizycznym.
7. W strukturze organizacyjnej SPZZOZ w Przasnyszu wyodrębniono dwa przedsiębiorstwa, ze względu na rodzaj wykonywanej działalności:
 - a) Szpital im. Dr W. Oczko w Przasnyszu oddziały szpitalne:
 - Oddział chirurgiczny z pododdziałem urologicznym
 - Oddział chorób wewnętrznych,
 - Oddział położniczo-ginekologiczny,
 - Oddział neonatologiczny
 - Oddział rehabilitacyjny z pododdziałem rehabilitacji neurologicznej,
 - Oddział okulistyczny,
 - Oddział pediatriczny,
 - Oddział psychiatryczny z pododdziałem detoksykacji,
 - Anestezjologia i intensywna terapia,
 - Ośrodek leczenia uzależnień,
 - Szpitalny Oddział Ratunkowy,

*SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU*

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2022 rok

b) Zakład Lecznictwa Ambulatoryjnego, w skład, którego wchodzi jednostki organizacyjne:

- Przychodnia Zdrowia w Przasnyszu,
- Poradnie specjalistyczne,
- Dział Diagnostyki Laboratoryjnej,
- Dział Diagnostyki Obrazowej,
- Dział Rehabilitacji,
- Pracownie diagnostyczne,
- Administracja szpitala

Lecznictwo szpitalne, Specjalistyczne, Diagnostyka oraz Podstawowa Opieki Zdrowotna prowadzone są w budynku głównym Szpitala przy ulicy Sadowej 9.

Poza działalnością medyczną SPZZOZ uzyskuje dodatkowe przychody z tytułu zatrudnienia stażystów z Urzędu Marszałkowskiego.

Do działalności niemedycznej SPZZOZ należy:

- Wynajem pomieszczeń,
- Parking przyszpitalny.

8. Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuacji działalności SPZZOZ. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Jednakże okres pandemii, trwający poza naszymi granicami konflikt zbrojny mający przełożenie na poziom inflacji i ceny zakupu materiałów i usług, brak wyspecjalizowanej kadry medycznej skutkujący wzrostem oczekiwań finansowych pracowników, podwyżka cen towarów i usług związana z inflacją wpłynęły negatywnie na wynik finansowy roku 2022, zakładamy również, że będzie miało to również przełożenie na sytuację finansową Szpitala w roku 2023. Katastrofalne dla sytuacji finansowej było włączenie od 1 lipca w wycenę świadczeń wszystkich środków przekazywanych przed 1 lipca 2022 r. na podwyżki wynagrodzeń tzw. odrębnymi strumieniami. Pomimo podjętych

*SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU*

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2022 rok

na szeroką skalę programów oszczędnościowych rok 2023 może okazać się jeszcze bardziej trudniejszym pod względem finansowym niż rok 2022.

9. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości.

SPZZOZ wszelkie rozliczenia prowadzi kompleksowo i systematycznie w oparciu o Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 26 października 2020 roku oraz o Zarządzenia Wewnętrzne nr 2/2021 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Przasnyszu.

Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się wg rodzaju na kontach zespołu „4” oraz układach funkcjonalnych wg. miejsc powstawania kosztów działalności medycznej, niemedykowej i pomocniczej na kontach zespołu „5”.

a) W SPZZOZ przyjęto zasady dokonywania amortyzacji:

- **Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe.**

Konta ksiąg pomocniczych dla rzeczowych aktywów trwałych to ewidencja ilościowo-wartościowa umożliwiająca ustalenie pochodzenia (finansowania) wartości początkowej, umorzenia i skutków aktualizacji wyceny oraz miejsca użytkowania poszczególnych składników majątku trwałego. Darowizny środków trwałych powyżej i równej kwocie 10 000,00 zł (z uwzględnieniem okresu przydatności) księgowane są na przychody przyszłych okresów. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji. Składniki majątkowe, których wartość nie przekracza kwoty 10 000,00 zł (z uwzględnieniem okresu przydatności) objęte są ewidencją bilansową i umarzane są w 100% w momencie zakupu.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w oparciu o plan amortyzacji, uwzględniający poziom ekonomicznego zużycia środków trwałych

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2022 rok

b) Inwestycje długoterminowe w SPZZOZ nie występują.

c) Zapasy

Zapasy wyceniane są według cen zakupu. Koszty związane z zakupem zapasów zalicza się jako nie mające wpływu na wynik finansowy do kosztów bieżących na podstawie dowodów źródłowych. SPZZOZ przyjął zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”.

d) Należności

Należności krótkoterminowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności. Odpisy aktualizujące zostały dokonane w oparciu o analizę struktury wiekowej sald należności z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością.

e) Rezerwy bierne i rozliczenia międzyokresowe kosztów.

SPZZOZ tworzy rezerwy na niewypłacone nagrody jubileuszowe, odpraw emerytalnych oraz pewne i prawdopodobne koszty. SPZZOZ nie tworzy rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

f) Księgi rachunkowe SPZZOZ

Księgi rachunkowe w 2022 r prowadzone były metodą komputerową przy zastosowaniu niżej wymienionych programów:

- SIMPLE.ERP Finanse i księgowość,
- SIMPLE.ERP Obrót towarowy,
- SIMPLE.ERP Majątek trwały,
- SIMPLE.ERP Personel

Przasnysz 23.03.2023

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Jolanta Pszczółkowska
mgr Jolanta Pszczółkowska

DYREKTOR
SPZZOZ w Przasnyszu
Zbigniew Makowski
mgr Zbigniew Makowski

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ
ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
06-300 Przasnysz, ul. Sadowa 9
tel.cent. (0-29) 75 34 300, sekr. (0-29) 75 34 318
fax (0-29) 75 34 380

BILANS

NIP 761.132.22.881 * REGON 000302480

Stan na dzień zamknięcia ksiąg
rachunkowych (zł, gr)

WIERSZ	AKTYWA	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (zł, gr)	
		31.12.2021	31.12.2022
1.	2.	3.	4.
A.	AKTYWA TRWAŁE	60 733 036,92	60 783 688,56
I	Wartości niematerialne i prawne	64 180,86	39 762,71
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	64 180,86	39 762,71
4.	Zaliczki na wartości niemater. i prawnych	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	60 668 856,06	60 743 925,85
1.	Środki trwałe	60 668 856,06	56 717 311,75
	a) grunty (w tym prawo użytkow.wiecz. grun.	735 621,60	748 702,50
	b) budynki lokale i obiekty. inż.łąd.i wodnej	47 275 722,48	45 833 625,25
	c) urządzenia techniczne i maszyny	2 015 987,54	1 960 921,51
	d) środki transportu	19 606,67	637 739,44
	e) inne środki	10 621 917,77	7 536 323,05
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	4 026 614,10
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego pod.dochodow.	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	15 298 498,75	14 225 782,17
I.	Zapasy	1 942 539,33	1 607 868,93
1.	Materiały	1 942 539,33	1 607 868,93
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	12 646 438,47	10 658 373,65
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

	b) inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	12 646 438,47	10 658 373,65
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	11 764 996,81	9 605 955,84
	- do 12 miesięcy	11 764 996,81	9 605 955,84
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
	c) inne	881 441,66	1 052 417,81
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	442 118,23	1 683 045,13
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	442 118,23	1 683 045,13
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne akta pieniężne	442 118,23	1 683 045,13
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	442 118,23	1 683 045,13
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	267 402,72	276 494,46
C.	NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
Aktywa razem		76 031 535,67	75 009 470,73

WIERSZ	PASYWA	Stan na dzień zamknięcia ksiąg	
		rachunkowych (zł, gr)	
		31.12.2021	31.12.2022
1.	2.	3.	4.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-13 897 278,95	-19 698 946,45
I.	<i>Kapitał (fundusz) podstawowy</i>	11 812 487,09	11 812 487,09
II.	<i>Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:</i>	0,00	0,00
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III.	<i>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w tym:</i>	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	<i>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:</i>	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem spółki)		
	- na udziały (akcje) własne		
V.	<i>Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>	-25 802 855,51	-25 709 766,04
VI.	<i>Zysk (strata) netto</i>	93 089,47	-5 801 667,50
VII	<i>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotow. (wielkość ujemna)</i>	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	89 928 814,62	94 708 417,18
I.	<i>Rezerwy na zobowiązania</i>	3 181 553,00	3 598 569,25
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 164 825,00	3 506 134,17
	- długoterminowa	1 768 530,00	2 180 172,37
	- krótkoterminowa	1 396 295,00	1 325 961,80
3.	Pozostałe rezerwy	16 728,00	92 435,08
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	16 728,00	92 435,08
II.	<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	8 220 141,45	12 904 880,86
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	8 220 141,45	12 904 880,86
	a) kredyty i pożyczki	5 745 000,00	10 921 971,41
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e) inne	2 475 141,45	1 982 909,45
III.	<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	20 999 463,09	21 160 843,89
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	19 843 692,35	19 948 154,18
	a) kredyty i pożyczki	4 296 079,83	5 924 893,41
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	6 963 335,80	6 136 989,07
	- do 12 miesięcy	6 963 335,80	6 136 989,07
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 521 248,55	4 092 762,05
	h) z tytułu wynagrodzeń	3 468 905,29	2 957 107,92
	i) inne	594 122,88	836 401,73
4.	Fundusze specjalne	1 155 770,74	1 212 689,71

IV.	Rozliczenia międzyokresowe	57 527 657,08	57 044 123,18
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	57 527 657,08	57 044 123,18
	- długoterminowe	50 032 329,34	50 667 109,90
	- krótkoterminowe	7 495 327,74	6 377 013,28
Pasywa razem:		76 031 535,67	75 009 470,73

Przasnysz 2023-03-23

Główny Księgowy

Kierownik Jednostki

GŁÓWNA KSIĘGOWA

 mgr Jolanta Pszczółkowska

DYREKTOR
 SP ZZOZ w Przasnyszu

 mgr Zbigniew Makowski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ
ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ**
06-300 Przasnysz, ul. Sadowa 9
tel. centr. (0-29) 75 34 300, sekr. (0-29) 75 34 318
fax (0-29) 75 34 380
NIP 761-15-33-88 * REGON 000302480

za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(wariant porównawczy)

WYSZCZEGÓLNIENIE		KWOTA ZA ROK (ZŁ, GR)	
		31.12.2021	31.12.2022
1.	2.	3.	4.
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	87 067 744,85	85 475 083,87
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	87 233 804,11	85 883 008,38
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia)	-166 059,26	-407 924,51
	zmniejszenie - wartość ujemna	0,00	0,00
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	95 374 136,00	99 421 727,32
I	Amortyzacja	6 653 655,28	6 759 498,46
II	Zużycie materiałów i energii	10 559 470,35	10 415 461,43
III	Usługi obce	22 698 874,42	24 898 303,37
IV	Podatki i opłaty w tym:	478 829,54	441 566,50
	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	45 721 146,70	47 290 840,78
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	8 954 891,50	9 324 553,80
	- emerytalne	3 908 929,36	4 080 815,31
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	307 268,21	291 502,98
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-8 306 391,15	-13 946 643,45
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	8 891 737,98	9 202 848,45
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	5 923 834,72	6 377 013,28
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	2 967 903,26	2 825 835,17
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	75 718,82	163 837,98
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	11 945,80	2 353,80
III	Inne koszty operacyjne	63 773,02	161 484,18
F.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	509 628,01	-4 907 632,98
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	538,62	1 003,22
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki w tym:	538,62	1 003,22
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycyjnej	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H.	KOSZTY FINANSOWE	325 924,16	895 037,74
I	Odsetki w tym:	325 924,16	882 537,74
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	12 500,00
I.	ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	184 242,47	-5 801 667,50
J.	PODATEK DOCHODOWY	91 153,00	0,00
K.	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00
L.	ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	93 089,47	-5 801 667,50

Przasnysz, 2023-03-24
GŁÓWNA KSIĘGOWA
Główny Księgowy
mgr Jolanta Pszczółkowska

D Y R E K T O R
Kierownik jednostki
SP ZZOZ w Przasnyszu
mgr Zbigniew Makowski

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 01.01.2022 - 31.12.2022
ustalony według metody pośredniej

Wiersz	Treść	Dane za okres	
		31.12.2021	31.12.2022
	PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI		
A.	OPERACYJNEJ	2 348 484,35	-5 406 032,94
<i>I</i>	<i>Zysk (strata) netto</i>	<i>93 089,47</i>	<i>-5 801 667,50</i>
<i>II</i>	<i>Korekty razem</i>	<i>2 255 394,88</i>	<i>395 634,56</i>
	1. Amortyzacja	6 653 655,28	6 759 498,46
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	228 335,20	676 456,16
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
	5. Zmiana stanu rezerw	166 022,00	417 016,25
	6. Zmiana stanu zapasów	-338 827,83	334 670,40
	7. Zmiana stanu należności	-1 543 952,67	1 988 064,82
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 375 409,44	-1 605 813,77
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4 809 812,54	-7 728 844,02
	10. Inne korekty	-475 434,00	-445 413,74
<i>III</i>	<i>Przepiwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</i>	<i>2 348 484,35</i>	<i>-5 406 032,94</i>
	PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI		
B.	INWESTYCYJNEJ	-1 756 705,84	-5 248 998,56
<i>I.</i>	<i>Wpływy</i>	<i>0,00</i>	<i>7 858,91</i>
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	7 858,91
	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		
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
	4. Inne wpływy inwestycyjne		
<i>II.</i>	<i>Wydatki</i>	<i>1 756 705,84</i>	<i>5 256 857,47</i>
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 756 705,84	5 256 857,47
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wart. niemater. i prawnych	0,00	0,00
	3. Na aktywów finansowe w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
	4. Inne wydatki inwestycyjne		0,00
<i>III.</i>	<i>Przepiwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</i>	<i>-1 756 705,84</i>	<i>-5 248 998,56</i>
	PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI		
C	FINANSOWEJ	-609 029,08	11 895 958,40
<i>I.</i>	<i>Wpływy</i>	<i>1 620 906,12</i>	<i>14 824 014,55</i>
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
	2. Kredyty i pożyczki	78 122,54	9 000 000,00
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
	4. Inne wpływy finansowe	1 542 783,58	5 824 014,55

II.	Wydatki	-2 229 935,20	-2 928 056,15
	1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
	2. Dywidendy i inne wpływy na rzecz właścicieli		
	3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
	4. Spłata kredytów i pożyczek	-2 001 600,00	-2 251 599,99
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
	7. Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		
	8. Odsetki	-228 335,20	-676 456,16
	9. Inne wydatki		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-609 029,08	11 895 958,40
D	PRZEPIYBY PIENIEŻNE NETTO RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-17 250,57	1 240 926,90
E	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIEŻNYCH W TYM:	-17 250,57	1 240 926,90
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tyt. różnic. kursowych		
F	ŚRODKI PIENIEŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	459 368,80	442 118,23
G	ŚRODKI PIENIEŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM:	442 118,23	1 683 045,13
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	376 898,81	347 025,78

Przasnysz, 2023-03-23

Główny Księgowy

Kierownik Jednostki

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Jolanta Pszczółkowska

DYREKTOR
SP ZOOZ w Przasnyszu
mgr Zbigniew Makowski

ZESTAWIENIE ZMIAN Z KAPITAŁE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Za okres 01.01.2022- 31.12.2022

WIERSZ 1	WYSZCZEGÓLNIENIE 2	DANE ZA ROK (zł,gr)	
		31.12.2021 3	31.12.2022 4
I	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	-13 990 368,42	-13 897 278,95
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-13 990 368,42	-13 897 278,95
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	11 812 487,09	11 812 487,09
1.1.	Zmiany Kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycie straty za 2019 rok przez organ założycielski	0,00	0,00
	-		
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- wyksięgowanie środka trwałego, przyjętego przed 1999 roku, w chwili zakupu zwiększającego fundusz podstawowy	0,00	0,00
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	11 812 487,09	11 812 487,09
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany Kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
	- pokrycie straty		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	-		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	-		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-24 471 400,67	-25 709 766,04
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) zwiększenia (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-24 471 400,67	-25 802 855,51
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-24 471 400,67	-25 802 855,51
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-		
	b) zmniejszenia (z tytułu)	-1 331 454,84	93 089,47
	- zmniejszenie straty z tytułu zysku za poprzedni rok	-1 331 454,84	93 089,47
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-25 802 855,51	-25 709 766,04
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-25 802 855,51	-25 709 766,04
6.	Wynik netto	93 089,47	-5 801 667,50
	a) zysk netto	93 089,47	0,00
	b) strata netto	0,00	-5 801 667,50
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	-13 897 278,95	-19 698 946,45
III.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	-13 897 278,95	-19 698 946,45

Przasnysz 2023-03-23

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Jolanta Pszczołkowska

Kierownik Jednostki
DYREKTOR
SP ZZOZ w Przasnyszu
mgr Zbigniew Makowski

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2022 rok

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU – stanowiące
uzupełnienie i uszczegółowienie danych wykazanych w poszczególnych elementach
sprawozdania finansowego.**

I. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych obejmuje stan tych środków na początku roku obrotowego, zmniejszenia i zwiększenia nabycia oraz zmian dotyczących amortyzacji oraz stanu końcowego przedstawiają tabele nr 1, 2, 3.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

tabela nr 1

Lp	Grupy i rodzaje w układzie bilansowym	Stan na początku roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Roczny odpis i umorzenia (kwota amort)	Stan na koniec roku
1	GRUNTY	735 621,60	13 080,90	0,00	0,00	748 702,50
	umorzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	wartość netto					748 702,50
2	BUDYNKI I BUDOWLE	86 059 711,18	869 332,06	0,00	0,00	86 929 043,24
	umorzenia	38 783 988,70	0,00	0,00	2 311 429,29	41 095 417,99
	wartość netto					45 833 625,25
3	URZĄDZENIA TECH I MASZYNY	13 557 484,96	274 745,10	120 993,47	0,00	13 711 236,59
	umorzenia	11 541 497,42	0,00	120 620,38	329 438,04	11 750 315,08
	wartość netto					1 960 921,51
4	ŚRODKI TRANSPORTU	322 048,15	687 326,77	0,00	0,00	1 009 374,92
	umorzenia	302 441,48	0,00	0,00	69 194,00	371 635,48
	wartość netto					637 739,44
5	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	41 122 654,12	903 774,87	1 106 577,67	0,00	40 919 851,32
	umorzenia	30 500 736,35	0,00	1 106 577,67	3 989 369,59	33 383 528,27
	wartość netto					7 536 323,05
6	ŚRODKI TRW. UMARZANE JEDNOR	5 970 214,83	35 649,39	99 365,17	0,00	5 906 499,05
	umorzenia	5 970 214,83	0,00	99 365,17	35 649,39	5 906 499,05
	wartość netto					0,00
	RAZEM wartość początkowa	147 767 734,84	2 783 909,09	1 326 936,31	0,00	149 224 707,62
	RAZEM umorzenia	87 098 878,78	0,00	1 326 563,22	6 735 080,31	92 507 395,87
	RAZEM wartość netto					56 717 311,75

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2022 rok

ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE

tabela nr 2

Lp	Grupy i rodzaje w układzie bilansowym	Stan na początku roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Roczny odpis i umorzenia (kwota amortyzac)	Stan na koniec roku
1	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE	0,00	4 026 614,10	0,00	0,00	4 026 614,10
	RAZEM wartość netto					4 026 614,10

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

tabela nr 3

Lp	Grupy i rodzaje w układzie bilansowym	Stan na początku roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Roczny odpis i umorzenia (kwota amort)	Stan na koniec roku
1	LICENCJE	1 488 936,74	0,00	0,00	0,00	1 488 936,74
	umorzenia	1 424 755,88	0,00	0,00	24 418,15	1 449 174,03
	wartość netto					39 762,71
	RAZEM wartość początkowa	1 488 936,74	0,00	0,00	0,00	1 488 936,74
	RAZEM umorzenia	1 424 755,88	0,00	0,00	24 418,15	1 449 174,03
	RAZEM wartość netto					39 762,71

**2. WYKAZ ŚRODKÓW TRWAŁYCH PRZYJĘTYCH DO EWIDENCJI
W ROKU 2022**

tabela nr 4

Lp	Nazwa środka	Wartość ogółem	Środki własne	Dotacje	Nieodpł użytkownik e	Darowizny
GRUPA 0						
1	Grunty pod bud. szpitala - zw. wart. (przekaz. bud. 1461)	13 080,90	0,00	0,00	13 080,90	0,00
	RAZEM GRUPA 0	13 080,90	0,00	0,00	13 080,90	0,00
GRUPA 1						
1	Budynek główny - zw. wartości (utworzenie 5 izolatek)	518 260,50	7 380,00	0,00	0,00	510 880,50
2	Budynek 1461	328 316,56	0,00	0,00	328 316,56	0,00
	RAZEM GRUPA 1	846 577,06	7 380,00	0,00	328 316,56	510 880,50
GRUPA 2						
1	Pole wzlotów - zw. wartości (montaż masztu, oznak.)	22 755,00	22 755,00	0,00	0,00	
	RAZEM GRUPA 2	22 755,00	22 755,00	0,00	0,00	0,00
GRUPA 4						
1	Drukarka HP LaserJet M712dn	10 172,10	172,10	10 000,00	0,00	0,00
2	Firewall FortiGate 200F	147 723,00	0,00	147 723,00	0,00	0,00
3	Server Dell PowerEdge R650xs	116 850,00	0,00	116 850,00	0,00	0,00
	RAZEM GRUPA 4	274 745,10	172,10	274 573,00	0,00	0,00

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2022 rok

GRUPA 7						
1	Ambulans Ford Transit	559 426,77	0,00	0,00	0,00	559 426,77
2	Suzuki SWACE	127 900,00	10 000,00	117 900,00	0,00	0,00
RAZEM GRUPA 7		687 326,77	10 000,00	117 900,00	0,00	559 426,77
GRUPA 8						
1	Napęd ortopedyczny do dużych kości	41 040,00	0,00	41 040,00	0,00	0,00
2	Sterylizator parowy AS669 WPA	239 995,32	0,00	239 995,32	0,00	0,00
3	Bilirubinometr BM-100c	18 360,00	0,00	18 360,00	0,00	0,00
4	Zestaw do bronchofiberoskopii	26 352,00	0,00	26 352,00	0,00	0,00
5	Tomograf optyczny DRI OCT TRITON	385 000,00	185 000,00	200 000,00	0,00	0,00
6	Zestaw do histeroskopu	17 229,47	0,00	17 229,47	0,00	0,00
7	Monitor nerwów C2	76 438,08	0,00	76 438,08	0,00	0,00
8	Videokolonoskop HD	99 360,00	7 715,32	91 644,68	0,00	0,00
RAZEM GRUPA 8		903 774,87	192 715,32	711 059,55	0,00	0,00
RAZEM ŚRODKI "010" GRUPA 0-8		2 748 259,70	233 022,42	1 103 532,55	341 397,46	1 070 307,27
ŚRODKI NISKOCENNE/WYPOSAŻENIE						
1	Fotel biurowy ZOLA /wyposażenie - 2 szt./	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Drukarka HP LJ M102A /wyposażenie/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Drukarka LEXMARK B2338DW /wyposażenie/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Komputer DELL OptiPlex 990 /wyposażenie/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Drukarka LEXMARK B2338DW /wyposażenie/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Drukarka LEXMARK B2338DW /wyposażenie/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Fotel biurowy ekoskóra /wyposażenie - 2 szt./	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Drukarka LEXMARK B2338DW /wyposażenie/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Drukarka LEXMARK B2338DW /wyposażenie/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Fotel biurowy PIONIER /wyposażenie/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Fotel biurowy PIONIER /wyposażenie/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Fotel biurowy /wyposażenie - 10 szt./	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Biurko /wyposażenie - 2 szt./	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Szafa biurowa dzielona /wyposażenie - 2 szt./	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sofa /wyposażenie/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Szafka /wyposażenie - 3 szt./	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Waga niemowlęca RADWAG /2 szt./	2 488,68	2 488,68	0,00	0,00	0,00
18	Drukarka HP LJ Pro M28w	798,27	798,27	0,00	0,00	0,00
19	Kardiostrymulator MIP-801	5 500,00	5 500,00	0,00	0,00	0,00
20	Waga ze wzrostomierzem SECA 799 /wyposażenie/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Drukarka HP LaserJet M203dn	979,99	979,99	0,00	0,00	0,00
22	Fotel biurowy TJELE	659,95	659,95	0,00	0,00	0,00
23	Drukarka HP LaserJet m148fdw	1 523,97	1 523,97	0,00	0,00	0,00
24	Fotel obrotowy /wyposażenie - 10 szt./	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2022 rok

25	Kanapa /wyposażenie - 2 szt./	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Fotel /wyposażenie - 3 szt./	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Wózek oddziałowy WZ-03	888,00	888,00	0,00	0,00	0,00
28	Podest do badań kończyn dolnych	1 796,04	1 796,04	0,00	0,00	0,00
29	Krzesło MILANO /wyposażenie - 4 szt./	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Drukarka HP LaserJet M404dn	1 099,99	1 099,99	0,00	0,00	0,00
31	Komputer AIO LENOVO V530-24ICB	2 909,00	2 909,00	0,00	0,00	0,00
32	Komputer AIO LENOVO V530-24ICB /2 szt./	5 818,00	5 818,00	0,00	0,00	0,00
33	Drukarka Xerox WorkCentre 3335V DNI	1 168,50	1 168,50	0,00	0,00	0,00
34	Szafa 2-drzwiowa ubraniowa	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00
35	Szafka 2-drzwiowa /wyposażenie/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Komputer HP Elite Desk /2 szt./	1 680,00	1 680,00	0,00	0,00	0,00
37	Kasa fiskalna POSNET BINGO MAX	2 040,00	2 040,00	0,00	0,00	0,00
38	Alkomat ALCOLIFE F7	1 349,00	1 349,00	0,00	0,00	0,00
39	Chłodziarka SAMSUNG	2 780,00	0,00	0,00	0,00	2780,00
40	Lampa naczolowa RIESTER CLAR N	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	Komputer DELL	685,00	685,00	0,00	0,00	0,00
42	Komputer DELL	685,00	685,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM ŚRODKI NISKOCENNE		35 649,39	32 069,39	0,00	0,00	3 580,00
RAZEM		2 783 909,09	265 091,81	1 103 532,55	341 397,46	1 073 887,27

**3. ZESTAWIENIE NAKŁADÓW NA ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE ORAZ
INWESTYCJI ZREALIZOWANYCH W 2022 ROKU.**

tabela nr 5

Lp	Tytuł rodzajowy	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ
1	"Zakup sprzętu medycznego" (Sterylizator parowy, Bilirubinometr, Videokolonoskop)	0,00	357 715,32	357 715,32	0,00
2	"Zakup sprzętu medycznego dla potrzeb Oddziału Chirurgicznego w SPZZOZ w Przasnyszu" (Napęd ortopedyczny do dużych kości)	0,00	41 040,00	41 040,00	0,00
3	"Zakup ambulansu"	0,00	127 900,00	127 900,00	0,00
4	"Zakup sprzętu medycznego do funkcjonowania Oddziału Okulistycznego" (Tomograf optyczny)	0,00	385 000,00	385 000,00	0,00
5	"Zakup zestawu do bronchofiberoskopii"	0,00	26 352,00	26 352,00	0,00
6	"Zakup neuromonitoringu śródooperacyjnego w chirurgii tarczycy dla potrzeb Oddziału Chirurgicznego w SPZZOZ w Przasnyszu"	0,00	76 438,08	76 438,08	0,00

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2022 rok

7	"Zakup histeroskopu dla potrzeb Oddziału Ginekologicznego w SPZZOZ w Przasnyszu"	0,00	17 229,47	17 229,47	0,00
8	"Podniesienie poziomu bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych świadczeniodawców"	0,00	264 573,00	264 573,00	0,00
9	Zadanie: "Utworzenie Oddziału Opieki Senioralnej (Zakład Opiekuńczo-Leczniczy) z możliwością leczenia osób zarażonych wirusem Sars-CoV-2 w okresie zagrożenia epidemiologicznego - w związku z Covid-19" - Etap I	0,00	4 023 895,80	0,00	4 023 895,80
10	Pozostałe nakłady na środki trwałe	0,00	75 094,79	72 376,49	2 718,30
RAZEM		0,00	5 395 238,46	1 368 624,36	4 026 614,10

Na dzień 31.12.2022 na koncie 080 (środki trwałe w budowie) pozostało saldo w wysokości 4 026 614,10 zł. Dotyczące inwestycji: "Utworzenie Oddziału Opieki Senioralnej (Zakład Opiekuńczo-Leczniczy) z możliwością leczenia osób zarażonych wirusem Sars-CoV-2 w okresie zagrożenia epidemiologicznego - w związku z Covid-19" - Etap I w wysokości 4 023 895,80 zł oraz zakup urządzenia wielofunkcyjnego 2 718,30 zł

4. W trakcie roku nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

5. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy – nie występuje.

6. Wartość i powierzchnia użytkowanych gruntów.

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Przasnyszu na podstawie protokołów nieodpłatnego użytkowania, na dzień 01.01.2021 użytkował grunty:

• Działka o numerze 268/15 o powierzchni 1.600 m ²	wartość	16.801,17 zł
• Działka o numerze 268/34 o powierzchni 69 705 m ²	wartość	<u>731 901,33 zł</u>
RAZEM		748 702,50 zł

Na dzień 31.12.2022 roku wielkość oraz wartość gruntów uległa zmianie w porównaniu do 01.01.2022. W 2022 r przyjęto w nieodpłatne użytkowanie od organu założycielskiego działkę o powierzchni 1 245,80 m², której wartość wynosi 13 080,90 zł.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2022 rok

7. Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych.

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Przasnyszu w 2022 roku użytkował nieodpłatnie następujący sprzęt medyczny :

tabela nr 6

Lp	Nazwa środka trwałego	Wartość brutt	Współcz amortyz.	Umorzenie za 2022 rok
1	Kuchnia mikrofalowa HAIER VOLT00027	239,00	100	239,00
2	Tapczan z szufladą	2 000,00	100	2 000,00
3	Wentylator VOLENTO VOLT00027	239,97	100	239,97
4	Analizator Immunofluorescencyjny (PCL Inc.)	14 968,80	20	2 993,76
5	Szafa	1 600,00	20	320,04
6	Kardiomonitor Biolight Q7/I	18 439,92	20	3 687,98
7	Kardiomonitor Biolight Q7/I	18 439,92	20	3 687,98
8	Kardiomonitor Biolight Q7/I	18 439,92	20	3 687,98
9	Kardiomonitor Biolight Q7/I	18 439,92	20	3 687,98
10	Kardiomonitor Biolight Q7/I	18 439,92	20	3 687,98
11	Kardiomonitor Biolight Q7/I	18 439,92	20	3 687,98
12	Kardiomonitor Biolight Q7/I	18 439,92	20	3 687,98
13	Kardiomonitor Biolight Q7/I	18 439,92	20	3 687,98
14	Kardiomonitor Biolight Q7/I	18 439,92	20	3 687,98
15	Kardiomonitor Biolight Q7/I	18 439,92	20	3 687,98
16	Respirator bez mieszalnika EVO-Respiromix	47 500,00	20	9 500,00
17	Respirator turbinowy Trilogy EVO OBM III	41 106,00	20	8 221,20
18	Respirator turbinowy Trilogy EVO OBM III	41 106,00	20	8 221,20
19	Kardiomonitor Biolight Q7/II	18 390,24	20	3 678,04
20	Kardiomonitor Biolight Q7/II	18 390,24	20	3 678,04
21	Pompa infuzyjna Biolight P500	3 910,54	20	781,80
22	Pompa infuzyjna Biolight P500	3 910,54	20	781,80
23	Pompa infuzyjna Biolight P600	4 148,19	20	829,68
24	Pompa infuzyjna Biolight P600	4 148,19	20	829,68
25	Przepływomierz to tlenu (AGA) – 10 szt.	4 955,80	20	991,20
26	Przepływomierz to tlenu (AGA) – 10 szt.	4 955,80	20	991,20
27	Przepływomierz to tlenu (AGA) – 20 szt.	9 911,60	20	825,97
28	Pulsoksymetr napalcowy	610,00	20	122,04
29	Pulsoksymetr napalcowy	610,00	20	122,04
30	Butla stalowa 50 L do tlenu medycznego	17 346,60	20	3 469,32
31	Respirator turbinowy Trilogy EVO OBM	41 700,00	20	8 340,00
32	Respirator turbinowy Trilogy EVO OBM	41 700,00	20	8 340,00
33	Respirator turbinowy Trilogy EVO OBM III	41 106,00	20	8 221,20
34	Aparat do wysokoprzepływowej terapii tlenowej Airvo2	15 238,80	20	3 047,76
35	Aparat do wysokoprzepływowej terapii tlenowej Airvo2	15 238,80	20	3 047,76
36	Aparat do wysokoprzepływowej terapii tlenowej Airvo2	15 238,80	20	3 047,76
37	Aparat do wysokoprzepływowej terapii tlenowej Airvo2	15 238,80	20	3 047,76
38	Pompa infuzyjna Perfusor Space	4 698,00	20	939,60

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2022 rok

39	Pompa infuzyjna Perfusor Space	4 698,00	20	939,60
40	Aparat do wysokoprzepływowej terapii tlenowej HUMID-0BH	9 720,00	20	1 944,00
41	Aparat do wysokoprzepływowej terapii tlenowej HUMID-0BH	9 720,00	20	1 944,00
42	Aparat do wysokoprzepływowej terapii tlenowej HUMID-0BH	9 720,00	20	1 944,00
43	Aparat do wysokoprzepływowej terapii tlenowej HUMID-0BH	9 720,00	20	1 944,00
44	Aparat do wysokoprzepływowej terapii tlenowej HUMID-0BH	9 720,00	20	1 944,00
45	Aparat do wysokoprzepływowej terapii tlenowej HUMID-0BH	9 720,00	20	1 944,00
46	Bezpośrednie złącze do tracheostomii Optiflow	340,00	20	68,04
47	Dozownik rotametryczny zakres 0-17 l/min AGA z nawilżaczem	8 748,00	20	1 749,60
48	Kaniula donosowa Optiflow L	760,00	20	152,04
49	Kaniula donosowa Optiflow M	2 660,00	20	532,08
50	Kaniula donosowa Optiflow S	380,00	20	76,08
51	Przepływomierz tlenu medycznego 70L/min AGA	8 309,20	20	1 661,88
52	Reduktor do butli	5 725,60	20	1 145,16
53	Rura i komora AirSpiral serii AIRVO 2	9 200,00	20	1 840,08
54	Zestaw do terapii wysokoprzepływowej AIRVO 2 Fisher&Paykel Healthcare	13 280,00	20	2 656,08
55	Zestaw do terapii wysokoprzepływowej AIRVO 2 Fisher&Paykel Healthcare	13 280,00	20	2 656,08
56	Zestaw do terapii wysokoprzepływowej AIRVO 2 Fisher&Paykel Healthcare	13 280,00	20	2 656,08
57	Zestaw do terapii wysokoprzepływowej AIRVO 2 Fisher&Paykel Healthcare	13 280,00	20	2 656,08
58	Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Compact Plus	2 970,00	20	594,00
59	Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Compact Plus	2 970,00	20	594,00
60	Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Compact Plus	2 970,00	20	594,00
61	Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Compact Plus	2 970,00	20	594,00
62	Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Compact Plus	2 970,00	20	594,00
63	Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Compact Plus	2 970,00	20	594,00
64	Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Compact Plus	2 970,00	20	594,00
65	Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Compact Plus	2 970,00	20	594,00
66	Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Compact Plus	2 970,00	20	594,00

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2022 rok

67	Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Compact Plus	2 970,00	20	594,00
68	Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Compact Plus	2 970,00	20	594,00
69	Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Compact Plus	2 970,00	20	594,00
70	Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Compact Plus	2 970,00	20	594,00
71	Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Compact Plus	2 970,00	20	594,00
72	Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Compact Plus	2 970,00	20	594,00
73	Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Compact Plus	2 970,00	20	594,00
74	Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Compact Plus	2 970,00	20	594,00
75	Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Compact Plus	2 970,00	20	594,00
76	Aparat do wysokoprzepływowej tlenoterapii donosowej wraz z akcesoriami	9 502,92	20	1 900,68
77	Aparat do wysokoprzepływowej tlenoterapii donosowej wraz z akcesoriami	9 502,92	20	1 900,68
78	Aparat do wysokoprzepływowej tlenoterapii donosowej wraz z akcesoriami	9 502,92	20	1 900,68
79	Aparat do wysokoprzepływowej tlenoterapii donosowej wraz z akcesoriami	9 502,92	20	1 900,68
80	Aparat do wysokoprzepływowej tlenoterapii donosowej wraz z akcesoriami	9 502,92	20	1 900,68
81	Pompa infuzyjna wolumeryczna dwukanał. do żywienia pozajelitowego PLUM 360-ICU Med.	7 668,00	20	1 533,60
82	Zestaw infuzyjny do pompy PLUM 360	2 160,00	20	432,00
83	Aparat RTG mobilny Samsung GM85	397 314,72	20	79 462,94
84	Tomograf komputerowy uCT 530	1 986 488,93	20	397 297,79
85	Defibrylator dwufazowy z możliwością stymulacji i kardiowersji Philips Efficia DFM100	16 740,00	20	3 348,00
86	Defibrylator dwufazowy z możliwością stymulacji i kardiowersji Philips Efficia DFM100	16 740,00	20	3 348,00
87	Defibrylator dwufazowy z możliwością stymulacji i kardiowersji Philips Efficia DFM100	16 740,00	20	3 348,00
88	Tapczan z szufladą	2 400,00	20	480,00
89	Covid - Łóżko szpitalne SV2 z materacem (OIOM)	8 000,00	20	1 600,08
90	Covid - Łóżko szpitalne SV2 z materacem (OIOM)	8 000,00	20	1 600,08
91	Covid - Łóżko szpitalne SV2 z materacem (OIOM)	8 000,00	20	1 600,08
92	Covid - Łóżko szpitalne SV2 z materacem (OIOM)	8 000,00	20	1 600,08
93	Covid - Łóżko szpitalne SV2 z materacem (OIOM)	8 000,00	20	1 600,08
94	Covid - Łóżko szpitalne SV2 z materacem (OIOM)	8 000,00	20	1 600,08
95	Covid - Łóżko szpitalne SV2 z materacem (OIOM)	8 000,00	20	1 600,08
96	Covid - Łóżko szpitalne SV2 z materacem (OIOM)	8 000,00	20	1 600,08

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2022 rok

97	Covid - Łóżko szpitalne SV2 z materacem (OIOM)	8 000,00	20	1 600,08
98	Covid - Łóżko szpitalne SV2 z materacem (OIOM)	8 000,00	20	1 600,08
99	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	20	1 598,04
100	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	20	1 598,04
101	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	20	1 598,04
102	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	20	1 598,04
103	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	20	1 598,04
104	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	20	1 598,04
105	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	20	1 598,04
106	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	20	1 598,04
107	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	20	1 598,04
108	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	20	1 598,04
109	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	20	1 598,04
110	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	20	1 598,04
111	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	20	1 598,04
112	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	20	1 598,04
113	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	20	1 598,04
114	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	20	1 598,04
115	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	20	1 598,04
116	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	20	1 598,04
117	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	20	1 598,04
118	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	20	1 598,04

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2022 rok

119	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	20	1 598,04
120	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	20	1 598,04
121	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	20	1 598,04
122	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	20	1 598,04
123	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	20	1 598,04
124	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	20	1 598,04
125	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	20	1 598,04
126	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	20	1 598,04
127	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	20	1 598,04
128	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	20	1 598,04
129	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	20	1 598,04
130	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	20	1 598,04
131	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	20	1 598,04
132	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	20	1 598,04
133	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	20	1 598,04
134	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	20	1 598,04
135	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	20	1 598,04
136	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	20	1 598,04
137	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	20	1 598,04
138	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	20	1 598,04
139	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	20	1 598,04
140	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	20	1 598,04
141	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	20	1 598,04

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2022 rok

142	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	20	1 598,04
143	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	20	1 598,04
144	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	20	1 598,04
145	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	20	1 598,04
146	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	20	1 598,04
147	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	20	1 598,04
148	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	20	1 598,04
149	Respiratorz turbiną i mieszalnikiem tlenu Trilogy EVO OBM	41 700,00	20	8 340,00
150	Respiratorz turbiną i mieszalnikiem tlenu Trilogy EVO OBM	41 700,00	20	8 340,00
151	Stojak do kroplówek	6 500,00	20	1 300,08
152	Respiratorz turbiną i mieszalnikiem tlenu Trilogy EVO OBM	41 700,00	20	8 340,00
153	Respiratorz turbiną i mieszalnikiem tlenu Trilogy EVO OBM	41 700,00	20	8 340,00
154	Respiratorz turbiną i mieszalnikiem tlenu Trilogy EVO OBM	41 700,00	20	8 340,00
155	Respiratorz turbiną i mieszalnikiem tlenu Trilogy EVO OBM	41 700,00	20	8 340,00
156	Aparat RTG z adaptacją pomieszczenia	1 303 740,00	20	260 748,00
157	Kardiomonitor B450 z modułem CO2 PDM	39 000,00	20	5 850,00
158	Kardiomonitor C80	9 396,00	20	1 566,00
159	Kardiomonitor C80	9 396,00	20	1 566,00
160	Urządzenie do mechanicznej kompresji klatki piersiowej	45 360,00	20	6 804,00
161	Stojak do kroplówek	2 077,50	20	346,30
162	Aparat do sztucznego oddychania / Resuscytator jednorazowego użytku AMBU SPUR II	226,80	20	37,80
163	Tapczan	2 256,02	20	225,60
164	Aparat do fakoemulsyfikacji	236 520,00	20	78 840,00
RAZEM		5 698 257,28		1 166 872,84

8. SPZZOZ nie posiada papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2022 rok

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

tabela nr 7

Lp	Nazwa	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ
1	OSOBY PRAWNE	8 089,20	174,00		8 263,20
2	OSOBY FIZYCZNE	44 320,76	2 179,80		46 500,56
RAZEM		52 409,96	2 353,80	0,00	54 763,76

10. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych – informacja SPZZOZ nie dotyczy.

11. Dane charakteryzujące stan i zmiany funduszu założycielskiego.

Stany i zmiany funduszu założycielskiego oraz funduszu zakładu oraz tytuły tych zmian przedstawia załącznik do sprawozdania – zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

12. Propozycja co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

SPZZOZ w 2022 roku poniósł stratę bilansową w wysokości -5 801 667,50 zł. Stratę proponuje się pozostawić do pokrycia z przychodów z lat przyszłych.

13. Dane o stanie rezerw zmniejszeniach i zwiększeniach oraz stanie końcowym.

REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

tabela nr 8

Symbol konta	Tytuł	Wartość BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość BZ
640	Pozostałe rezerwy na zobowiązania z biernych rozliczeń międzyokresowych	16 728,00	84 071,08	8 364,00	92 435,08
	a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) krótkoterminowe	16 728,00	84 071,08	8 364,00	92 435,08
650	Rezerwa na świadczenia emerytalne i jubileuszowe na rzecz pracowników	3 164 825,00	411 642,37	70 333,20	3 506 134,17
	a) długoterminowe	1 768 530,00	411 642,37	0,00	2 180 172,37
	b) krótkoterminowe	1 396 295,00	0,00	70 333,20	1 325 961,80
RAZEM		3 181 553,00	495 713,45	78 697,20	3 598 569,25

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2022 rok

14. **Podział zobowiązań długoterminowych** - występują zobowiązania długoterminowe w wysokości 12 904 880,86 zł są to:

- zobowiązania wobec ZUS – zaległe składki ubezpieczenia społecznego, zdrowotnego i funduszu pracy za lata 2001-2008 w wysokości 1 982 909,45 zł

Okres spłaty:

a) *ponyżej 1 roku do 3 lat, - 1 536 373,00*

b) *ponyżej 3 do 5 lat, - 446 536,45*

- kredyt zaciągnięty na spłatę zobowiązań 10 921 971,41 zł.

Okres spłaty

a) *ponyżej 1 roku do 5 lat, - 9 714 431,50*

b) *ponyżej 5 lat 1 207 539,91*

15. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju) – nie występują

16. Wykaz pozycji rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych oraz rozliczeń międzyokresowe przychodów przedstawia poniższa tabela.

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNNE I BIERNE

tabela nr 9

Symbol konta	Tytuł	Wartość BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość BZ
I	Mające wpływ na zmianę stanu produktów	3 448 955,72	831 379,26	405 271,27	3 875 063,71
1	Ubezpieczenia majątkowe	248 696,47	269 651,31	271 167,66	247 180,12
2	Licencje Simple i inne	18 706,25	66 014,50	55 406,41	29 314,34
3	Pozostałe bierne rozliczenia kosztów (wg. tytułów) i inne	3 181 553,00	483 709,07	78 697,20	3 586 564,87
a	Rezerwa na badanie sprawozdania i inne	16 728,00	84 071,08	8 364,00	92 435,08
b	Rezerwa na świadczenia pracownicze	3 164 825,00	411 642,37	70 333,20	3 506 134,17
	RAZEM	3 448 955,72	831 379,26	405 271,27	3 875 063,71

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2022 rok

ZMIANA STANU PRODUKTÓW

tabela nr 10

RMK	BO	BZ	Zmiana
RMK czynne - ubezpieczenia	248 696,47	247 180,12	-1 516,35
RMK czynne - licencje i inne	18 706,25	29 314,34	10 608,09
RMK bierne - badanie bilansu i inne	16 728,00	92 435,08	-75 707,08
Świadczenia pracownicze	3 164 825,00	3 506 134,17	-341 309,17
Zmiana stanu produktów			-407 924,51

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

tabela nr 11

Konto	Nazwa	Wartość BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość BZ
840-7	MJWPU - rehabilitacja	2 223 154,20	0,00	74 105,17	2 149 049,03
840-8	MJWPU - SOR + ładowisko	170 189,49	0,00	11 034,36	159 155,13
840-10	Powiat - rehabilitacja	364 610,33	0,00	12 153,71	352 456,62
840-11	Powiat - SOR + ładowisko	29 378,23	0,00	1 904,78	27 473,45
840-16	MJWPU - oddział psychiatryczny	937 576,99	0,00	28 774,17	908 802,82
840-17	MIWPU - termomodernizacja	2 891 088,23	0,00	140 049,06	2 751 039,17
840-19	Darowizny na zakup karetki	4 000,00	113 000,00	6 877,50	110 122,50
840-20	MJWPU - e-usługi	259 300,98	0,00	79 690,72	179 610,26
840-27	Powiat - e-usługi	49 207,86	0,00	15 111,71	34 096,15
840-32	Powiat - oddział psychiatryczny	293 300,48	0,00	8 905,92	284 394,56
840-33	MJWPU - e-usługi (refundacja)	20 504,85	0,00	6 168,36	14 336,49
840-37	MJWPU - oddział psychiatryczny (refundacja)	115 312,00	0,00	3 494,28	111 817,72
840-38	Powiat - remont schodów	12 196,81	0,00	365,04	11 831,77
840-41	Samochód dostawczy	1 441,67	0,00	700,00	741,67
840-44	Środki z WOŚP	383 289,46	0,00	161 515,55	221 773,91
840-45	Powiat - windy	118 750,00	0,00	23 750,00	95 000,00
840-48	Modernizacja SOR	1 760 122,65	0,00	282 922,32	1 477 200,33
840-49	Modernizacja SOR (refundacja)	58 377,55	0,00	27 626,06	30 751,49
840-50	Powiat ładowisko	105 862,11	0,00	5 531,28	100 330,83
840-52	Powiat - RIT	1 447 949,30	0,00	528 316,35	919 632,95
840-53	MJWPU - RIT	5 815 759,78	0,00	2 130 463,36	3 685 296,42
840-57	MJWPU - SOR DZIECIĘCY	86 086,34	0,00	34 315,28	51 771,06
840-58	Powiat termomodernizacja	2 816 620,45	0,00	135 065,27	2 681 555,18
840-59	MIWPU - termomodernizacja	147 840,80	0,00	5 582,64	142 258,16

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2022 rok

840-60	Rezonans	900 105,00	0,00	300 000,00	600 105,00
840-61	Powiat - rezerwowe źródło wody	366 015,99	0,00	9 486,37	356 529,62
840-62	Środki z COVID-19	44 396,25	0,00	11 581,63	32 814,62
840-63	Rezonans - Powiat	977 040,00	0,00	325 680,00	651 360,00
840-64	NFZ firewall	7 872,00	0,00	5 904,00	1 968,00
840-65	Instalacja tlenu	110 743,70	0,00	2 827,45	107 916,25
840-66	TOP SOR	42 473,44	0,00	9 501,75	32 971,69
840-67	Cyfrowa łączność	15 457,00	0,00	1 599,00	13 858,00
840-69	Środki z UE RPOWM COVID	0,00	1 070 307,27	60 727,81	1 009 579,46
840-70	UM Przasnysz	0,00	258 355,32	21 223,61	237 131,71
840-71	Sprzęt chirurgiczny Powiat	0,00	41 040,00	4 788,00	36 252,00
840-72	Sprzęt okulistyczny Powiat	0,00	200 000,00	13 333,33	186 666,67
840-73	Budynek ZOL Powiat	0,00	328 316,56	5 471,94	322 844,62
840-74	ZOL budowa	0,00	4 999 955,00	0,00	4 999 955,00
840-75	Bronchofiberoskop - Powiat	0,00	26 352,00	1 756,80	24 595,20
840-76	Neuromonitoring - Powiat	0,00	168 082,76	0,00	168 082,76
840-77	Histeroskop - Powiat	0,00	17 229,47	0,00	17 229,47
840-97	Inne	62 808,01	13 580,00	23 703,56	52 684,46
840-99	Pozostałe	33 546 086,13	0,00	1 855 005,14	31 691 080,99
RAZEM		56 184 918,08	7 236 218,38	6 377 013,28	57 044 123,18

17. Zobowiązania warunkowe. – nie występują

18. Składniki aktywów i pasywów występujące w więcej niż jedna pozycja bilansu

Zobowiązania wobec ZUS 5 422 983,50

- krótkoterminowe 3 440 074,05

- długoterminowe 1 982 909,45

Kredyt 16 846 864,82

- krótkoterminowy 5 924 893,41

- długoterminowy 10 921 971,41

19. Zobowiązania warunkowe, udzielone przez SPZZOZ gwarancje i poręczenia nie występują.

20. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane są w cenie nabycia lub kosztów wytworzenia.

21. Środki zgromadzone na rachunku VAT wynoszą 0,00 zł

22. Informacje z tytułu ukrytych zysków - nie występują.

23. Informacja o środkach pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych oraz gotówce w kasie.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2022 rok

ŚRODKI PIENIĘŻNE, KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

tabela nr 12

Konto		Stan na BZ	Informacja dotycząca potwierdzenia salda
I	Środki pieniężne w kasie	17 631,19	
1	kasa główna	17 631,19	spis z natury
II	Środki pieniężne w banku	1 665 413,94	
1	03 1020 1592 0000 2602 0295 0467	0,00	potwierdzenie z banku
2	77 1020 1592 0000 2102 0321 4772	27 614,56	potwierdzenie z banku
3	95 1020 1592 0000 2802 0295 0459	0,00	potwierdzenie z banku
4	05 1020 1592 0000 2002 0295 0434	300 000,00	potwierdzenie z banku
5	07 1020 1592 0000 2902 0295 0442	0,00	potwierdzenie z banku
6	92 1020 1592 0000 2402 0295 0418	324 580,35	potwierdzenie z banku
7	97 1020 1592 0000 2202 0295 0426	22 445,43	potwierdzenie z banku
8	08 1020 1592 0000 2402 0295 0475	12 690,40	potwierdzenie z banku
9	38 1020 1592 0000 2602 0295 2844	0,00	potwierdzenie z banku
10	91 1020 1592 0000 2102 0301 0626	0,00	potwierdzenie z banku
11	57 1020 1592 0000 2102 0301 1723	0,00	potwierdzenie z banku
12	82 1020 3541 0000 5602 0362 4756	976 059,20	potwierdzenie z banku
13	87 1020 1592 0000 2802 0306 2056	0,00	potwierdzenie z banku
14	środki pieniężne w drodze	2 024,00	potwierdzenie z banku
Razem		1 683 045,13	
			środki pieniężne w drodze
Razem wartość bilansowa inwestycji krótkoterminowych			
1	23 1020 1592 0000 2096 0101 6658	2 413 800,00	potwierdzenie z banku
2	46 1020 1592 0000 2996 0110 0775	3 331 200,00	potwierdzenie z banku
3	94 1020 1592 0000 2102 0295 0335	2 351 864,81	potwierdzenie z banku
4	2111220006209	4 750 000,01	potwierdzenie z banku
5	211122000611122-01	4 000 000,00	potwierdzenie z banku
Razem		16 846 864,82	

24. Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy – nie dotyczy.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2022 rok

25. Struktura przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów oraz przychodów finansowych i pozostałych przychodów operacyjnych.

tabela nr 13

Lp	Wyszczególnienie	rok 2021	rok 2022	Zmiana +/-
1	Przychody ze sprzedaży produktów - usługi medyczne	86 893 766,86	85 485 129,34	-1 408 637,52
2	Przychody ze sprzedaży produktów - pozostałe usługi	340 037,25	397 879,04	57 841,79
3	Przychody finansowe	538,62	1 003,22	464,60
4	Pozostałe przychody operacyjne	8 891 737,98	9 202 848,45	311 110,47
Razem		96 126 080,71	95 086 860,05	-1 039 220,66

26. W 2022 roku nie wystąpiły odpisy aktualizujące środki trwałe i zapasów. Środki trwałe zniszczone i nie nadające się do eksploatacji zostały zlikwidowane.

27. W 2022 roku nie wystąpiły przychody lub koszty działalności zaniechanej w roku lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym. W okresie sprawozdawczym nie likwidowano żadnej działalności, nie wystąpiły koszty i przychody z tytułu jej zaniechania.

28. SPZZOZ nie sporządza rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

29. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego przedstawiają tabele nr 14 i 15.

PRZYCHODY

tabela nr 14

Lp	Wyszczególnienie	konto księgowo	kwota
I	Przychód z ksiąg rachunkowych	700,702,750,760	95 086 860,05
1	Przychody trwale nie wliczane do podstawy opodatkowania	760	7 719 752,28
2	Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące KUP	750	30,89
II	Przychody podatkowe nie ujęte w księgach		1 254 834,16
III	Dochód wolny od podatku (dotacje otrzymane)		5 824 014,55
Wartość przychodów w rozumieniu przepisów podatkowych			94 445 925,59

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2022 rok

KOSZTY

tabela nr 15

Lp	Wyszczególnienie	konto księgowo	kwota
I	Koszty z ksiąg rachunkowych	"4",751,761	100 480 603,04
1	Koszty trwale nie stanowiące KUP	400	6 991 551,88
2	Koszty przejściowo nie stanowiące KUP		2 349 952,30
3	Koszty stanowiące KUP, a nie ujęte w wyniku		1 864 502,74
Wartość kosztów w rozumieniu przepisów podatkowych			93 003 601,60

30. Odsetki i różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku – nie występują.

31. Poniesione w 2022 roku i planowane na rok 2023 nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

**PONIESIONE W 2022 ROKU I PLANOWANE NA ROK 2023 NAKŁADY NA NIEFINANSOWE
AKTYWA TRWAŁE**

tabela nr 16

Lp	Rodzaj zadania	Poniesione nakłady w latach 2022			Nakłady planowane w 2023 roku			Razem
		Dotacje	Dotacje Powiat	Wkład własny	Dotacje	Dotacje Powiat	Wkład własny	
1	"Zakup sprzętu medycznego" (Sterylizator parowy, Bilirubinometr, Videokolonoskop)	350 000,00	0,00	0,00	21 000,00	0,00	0,00	371 000,00
2	"Zakup sprzętu medycznego dla potrzeb od. Chirurgicz w SPZZOZ w P-szu" (Napęd ortopedyczny do dużych kości)	0,00	41 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 040,00
3	"Zakup ambulansu"	110 000,00	0,00	17 900,00	0,00	0,00	0,00	127 900,00
4	"Zakup sprzętu medycznego do funkcjonowania od. Okulistycznego" (Tomograf optyczny)	0,00	200 000,00	185 000,00	0,00	0,00	0,00	385 000,00
5	"Zakup zestawu do bronchofiberoskopii"	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2022 rok

6	"Zakup neuromonitoringu śródoperacyjnego w chirurgii tarczycy dla potrzeb od. Chirurgicz w SPZZOZ w P-szu"	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
7	"Zakup histeroskopu dla potrzeb Oddziału Ginekologicznego w SPZZOZ w P-szu"	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
8	"Podniesienie poziomu bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych świadczeniodawców"	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
9	Zadanie: "Utworzenie Oddziału Opieki Senioralnej (Zakład Opiekuńczo-Leczniczy) z możliwością leczenia osób zarażonych wirusem Sars-CoV-2 w okresie zagrożenia epidemiologicznego - w związku z Covid-19" - Etap I	4 024 658,40			8 219 841,15			12 244 499,55
10	Remont rejestr do por specjalistycznych	0,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	140 000,00
Razem		4 884 658,40	371 040,00	202 900,00	8 380 841,15	0,00	0,00	13 839 439,55

32. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie .

W 2022 roku SPZZOZ w związku z zaistniałą pandemią COVID 19 otrzymał w nieodpłatne użytkowanie środki trwale o wartości 1 166 872,84 zł oraz materiały medyczne i dezynfekcyjne o wartości 79 825,00 zł.

33. Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi – nie występują.

34. SPZZOZ w 2022 roku nie przekazywała żywności organizacjom pozarządowym.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2022 rok

**II INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW
PIENIĘŻNYCH.**

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą pośrednią.

1. Struktura środków pieniężnych.

<i>Stan środków zgromadzonych na koniec 2021 r</i>	<i>442 118,23 zł</i>
<i>Środki zgromadzone na rachunkach bankowych na koniec 2022 r</i>	<i>1 663 389,94 zł</i>
<i>Środki zgromadzone w kasie</i>	<i>17 631,19 zł</i>
<i>Środki pieniężne w drodze</i>	<i>2 024,00 zł</i>
<i>Stan środków na koniec 2022 r</i>	<i>1 683 045,13 zł</i>
<i>Zmiana stanu środków</i>	<i>1 240 926,90 zł</i>

PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI
OPERACYJNEJ **-5 406 032,94 zł**

PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI
INWESTYCYJNEJ **-5 248 998,56 zł**

PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI
FINANSOWEJ **11 895 958,40 zł**

- Zobowiązania inwestycyjne na dzień 31.12.2022 140 705,69 zł
- Zobowiązania inwestycyjne na dzień 01.01.2022 2 324,70 zł
- Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych 138 380,99 zł

1. Umowy nieuwzględnione w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy – nie występują.

2. Transakcje ze stronami powiązаныmi – nie występują.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2022 rok

III INFORMACJA O SPRAWACH OSOBOWYCH

**PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE Z PODZIAŁEM NA GRUPY
W ETATACH**

tabela nr 17

Lp	Ogółem	Rok 2021	Rok 2022	Rok 2022/2021
1	Lekarze	40,55	34,52	-6,03
2	Pielęgniarki	214,3	212,57	-1,73
3	Położne	30,17	28,50	-1,67
4	Technicy medyczni	30,89	34,73	3,84
5	Inny personel medyczny	55,65	63,16	7,51
6	Pracownicy administracji	27,01	30,63	3,62
7	Pozostali	109,36	115,57	6,21
	RAZEM	507,93	519,68	11,75

1. Osoby wchodzące w skład organów zarządzających i nadzorujących w 2022 roku nie korzystały z pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.
2. Umowę na badanie sprawozdania finansowego zawarto na lata 2021 i 2022 i ustalono zryczałtowaną kwotę umowną netto 13 600,00 zł .
3. Podmiot badający sprawozdanie finansowe nie wykonywał innych usług na rzecz SPZZOZ w 2022 r.
4. SPZZOZ nie jest spółką handlową, w związku z tym nie podaje informacji o wynagrodzeniach wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.
5. W 2022 roku nie odnotowano przychodów i kosztów z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny. W 2022 roku po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego wpłynęły faktury kosztowe dotyczące 2021 roku w wysokości 31 382,84 zł i zostały uwzględnione w księgach rachunkowych 2022 roku. Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego w wyniku rozliczeń z NFZ otrzymano przychód w wysokości 640 646,08 zł dotyczący 2021 roku. Zgodnie z przyjętym progiem istotności w wysokości 1% od przychodów roku poprzedniego kwota przychodu z tytułu usług NFZ została zaksięgowana do roku 2023. Nie wystąpiły również zdarzenia po dniu bilansowym, a

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2022 rok

niewzględnione w sprawozdaniu finansowym. Wszystkie zdarzenia dotyczące 2022 roku zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

6. W 2022 roku nie zmieniono metod wyceny mających wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.
7. Nie występują przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji.
8. Transakcje z jednostkami powiązаныmi nie występują.
9. Spółki, w których SPZZOZ posiada zaangażowanie w kapitale nie występują.
10. Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuacji działalności SPZZOZ. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Jednakże okres pandemii, ulegające zmianom przepisy prawa, brak wyspecjalizowanej kadry medycznej skutkujący wzrostem oczekiwań finansowych pracowników, podwyżka cen towarów i usług związana z inflacją wpłynęły negatywnie na wynik finansowy roku 2022, zakładamy również, że będzie miało to również przełożenie na sytuację finansową Szpitala w roku 2023. Katastrofalne dla sytuacji finansowej było włączenie od 1 lipca w wycenę świadczeń wszystkich środków przekazywanych przed 1 lipca 2022 r. na podwyżki wynagrodzeń tzw. odrębnymi strumieniami. Reasumując rok 2023 może okazać się jeszcze bardziej trudniejszym pod względem finansowym niż rok 2022.

ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH.

W roku 2008 przeprowadzona została kontrola przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych oddział Płock za okres od 1999 r do 2008 r. W wyniku kontroli zakwestionowane zostały umowy cywilnoprawne zawierane z osobami wykonującymi zawody medyczne na pełnienie dyżurów medycznych. Naliczono dodatkowe składki w wysokości 3 031 008,29 zł. Wyrokiem Sądu Okręgowego w Ostrołęce oddalono w zasadniczej części odwołanie SPZZOZ w Przasnyszu od decyzji ZUS ustalającej podstawy wymiaru składek na ubezpieczenie społeczne także od umów o udzielanie zamówienia na świadczenia zdrowotne. W związku z powyższym została złożona kasacja od wyroku Sadu Apelacyjnego w Białymstoku, która została rozpatrzona niekorzystnie dla SPZZOZ.

*SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU
Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2022 rok*

W październiku 2017 roku została zawarta umowa z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych na ratalną spłatę w/w zadłużenia na okres 10 lat . Zadłużenie wobec ZUS z tytułu składek objętych umową wraz z odsetkami na dzień 31.12.2021 roku wynosi 2 475 141,45 zł.

Sytuacja epidemiczna w kraju miała przełożenie na sytuację i działalność naszego Zakładu. Podobnie jak w roku ubiegłym, w I kwartale 2022 roku obserwowaliśmy przekształcanie oddziałów na oddziały przeznaczone dla leczenia pacjentów zakażonych COVID 19.

W 2022 roku rozpoczęto inwestycje:

- Utworzenie Oddziału Opieki Senioralnej (Zakład Opiekuńczo-Lecznicy) z możliwością leczenia osób zarażonych wirusem SARS – COV -2 w okresie zagrożenia epidemiologicznego – w związku z COVID-19.

W 2022 roku rozwiązano rezerwę (przychody przyszłych okresów) z tytułu niewypracowanego kontraktu NFZ, będącego efektem epidemii COVID-19 w wysokości 1 342 739 zł

WYKAZ ZAŁĄCZNIKÓW

1. Tabela 18 - Zestawienie zobowiązań i należności wg pozycji bilansowych,
2. Tabela 19 - Wykaz należności,
3. Tabela 20 - Wykaz zobowiązań,
4. Tabela 21 - Rozliczenie wynagrodzeń,
5. Tabela 22 - Zestawienie rozrachunków z tytułu deklaracji PIT – 4R,
6. Tabela 23 - Zestawienie rozrachunków z tytułu ubezpieczeń społecznych,
7. Tabela 24 - Zestawienie rozrachunków z tytułu ubezpieczenia zdrowotnego,
8. Tabela 25 - Zestawienie rozrachunków z tytułu FP.
9. Tabela 26 - Zestawienie rozrachunków FEP.
10. Tabela 27 - Zestawienie rozrachunków z tytułu PFRON,
11. Tabela 28 - Rozliczenia z tytułu podatku od nieruchomości,
12. Tabela 29 - Zestawienie stanów magazynowych,
13. Tabela 30 - Zestawienie krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych czynnych,
14. Tabela 31 - Zestawienie rezerw na przyszłe zobowiązania,
15. Tabela 32 - Rozliczenie funduszu socjalnego,
16. Tabela 33 - Wykaz kosztów,
17. Tabela 34 - Wykaz przychodów,
18. Tabela 35 - Rozliczenie dochodu przeznaczonego na cele statutowe,

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2022 rok

ZESTAWIENIE NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ

Tabela nr 18

Lp	Konto	Należności krótkoterminowe	Zobowiązania krótkoterminowe
		Wartość	Wartość
200	Rozrachunki z odbiorcami	9 657 090,83	2 177,89
210	Rozrachunki z dostawcami	3 628,77	4 536 217,02
211	Rozrachunki z tytułu zakupu środków trwałych	0,00	140 705,69
213	Rozrachunki z tytułu kontraktów	2 448,00	1 307 896,76
220	Podatek CIT	2 212,00	0,00
223	Rozrachunki publiczno prawne	0,00	6 075 671,50
223-01	Podatek PIT-4	0,00	628 646,00
223-03	ZUS ubezpieczenie społeczne	0,00	3 937 620,54
223-04	ZUS ubezpieczenie zdrowotne	0,00	1 151 443,83
223-05	ZUS fundusz pracy	0,00	311 752,02
223-06	ZUS fundusz emerytur pomostowych	0,00	22 167,11
223-07	PFRON	0,00	9 429,00
223-08	podatek VAT	0,00	14 611,00
223-09	podatek od nieruchomości	0,00	2,00
230	Rozliczenia z tytułu wynagrodzeń	0,00	2 957 107,92
230-01	umowa o pracę	0,00	2 797 042,93
230-02	umowy zlecenia	0,00	160 064,99
234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	1 039 315,01	14 265,90
234-01	pożyczki ZFŚS	1 039 315,01	2 481,90
234-04	pozostałe rozrachunki z pracownikami	0,00	11 784,00
246	Należności dochodzone na drodze sądowej	8 440,80	0,00
249	Pozostałe rozrachunki	2,00	681 430,14
249-1	potrącenia z listy płac	0,00	196 200,48
249-2	depozyty i wadła	0,00	106 837,21
249-3	ubezpieczenia majątkowe	0,00	268 205,21
249-4	odsetki od zobowiązań	2,00	83 771,88
249-6	PPK	0,00	26 415,36
280	Odpis aktualizujący należności	-54 763,76	0,00
300	Rozliczenia zakupu	0,00	290 697,40
RAZEM		10 658 373,65	16 006 170,22
134	Kredyty	0,00	14 495 000,01
134-1	kredyt krótkoterminowy	0,00	3 573 028,60
134-2	kredyt długoterminowy	0,00	10 921 971,41

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2022 rok

130-45	Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	0,00	2 351 864,81
RAZEM			16 846 864,82
850	Fundusz socjalny	0,00	1 212 689,71
RAZEM		należności	zobowiązania
		10 658 373,65	34 065 724,75

WYKAZ NALEŻNOŚCI WG STANU NA DZIEŃ 31.12.2022

Tabela nr 19

Lp	Wyszczególnienie	Rodzaj należności	Kwota	Wymagalne
1	NFZ	Usługi medyczne	9 453 041,08	0,00
2	Osoby fizyczne	Usługi medyczne	43 921,52	35 473,42
3	Zakłady pracy	Usługi medyczne	139 287,90	23,71
4	Inne zakłady opieki zdrowotnej	Usługi medyczne	29 281,13	2 090,68
5	Pozostałe	Czynsze, rozliczenia z pracownikami	1 047 605,78	24 114,59
Razem			10 713 137,41	61 702,40
Odpis aktualizujący należności			-54 763,76	
Wartość bilansowa należności			10 658 373,65	

WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WG STANU NA DZIEŃ 31.12.2022

Tabela nr 20

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Wymagalne
1	Leki i materiały medyczne	2 237 182,20	369 812,56
2	Sprzęt medyczny	308 598,10	84 122,61
3	Energia, gaz, woda	324 191,58	46 472,33
4	Usługi obce	1 627 799,44	592 944,95
5	Pozostałe z tytułu zakupu materiałów i usług	115 220,26	27 691,56
6	Kontrakty personelu medycznego	1 522 079,95	0,00
7	Zakup środków trwałych	140 705,69	0,00
8	ZUS i Podatki	6 075 671,50	0,00
9	Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę i umów zlecenia	2 957 107,92	0,00
10	Kredyty	16 846 864,82	0,00
11	Fundusz socjalny	1 212 689,71	0,00
12	Pozostałe rozliczenia	697 613,58	0,00
Razem		34 065 724,75	1 121 044,01

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2022 rok

ROZLICZENIA Z TYTUŁU WYNAGRODZEŃ UMOWY O PRACĘ

Tabela nr 21

Wyszczególnienie		Kwota
1	wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę za 2021 rok	3 257 584,00
	zapłacone styczeń 2022	3 257 584,00
2	wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę za 2022 rok	2 797 042,93
	zapłacone styczeń 2023	2 797 042,93
3	wynagrodzenie z tytułu umowy zlecenia za 2021 rok	211 321,25
	zapłacone styczeń 2022	211 321,25
4	wynagrodzenie z tytułu umowy zlecenia za 2022 rok	160 064,99
	zapłacone styczeń 2023	160 064,99
Razem		2 957 107,92

ROZLICZENIE PODATKU PIT-4

Tabela nr 22

M-c	Deklaracja PIT-4R	Zapisy księgowo		Różnica między podatkiem w deklaracji z z list płac
		Podatek naliczony z list płac	Zapłata	
I	271 601,00	275 064,00	242 401,00	-3 463,00
II	430 047,00	278 100,00	430 047,00	151 947,00
III	378 356,00	251 080,00	378 356,00	127 276,00
IV	303 987,00	336 725,00	303 987,00	-32 738,00
V	400 413,00	401 704,00	400 413,00	-1 291,00
VI	258 888,00	231 005,00	258 888,00	27 883,00
VII	234 310,00	321 373,00	234 310,00	-87 063,00
VIII	347 483,00	395 502,00	347 483,00	-48 019,00
IX	394 814,00	349 236,00	394 814,00	45 578,00
X	349 653,00	362 013,00	349 653,00	-12 360,00
XI	365 954,00	375 804,00	365 954,00	-9 850,00
XII	372 260,00	257 614,00	372 260,00	114 646,00
	4 107 766,00	3 835 220,00	4 078 566,00	272 546,00

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2022 rok

Rozliczenie kasowe

1	Rozrachunki z tytułu podatku PIT na BO	885 735,00
2	Podatek za 2022 rok	3 835 220,00
3	Przelewy do dnia bilansowego	3 206 574,00
4	Saldo uregulowane w I i II 2023 roku	628 646,00

ZESTAWIENIE ROZRACHUNKÓW Z TYTUŁU UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH

Tabela nr 23

M-C	Pozycje z deklaracji DRA (ostateczne)			Saldo konta rozrachunkowego	
	Kwota	Świadczenia wypłacone w ciężar składek	Kwota do zapłaty	Kwota	Przelew
I	1 336 410,76	95 431,77	1 240 978,99	908 620,72	1 242 503,02
II	1 176 205,82	104 543,23	1 071 662,59	842 517,46	1 070 207,00
III	1 109 467,31	105 101,26	1 004 366,05	827 092,31	1 004 366,05
IV	1 194 543,90	104 567,96	1 089 975,94	1 013 122,95	1 092 278,17
V	934 367,78	91 313,85	843 053,93	1 097 596,71	843 053,93
VI	915 984,09	98 954,84	817 029,25	817 417,99	817 029,25
VII	1 177 969,08	107 064,22	1 070 904,86	1 073 339,18	1 072 451,33
VIII	1 183 386,28	99 635,99	1 083 750,29	1 088 759,26	1 084 627,52
IX	1 139 021,47	111 772,98	1 027 248,49	1 024 362,12	1 027 248,49
X	1 138 470,05	121 368,94	1 017 101,11	1 011 051,40	1 014 730,44
XI	1 128 105,45	120 909,47	1 007 195,98	1 010 214,38	1 007 195,98
XII	1 248 799,15	122 102,68	1 126 696,47	1 124 545,11	1 126 696,47
Razem	13 682 731,14	1 282 767,19	12 399 963,95	11 838 639,59	12 402 387,65

Saldo konta 223-03 (rozrachunki z tytułu ubezpieczeń społecznych) wynosi 3 937 620,54 zł w tym zobowiązania w ramach podpisanej umowy na spłatę ratalną 1 806 097,99 zł.

Saldo na BZ wynosi 2 133 892,45 uregulowane w styczniu i lutym 2023 roku.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2022 rok

ZESTAWIENIE ROZRACHUNKÓW Z TYTUŁU UBEZPIECZENIA ZDROWOTNEGO

Tabela nr 24

M-C	Pozycje z deklaracji DRA (ostateczne)			Saldo konta rozrachunkowego	
	Kwota	Wynagrodzenia należne dla płatnika	Kwota do zapłaty	Składki naliczone	Przelew
I	345 874,17	0,00	345 874,17	260 164,13	346 012,29
II	305 548,46	0,00	305 548,46	249 410,81	306 802,32
III	292 592,76	0,00	292 592,76	244 717,90	292 592,76
IV	326 119,93	0,00	326 119,93	298 796,51	324 640,65
V	258 293,00	0,00	258 293,00	331 497,68	258 293,00
VI	256 008,55	0,00	256 008,55	255 250,43	256 008,55
VII	326 018,11	0,00	326 018,11	326 897,77	325 438,22
VIII	329 851,89	0,00	329 851,89	330 253,83	330 397,43
IX	325 894,79	0,00	325 894,79	325 543,77	325 894,79
X	333 236,53	0,00	333 236,53	332 522,44	333 323,83
XI	327 534,79	0,00	327 534,79	328 058,65	327 534,79
XII	323 064,55	0,00	323 064,55	323 709,72	323 064,55
Razem	3 750 037,53	0,00	3 750 037,53	3 606 823,64	3 750 003,18

Saldo konta 223-04 (rozrachunki z tytułu ubezpieczenia zdrowotnego) wynosi 1 151 443,83 zł w tym zobowiązania z tytułu ratalnej spłaty 500 844,47 zł, do zapłaty w roku 2023 pozostaje kwota 650 599,34, uregulowana w styczniu i lutym 2023 roku.

ZESTAWIENIE ROZRACHUNKÓW Z TYTUŁU FUNDUSZU PRACY

Tabela nr 25

M-C	Pozycje z deklaracji DRA (ostateczne)	Saldo konta rozrachunkowego	
	Kwota	Składki naliczone	Przelew
I	78 442,99	56 796,62	78 486,57
II	69 417,13	54 179,66	69 378,93
III	63 814,00	52 284,83	63 814,00
IV	72 848,82	65 806,36	72 843,44
V	55 370,16	73 768,71	55 370,16
VI	55 278,41	55 101,00	55 278,41
VII	70 758,99	70 996,07	70 739,96
VIII	72 366,26	72 493,27	72 366,26

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2022 rok

IX	71 052,56	70 926,84	71 052,56
X	71 593,21	71 370,09	71 593,21
XI	70 723,80	70 656,10	70 723,80
XII	70 137,23	70 534,79	70 137,23
Razem	821 803,569	784 914,34	821 784,53

Saldo konta 223-05 wynosi razem 311 771,02 zł w tym zobowiązania z tytułu ratalnej spłaty 168 198,999 zł.

ZESTAWIENIE ROZRACHUNKÓW Z TYTUŁU FEP

Tabela nr 26

M-C	Pozycje z deklaracji DRA (ostateczne)	Saldo konta rozrachunkowego	
	Kwota	Składki naliczone	Przelew
I	16 413,93	10 731,10	16 413,93
II	13 728,50	10 037,35	13 728,50
III	12 442,54	9 716,36	12 442,54
IV	11 700,31	11 834,75	11 829,53
V	8 242,54	10 975,41	8 242,54
VI	8 407,58	8 407,58	8 407,58
VII	11 103,95	11 064,45	11 103,95
VIII	10 834,47	10 807,52	10 834,47
IX	9 738,21	9 675,44	9 738,21
X	9 101,04	9 077,83	9 230,26
XI	9 074,66	9 097,87	9 074,66
XII	13 092,45	13 092,45	13 092,45
Razem	125 708,79	124 518,11	134 138,62

Saldo konta 223-06 wynosi 22 167,11 zł i zostało uregulowane w styczniu i lutym 2023 roku.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2022 rok

ZESTAWIENIE ROZRACHUNKÓW Z TYTUŁU PFRON

Tabela nr 27

M-c	DEK I-0						Zapisy na koncie rozrachunkowym		Wyjaśnienia do różnic
	Średnie wynagrodzenie	Kwota nalicz	Liczba pracown	Wpłata należna	Kwota ulg i zniżek obowiązk	Kwota należna do zapłaty	Naliczonych składek	odsetk	Różnica
		40,65%	poz.32	(2x3)	(4-5-6)	(7-8)			
I	5 657,30	2 299,69	6,2052	14 270	0,00	14 270	14 270	0,00	
II	5 657,30	2 299,69	5,8188	13 381	0,00	13 381	13 381	0,00	
III	5 995,09	2 437,00	4,7912	11 676	0,00	11 676	11 676	0,00	
IV	5 995,09	2 437,00	4,1884	10 207	0,00	10 207	10 207	0,00	
V	5 995,09	2 437,00	4,3490	10 599	0,00	10 599	10 599	0,00	
VI	6 235,22	2 534,62	4,4036	11 161	0,00	11 161	11 161	0,00	
VII	6 235,22	2 534,62	4,5728	11 590	0,00	11 590	11 590	0,00	
VIII	6 235,22	2 534,62	3,6976	9 372	0,00	9 372	9 372	0,00	
IX	6 156,25	2 502,52	3,7900	9 485	0,00	9 485	9 485	0,00	
X	6 156,25	2 502,52	4,2016	10 515	0,00	10 515	10 515	0,00	
XI	6 156,25	2 502,52	4,1848	10 473	0,00	10 473	10 473	0,00	
XII	6 480,67	2 634,39	3,5792	9 429	0,00	9 429	9 429	0,00	
				132 158	0,00	132 158	132 158	0,00	

Rozliczenie kasowe

1	PFRON należny z deklaracji	132 158,00
2	Kwota kosztów z tytułu PFRON ujeta na koncie	132 158,00
3	Różnica	0,00
1	Rozrachunku z tytułu PFRON na BO	15 615,00
2	Należna wpłata z tytułu PFRON za rok	15 615,00
3	Przelew do dnia bilansowego	122 729,00
4	Saldo na BZ uregulowane dnia	9 429,00

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2022 rok

ROZLICZENIE Z TYTUŁU PODATKU OD NIERUCHOMOŚCI

Tabela nr 28

Lp	Podatek od nieruchomości wg pozycji z deklaracji	Kwota podatku z deklaracji	Kwota zapłacona	Różnica
1		359 412,00	299 509,00	
	Umorzenie decyzja	WP.3120.10065.2022	30 127,00	
	Umorzenie decyzja	WP.3120.10065.2022	29 774,00	
	Umorzenie decyzja	WP.3120.10065.2022		
	Razem		359 410,00	

Rozliczenie kasowe

1	Rozrachunki z tytułu podatku od nieruchomości na BO	0,00
2	Podatek należny za 2022 rok	359 412,00
3	Przelewy do dnia bilansowego	299 509,00
4	Umorzenia	59 901,00
4	Saldo na BZ uregulowane dnia	2,00

ZESTAWIENIE STANÓW ZAPASÓW

tabela nr 29

Magazyn	BO	Przychód	Rozchód	BZ
bielizny	13 521,97	64 206,03	72 612,93	5 115,07
żywności	193,92	684,00	706,92	171,00
techniczny	639,07	1 031,94	1 339,94	331,07
apteka	193 191,75	2 881 677,08	2 865 224,02	209 644,81
medyczny	55 053,80	3 853 309,63	3 872 741,75	35 621,68
gospodarczy	10 751,22	77 300,03	79 853,33	8 197,92
druki	580,80	32 641,16	32 625,41	596,55
czystościowy	12 972,89	85 812,63	87 763,40	11 022,12
kancelaryjny	15 633,77	155 010,71	160 387,61	10 256,87
diagnostyczny	1 547,14	13 289,98	13 284,88	1 552,24
dary	1 210 944,89	79 825,00	392 104,17	898 665,72
odczynniki	0,00	228 091,95	228 091,95	0,00
leki na oddziałach	420 183,11	417 735,88	420 183,11	417 735,88
bank krwi	7 325,00	229 962,10	228 329,10	8 958,00
Razem	1 942 539,33	8 120 578,12	8 455 248,52	1 607 868,93

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2022 rok

**ZESTAWIENIE KRÓTKOTERMINOWYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH
CZYNNYCH I BIERNYCH**

tabela nr 30

Lp	Tytuł rozliczeń	Saldo na BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na BZ
I	Mające wpływ na zmianę stanu produktów (ujęte na koncie 490)	3 448 955,72	831 379,26	405 271,27	3 875 063,71
1	ubezpieczenia majątkowe	248 696,47	269 651,31	271 167,66	247 180,12
2	pozostałe (wg tytułów)	3 200 259,25	561 727,95	134 103,61	3 627 883,59
a	<i>obsługa Simple</i>	<i>18 706,25</i>	<i>66 014,50</i>	<i>55 406,41</i>	<i>29 314,34</i>
b	<i>rezerwa na badanie bilansu</i>	<i>16 728,00</i>	<i>0,00</i>	<i>8 364,00</i>	<i>8 364,00</i>
c	<i>rezerwa na zobowiązania</i>	<i>0,00</i>	<i>84 071,08</i>		<i>84 071,08</i>
d	<i>rezerwa na świadczenia pracownicze</i>	<i>3 164 825,00</i>	<i>411 642,37</i>	<i>70 333,20</i>	<i>3 506 134,17</i>
Razem		3 448 955,72	831 379,26	405 271,27	3 875 063,71

ZESTAWIENIE REZERW NA PRZYSZŁE ZOBOWIĄZANIA

tabela nr 31

Lp	Tytuł rezerwy	Saldo na BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na BZ
I	Rezerwy na świadczenia pracownicze	3 164 825,00	433 298,17	91 989,00	3 506 134,17
1	Długoterminowe	1 768 530,00	411 642,37	0,00	2 180 172,37
a.	<i>na odprawy emerytalne</i>	<i>719 711,00</i>	<i>210 419,69</i>	<i>0,00</i>	<i>930 130,69</i>
b.	<i>na nagrody jubileuszowe</i>	<i>1 048 819,00</i>	<i>201 222,68</i>	<i>0,00</i>	<i>1 250 041,68</i>
2	Krótkoterminowa	1 396 295,00	21 655,80	91 989,00	1 325 961,80
a.	<i>na odprawy emerytalne</i>	<i>1 006 790,00</i>	<i>21 655,80</i>	<i>0,00</i>	<i>1 028 445,80</i>
b.	<i>na nagrody jubileuszowe</i>	<i>389 505,00</i>	<i>0,00</i>	<i>91 989,00</i>	<i>297 516,00</i>
II	Pozostałe	16 728,00	84 071,08	8 364,00	92 435,08
a.	<i>na badanie bilansu</i>	<i>16 728,00</i>	<i>0,00</i>	<i>8 364,00</i>	<i>8 364,00</i>
b.	<i>na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania</i>	<i>0,00</i>	<i>84 071,08</i>		<i>84 071,08</i>
Razem		3 181 553,00	517 369,25	100 353,00	3 598 569,25

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2022 rok

ROZLICZENIE FUNDUSZU SOCJALNEGO

tabela nr 32

1	Rozliczenie konta 850 BO - fund. socjalny	239 341,35
1	odpis na ZFŚS	821 495,97
2	zapomogi	45 000,00
3	wypoczynek	744 054,00
4	korekta z lat ubiegłych	260,00
5	impreza integracyjna	34 986,40
Razem		237 056,92

1	Rozliczenie konta 850 BO - fund. mieszkaniowy	916 429,39
1	odsetki od pożyczek	10 539,40
2	pożyczka umorzona	1 336,00
3	odpis na fundusz	50 000,00
Razem		975 632,79

2	Rozliczenie konta 135 BO - fund. socjalny	270 289,78
1	odpis na fundusz przel. środ.	871 495,97
2	wypłata socjalnego	737 219,00
3	impreza integracyjna	34 986,40
4	zapomogi	45 000,00
Razem		324 580,35

2	Rozliczenie konta 135 BO - fund. mieszkaniowy	106 609,03
1	pożyczki udzielone	876 000,00
2	pożyczki spłacone	741 836,40
3	odpis na fundusz przel. środ.	50 000,00
Razem		22 445,43

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2022 rok

KOSZTY W UKŁADZIE RODZAJOWYM WRAZ Z ROZLICZENIEM PODATKOWYM

Tabela nr 33

Symbol kosztów	Nazwa kosztów	Kwota ogółem	w tym: koszty NKUP
	KONTA ZESPOŁU "4"	99 421 727,32	8 537 896,60
400	Amortyzacja	6 759 498,46	6 469 420,62
400-01-01	Amortyzacja środków trwałych KUP	268 642,44	
401-01-02	Amortyzacja środków trwałych NKUP	6 466 437,87	6 466 437,87
400-02-01	Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych KUP	21 435,40	
402-02-02	Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych NKUP	2 982,75	2 982,75
401	Zużycie materiałów i energii	10 415 461,43	5 510,39
401-01-01	Zużycie materiałów niemedycezych	582 245,91	
401-02-02	Leki do programów lekowych	501 891,07	
401-02-03	Inne leki	2 083 993,84	5 510,39
401-02-04	Materiały medyczne	5 526 362,83	
401-03-01	Zużycie energii	1 720 967,78	
402	Usługi obce	24 898 303,37	0,00
402-01-01	Usługi remontowe, naprawy i konserwac. bud. inst. urządz	239 522,52	
402-01-02	Usługi remontowe, naprawy i konserwac. sprz. i ap. medycz	343 835,98	
402-01-03	Naprawy i przeglądy pojazdów własnych	20 823,93	
402-01-04	Usługi bankowe, pocztowe i telekomunikacyjne	73 454,91	
402-01-05	Transport niemedyceyczny zakupiony z zewnątrz	273,00	
402-01-06	Najem, dzierżawa	78 151,20	
402-01-07	Doradztwo, audyt i kontrole zewnętrzne	119 765,27	
402-01-08	Utrzymanie czystości, utylizacja odpadów	646 193,82	
402-01-09	Usługi informatyczne	227 011,09	
402-01-10	Usługi związane z utrzymaniem zabezpiecz. medycznego	2 456 978,75	
402-01-11	Usługi niemedyceyczne	87 226,62	
402-02-02	Transport medyczny zakupiony z zewnątrz	281 600,77	
402-02-03	Usługi diagnostyczne	3 238 951,67	
402-02-04	Podwykonawstwo medyczne	11 794 762,49	
402-02-05	Podwykonawstwo medyczne dyżury	5 170 657,99	
402-02-06	Podwykonawstwo medyczne dyżury pod telefonem	118 799,36	
402-02-07	Pozostałe usługi medyczne	294,00	
403	Podatki i opłaty	441 566,50	132 158,00
403-01-01	Podatek od nieruchomości	299 511,00	
403-02-01	PFRON	132 158,00	132 158,00
403-02-04	Opłaty za odbiór odpadów komunalnych	2 407,50	

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2022 rok

403-02-05	Oplaty skarbowe i notarialne	4 783,00	
403-02-06	Pozostałe opłaty	2 707,00	
404	Wynagrodzenia	47 290 840,78	160 064,99
401-01-01	Wynagrodz. z tytułu umowy o pracę - zasadnicze	27 854 205,71	
404-01-02	Wynagrodz. z tytułu umowy o pracę - dodatek stażowy	5 238 266,25	
404-01-03	Wynagrodz. z tytułu umowy o pracę - dodatek funkcyjny	897 430,77	
404-01-04	Wynagrodz. z tytułu umowy o pracę - dodatki nocne i świąt	3 482 077,82	
404-01-05	Wynagrodz. z tytułu umowy o pracę - dyżury	2 394 428,95	
404-01-06	Wynagrodz. z tytułu umowy o pracę - dyżury pod telefonem	313 927,80	
401-01-07	Wynagrodz. z tytułu umowy o pracę - dodatki wyrówn.poz.	1 533 729,41	
401-01-10	Premie pozostałe	883 467,72	
404-01-11	Wynagrodzenia za nadgodziny	347 618,92	
404-01-12	Wynagrodzenia chorobowe	452 116,41	
404-01-13	Nagrody jubileuszowe	1 088 733,30	
404-01-14	Odprawy emerytalno-rentowe	185 461,23	
404-01-15	Pozostałe wynagrodzenia	55 838,53	
404-02-01	Umowy zlecenia	2 563 537,96	160 064,99
405	Składki na rzecz ZUS, świadczenia na rzecz pracown.	9 324 553,80	1 518 275,56
405-01-01	SE umowa o pracę	3 929 472,67	712 952,32
405-01-02	SR umowa o pracę	2 616 965,26	474 816,65
405-01-03	SW umowa o pracę	514 302,80	93 765,52
405-01-04	FP i FS umowa o pracę	770 754,84	138 517,68
405-01-05	FEP umowa o pracę	124 314,81	22 190,32
405-02-01	SE umowy zlecenia	151 342,64	26 234,84
405-02-02	SR umowy zlecenia	100 792,12	17 472,07
405-02-03	SW umowy zlecenia	18 655,87	3 237,59
405-02-04	FP i FS umowy zlecenia	14 159,50	2 673,21
405-02-05	FEP umowy zlecenia	203,30	
405-05-01	Odpis na ZFŚS	871 495,97	
405-06-02	Środki ochrony indywidualnej	10 622,80	
405-06-06	Dofinansowanie do okularów dla pracowników	500,00	
405-07-02	Kursy i szkolenia pracowników	136 330,00	
405-07-03	Pozostałe szkolenia	7 706,40	
405-08-01	Pracownicze plany kapitałowe	56 934,82	26 415,36
406	Pozostałe koszty rodzajowe	291 502,98	252 467,04
406-01-01	Podróże służbowe	5 870,14	
406-02-01	Ubezpieczenia nieruchomości	74 177,02	
406-02-02	Ubezpieczenia sprzętu i wyposażenia	51 399,16	247 180,12
406-02-03	Ubezpieczenie OC	149 706,00	

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2022 rok

406-02-05	Ubezpieczenia komunikacyjne	4 813,00	
406-03-01	Koszty reprezentacji	1 430,00	1 430,00
406-04-00	Składki na rzecz organizacji	706,92	706,92
406-04-01	Składki na rzecz organizacji	3 150,00	3 150,00
406-05-01	Ryczałty samochodowe	250,74	
	KONTA ZESPOŁU "7"	1 058 875,72	
751	Koszty finansowe	895 037,74	84 296,46
751-11	odsetki od kredytów	608 076,58	
751-12	odsetki od zobowiązań	182 554,75	80 768,66
751-13	odsetki budżetowe	3 527,80	3 527,80
751-14	odsetki od debetu	68 378,61	
751-91	provizja od kredytu	32 500,00	
761	Pozostałe koszty operacyjne	163 837,98	51 868,40
761-21	odpis aktualizujący należności	2 353,80	2 353,80
761-97	likwidacja śr trwałego nie w pełni umorzonego	373,09	
761-99	koszty sądowe i windykacyjne	30 712,27	30 712,27
761-99	koszty lat ubiegłych	31 382,84	
761-99	koszty od dostawców dochodzenia należności (40 euro)	79 762,68	
761-99	przeksięgowanie podatku VAT	1,97	
761-99	rozliczenia z kontrahentami	3 678,14	3 678,14
761-99	kara NFZ	1 721,44	1 721,44
761-99	podatek od nieruchomości korekta 2021 rok	449,00	
761-99	korekty ZUS	12 275,60	12 275,60
761-99	różnice w remanencie apteka	886,67	886,67
761-99	leki przeterminowane	240,48	240,48
	KOSZTY ZESPOŁU "4" I "7"	100 480 603,04	8 674 061,46
	Koszty trwale NKUP	6 991 551,88	
	Amortyzacja środki sfinansowane dotacją	6 469 420,62	
	PFRON	132 158,00	
	Reprezentacja	1 430,00	
	Składki na rzecz organizacji, których przynależność nie jest obowiązkow	3 856,92	
	Rozliczenia i korekty z kontrahentami	15 953,74	
	różnice inwentaryzacyjne	886,67	
	Leki przeterminowane	5 750,87	
	Odsetki budżetowe	3 527,80	
	Koszty sądowe	30 712,27	
	Kara NFZ	1 721,44	
	ZUS odsetki	235 348,74	
	ZUS ubezpieczenie zdrowotne zapłacone za pracownika	34 154,03	

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2022 rok

ZUS ubezpieczenie społeczne zapłacone za pracownika	56 630,78	
Koszty przejściowo NKUP	2 349 952,30	
Ubezpieczenia OC, majątkowe	247 180,12	
Rezerwy na świadczenia pracownicze	341 309,17	
Niezapłacone odsetki od zobowiązań	80 768,66	
Niewypłacone umowy zlecenia	160 064,99	
Nieopłacone PPK	26 415,36	
Odpis aktualizujący należności	2 353,80	
Nieopłacone składki ZUS	1 491 860,20	
Koszty podatkowe nie ujęte w wyniku finansowym	1 864 502,74	
ZUS - FP z lat ubiegłych	11 254,68	
ZUS - społeczne z lat ubiegłych	56 630,78	
ZUS - prolongata	31 444,00	
Zapłacone odsetki zaliczane do NKUP w latach ubiegłych	17 678,48	
Zapłacone umowy zlecenia z 2021 roku	211 321,25	
Zapłacony ZUS z 2021 roku	1 536 173,55	
Koszty do opodatkowania	93 003 601,60	

PRZYCHODY W UKŁADZIE RODZAJOWYM WRAZ Z ROZLICZENIEM PODATKOWYM

Tabela nr 34

Symbol przychodów	Nazwa przychodów	Kwota ogółem	w tym: przychody NKUP
700	PRZYCHODY Z TYTUŁU SPRZEDAŻY USŁUG MEDYCZNYCH	85 485 129,34	
700-01-01	NFZ ryczałt	50 019 213,43	
700-01-02	NFZ ambulatoryjna opieka specjalistyczna	2 255 884,43	
700-01-03	NFZ program lekowy	1 140 912,19	
700-01-04	NFZ rehabilitacja	1 518 654,50	
700-01-05	NFZ psychiatria	6 112 657,99	
700-01-06	NFZ środki COVID	4 277 331,76	
700-01-07	NFZ programy profilaktyczne	31 668,00	
700-01-08	NFZ szczepienia i testy	372 464,56	
700-01-10	NFZ POZ	1 921 319,11	
700-01-11	NFZ szpital poza ryczałtem	6 866 827,30	
700-01-13	NFZ rezonans magnetyczny	1 750 659,65	

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2022 rok

700-01-14	NFZ badania kosztochłonne	137 647,48	
NFZ OGÓLEM		76 405 240,40	
700-02	Medycyna pracy	356 549,90	
700-03	Usługi medyczne na rzecz osób fizycznych	64 171,40	
700-04	Staże i rezydentury	831 836,38	
700-05	Diagnostyka inne ZOZ	403 854,65	
700-13	Wynagrodzenia COVID	2 218 266,30	
700-14	NFZ środki na wzrost wynagrodzeń	5 205 210,31	
702	SPRZEDAŻ USŁUG NIEMEDYCZNYCH	397 879,04	
702-506018	Sterylizacja	194,50	
702-506022	Rejestr usług medycznych	3 059,77	
702-506029	Prosektorium	7 815,98	
702-506030	Parking	186 529,15	
702-530003	Pozostałe usługi	97 024,30	
702-550001	Pozostałe usługi	103 255,34	
750	PRZYCHODY FINANSOWE	1 003,22	30,89
750-11	odsetki bankowe	182,52	
750-12	odsetki od należności	820,70	30,89
760	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	9 202 848,45	7 720 808,53
760-11	sprzedaż środka trwałego	8 232,00	
760-15	przychody NFZ z lat ubiegłych	640 646,08	
760-21	amortyzacja NKUP	1 087 747,56	1 087 747,56
760-22	amortyzacja NKUP	2 824 225,78	2 824 225,78
760-31	czynsze i dzierżawy	519 740,54	
760-41	dary materiałowe	90 667,70	
760-43	amortyzacja NKUP	579 759,25	579 759,25
760-43	dary wyposażenia - amortyzacja NKUP	3 580,00	3 580,00
760-52	dotacje na zakup wyposażenia (amortyzacja NKUP)	21 223,61	21 223,61
760-92	odszkodowania z polis ubezpieczeniowych	66 085,17	
760-93	amortyzacja NKUP	1 855 005,14	1 855 005,14
760-99	amortyzacja NKUP	5 471,94	5 471,94
760-99	dobrowolna wpłata	60,00	
760-99	dotacja NFOZ	5 705,00	
760-99	środki na kurs dla rehabilitantów	104 000,00	
760-99	dotacja - superwizja OLU	2 000,00	
760-99	rozliczenia z kontrahentami	2 972,58	
760-99	środki dla kierowników specjalizacji MUW	15 587,33	
760-99	różnice remanentowe apteka	7 046,83	
760-99	przeksięgowanie podatku VAT	0,26	

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2022 rok

760-99	rozwiązanie rezerwy na NFZ	1 342 739,00	1 342 739,00
760-99	różnice inwentaryzacyjne bank krwi	162,70	
760-99	umorzenie noty odsetkowe	1 052,83	
760-99	dotacja na malowanie POZ Gąsewo	5 000,00	
760-99	nieodpłatne użytkowanie terminala	1 056,25	
760-99	przyjęcie gruntów od organu założycielskiego	13 080,90	
PRZYCHODY OGÓLEM		95 086 860,05	7 719 783,17
Przychody NKUP		7 719 783,17	
Amortyzacja		6 377 013,28	
Nieotrzymane odsetki od należności		30,89	
Rozwiązanie rezerwy na NFZ		1 342 739,00	
Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku finansowym		1 254 834,16	
Nieodpłatnie użytkowanych urządzeń		1 166 872,84	
Umorzona rekompensata od dostawcy		44 346,15	
Umorzone odsetki		291,00	
Nieodpłatne użytkowanie terminala płatniczego		1 056,25	
Odsetki od pożyczki od organu założycielskiego		33 903,92	
Rozwiązanie rezerwy na badanie bilansu		8 364,00	
Przychód do opodatkowania		88 621 911,04	

Kwota do rozliczenia wykazana w CIT-8/0 za rok 2021 w poz. 182	1 636 915,68
Kwota dochodu przeznaczona na cele statutowe w CIT-8/0 za rok 2022	0,00
Wydatki z bieżącego roku rozliczające dochód przeznaczony na cele statutowe	-126 341,82

ROZLICZENIE DOCHODU PRZEZNACZONEGO NA CELE STATUTOWE

Tabela nr 35

Rok poniesionych wydatków	Wyszczególnienie	Kwota
2022	Zakup środków trwałych niskowartościowych	32 069,39
2022	Zakup środków trwałych powyżej 10 tys zł	94 272,43
Razem		126 341,82

Przychody podatkowe w 2022 roku	94 445 925,59
Dochody wolne od podatku (dotacje)	5 824 014,55
Koszty podatkowa w 2022 roku	93 003 601,60
Wynik podatkowy za 2022 rok	-4 381 690,56

40
GŁÓWNA KSIĘGOWA
Jolanta Pszczółkowska
mgr Jolanta Pszczółkowska

D Y R E K T O R
SP ZZOZ w Przasnyszu
Zbigniew Makowski
mgr Zbigniew Makowski

Przebieg 23.03.2023r