1. Identyfikator podatkowy NIP	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)
NIP 8251711719	KRS 0000056773

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego	11-05-2023

Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

Data od	Data do
01-01-2022	31-12-2022

Jednostka danych liczbowych

☒ w złotych ☐ w tysiącach złotych

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa Firmy

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W ŁUKOWIE

Siedziba podmiotu

Województwo	Powiat
LUBELSKIE	ŁUKOWSKI
Gmina	**Miejscowość**
ŁUKÓW	ŁUKÓW

Adres

Kraj	Województwo	
POLSKA	LUBELSKIE	
Powiat	**Gmina**	
ŁUKOWSKI	ŁUKÓW	
Ulica	**Nr domu**	**Nr lokalu**
ROGALIŃSKIEGO	3	
Miejscowość	**Kod pocztowy**	**Poczta**
ŁUKÓW	21-400	ŁUKÓW

Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego

Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość	
Ulica		Nr domu	Nr lokalu

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Numer PKD

8610Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI
8621Z PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA
8622Z PRAKTYKA LEKARSKA SPECJALISTYCZNA
8690E POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ W ZAKRESIE OPIEKI ZDROWOTNEJ, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony *(opcjonalnie)*

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2022 data do 31-12-2022

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

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

☒ tak ☐ nie

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

☐ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) ☒ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Opis ewentualnych zagrożeń dla funkcjonowania Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łukowie zawarto w dodatkowych informacjach i objaśnieniach - Nota 42.

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek *(opcjonalnie)*
W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:
☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek
Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Składniki majątkowe o wartości początkowej powyżej 3.500zł zalicza się do środków trwałych i amortyzuje się zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okresekonomicznej użyteczności dla każdego nabywanego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji.
Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiaca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, a kończy z chwilą zrównania wartości odpisów z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.
Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową w okresach miesięcznych.
Majątek trwały zalicza się do poszczególnych grup rodzajowych zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów w sprawie klasyfikacji środków trwałych.
Składniki majątku o wartości początkowej od 400 zł do 3.500 zł zalicza się do niskowartościowych środków trwałych, objętych ewidencją księgową ilościowo-wartościową.
Niskowartościowe środki trwałe amortyzuje się jednorazowo w momencie przekazania do użytkowania.
Stany i rozchody, objętych ewidencją ilościowo-wartościową, materiałów wycenia się w cenach zakupu ustalonych przy zastosowaniu metody FIFO.

Ustalenia wyniku finansowego
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łukowie sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego
Sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łukowie obejmuje: - bilans, - rachunek zysków i strat sporządzony w wariancie porównawczym, - rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią, - zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, - informację dodatkową obejmującą dodatkowe wyjaśnienia.

Pozostałe *(opcjonalnie)*

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

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W
ŁUKOWIE

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	**Aktywa trwałe**	72 848 429,56	62 058 191,84	A	**Kapitał (fundusz) własny**	7 508 594,81	23 862 986,24
I	**Wartości niematerialne i prawne**	556 239,61	760 447,41	I	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	13 763 785,01	13 763 785,01
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	**Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:**	10 099 201,23	8 969 148,77
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	556 239,61	760 447,41				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	72 292 189,95	61 297 744,43	III	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:**		
1	Środki trwałe	66 016 092,46	45 190 856,32		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 176 379,81	1 176 379,81	IV	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:**		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	47 601 636,89	25 026 023,58		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 392 568,43	2 073 879,29		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	1 400 281,32	1 467 470,47				
e)	inne środki trwałe	13 445 226,01	15 447 103,17				
2	Środki trwałe w budowie	6 276 097,49	16 106 888,11	V	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	**Należności długoterminowe**	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	**Inwestycje długoterminowe**	0,00	0,00	VI	**Zysk (strata) netto**	-16 354 391,43	1 130 052,46
1	Nieruchomości			VII	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**		

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.63.0, druku: 990.1509.4.12

2	Wartości niematerialne i prawne			**B**	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	77 407 291,87	66 041 404,33
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	**I**	**Rezerwy na zobowiązania**	14 938 597,55	12 923 029,68
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	13 930 167,55	12 815 701,18
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	11 294 344,49	11 038 966,23
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	2 635 823,06	1 776 734,95
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	1 008 430,00	107 328,50
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe	1 008 430,00	107 328,50
	– inne papiery wartościowe			**II**	**Zobowiązania długoterminowe**	1 166 924,30	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	1 166 924,30	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki	1 166 924,30	0,00
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	0,00	0,00	**III**	**Zobowiązania krótkoterminowe**	23 572 898,39	21 718 472,23
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	**Aktywa obrotowe**	12 067 457,12	27 846 198,73		– do 12 miesięcy		
I	**Zapasy**	1 520 817,25	2 626 998,39		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	1 520 817,25	2 626 998,39	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	**Należności krótkoterminowe**	9 659 724,01	14 374 337,23	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	21 803 367,19	20 064 329,86
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	2 004 686,15	13 345,34
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 041 655,97	6 298 747,34
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	6 041 655,97	6 298 747,34

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 467 034,19	5 416 317,42
3	Należności od pozostałych jednostek	9 659 724,01	14 374 337,23	h)	z tytułu wynagrodzeń	5 183 063,48	4 736 684,05
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 241 809,26	13 013 725,96	i)	inne	2 106 927,40	3 599 235,71
	– do 12 miesięcy	8 241 809,26	13 013 725,96	4	Fundusze specjalne	1 769 531,20	1 654 142,37
	– powyżej 12 miesięcy			**IV**	**Rozliczenia międzyokresowe**	37 728 871,63	31 399 902,42
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	12 432,80	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	1 405 481,95	1 360 611,27	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	37 728 871,63	31 399 902,42
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	32 053 861,92	25 161 194,02
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	817 623,72	10 740 609,36		– krótkoterminowe	5 675 009,71	6 238 708,40
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	817 623,72	10 740 609,36				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	817 623,72	10 740 609,36				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	817 623,72	7 738 512,93				
	– inne środki pieniężne	0,00	3 002 096,43				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	69 292,14	104 253,75				
C	**Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy**						
D	**Udziały (akcje) własne**						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	84 915 886,68	89 904 390,57		**PASYWA razem** (suma poz. A i B)	84 915 886,68	89 904 390,57

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Celińska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie
lek. med. Mariusz Furlepa

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.63.0, druku: 990.1509.4.12

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W ŁUKOWIE

(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący 2022	Dane za rok poprzedni 2021
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	135 974 082,83	143 045 162,34
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	137 016 182,31	143 414 889,73
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-1 042 099,48	-369 727,39
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	**Koszty działalności operacyjnej**	160 420 369,60	149 689 833,49
I	Amortyzacja	10 285 218,22	7 438 189,54
II	Zużycie materiałów i energii	13 613 409,98	13 994 009,82
III	Usługi obce	34 524 856,04	30 050 924,27
IV	Podatki i opłaty, w tym:	436 393,20	301 701,39
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	83 988 314,57	81 374 811,88
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	17 130 783,27	16 146 672,66
	– emerytalne	7 724 028,12	7 258 093,39
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	441 394,32	383 523,93
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)**	-24 446 286,77	-6 644 671,15
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	9 259 008,44	7 872 508,66
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	15 200,00	9 300,00
II	Dotacje	6 400 417,56	4 425 721,23
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	2 843 390,88	3 437 487,43
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	1 096 044,85	99 991,32
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	21 885,54	26 388,40
III	Inne koszty operacyjne	1 074 159,31	73 602,92
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)**	-16 283 323,18	1 127 846,19
G	**Przychody finansowe**	34 922,50	8 000,33
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	34 922,50	8 000,33
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	**Koszty finansowe**	105 311,75	1 823,06
I	Odsetki, w tym:	105 311,75	1 823,06
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	**Zysk (strata) brutto (F + G – H)**	-16 353 712,43	1 134 023,46
J	**Podatek dochodowy**	679,00	3 971,00
K	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
L	**Zysk (strata) netto (I – J – K)**	-16 354 391,43	1 130 052,46

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Celińska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ w Łukowie
lek. med. Mariusz Furlepa

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.63.0, druku: 992.1511.4.8

SAMODZIELNY
PUBLICZNY ZAKŁAD
OPIEKI ZDROWOTNEJ W
ŁUKOWIE
(dane jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
I.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)**	23 862 986,24	22 732 933,78
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach**	23 862 986,24	22 732 933,78
1.	**Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu**	13 763 785,01	13 763 785,01
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	13 763 785,01	13 763 785,01
2.	**Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu**	8 969 148,77	7 854 898,90
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 130 052,46	1 114 249,87
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 130 052,46	1 114 249,87
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)	1 130 052,46	1 114 249,87
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	10 099 201,23	8 969 148,77
3.	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości**		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu**		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	**Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu**	1 130 052,46	1 114 249,87
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 130 052,46	1 114 249,87
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 130 052,46	1 114 249,87
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 130 052,46	1 114 249,87
	- przeniesienie na zwiększenie kapitału (funduszu) zapasowego	1 130 052,46	1 114 249,87
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	**Wynik netto**	-16 354 391,43	1 130 052,46
	a) zysk netto	0,00	1 130 052,46
	b) strata netto	-16 354 391,43	0,00
	c) odpisy z zysku		
II.	**Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)**	7 508 594,81	23 862 986,24
III.	**Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)**	7 508 594,81	23 862 986,24

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Celińska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie
lek. med. Mariusz Furlepa

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.63.0, druku: 993.1512.4.14

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W ŁUKOWIE

(dane jednostki)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący 2022	Dane za rok poprzedni 2021
A.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej**		
I.	**Zysk (strata) netto**	-16 354 391,43	1 130 052,46
II.	**Korekty razem**	12 970 489,28	3 695 042,59
1.	Amortyzacja	10 285 218,22	7 438 189,54
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	105 309,61	1 437,93
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-15 200,00	-9 300,00
5.	Zmiana stanu rezerw	2 015 567,87	383 245,17
6.	Zmiana stanu zapasów	1 106 181,14	-180 699,92
7.	Zmiana stanu należności	4 714 613,22	-1 757 967,03
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 368 878,57	2 785 528,32
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-6 676 367,15	-4 961 845,23
10.	Inne korekty	66 287,80	-3 546,19
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)**	-3 383 902,15	4 825 095,05
B.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej**		
I.	**Wpływy**	15 200,00	9 300,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15 200,00	9 300,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	**Wydatki**	21 380 894,74	22 525 702,28
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	21 380 894,74	22 525 702,28
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)**	-21 365 694,74	-22 516 402,28
C.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej**		
I.	**Wpływy**	15 037 611,06	18 618 740,46
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	3 263 955,31	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	11 773 655,75	18 618 740,46
II.	**Wydatki**	210 999,81	116 940,12
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	119 290,01	114 915,82
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	91 709,80	2 024,30
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)**	14 826 611,25	18 501 800,34
D.	**Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)**	-9 922 985,64	810 493,11
E.	**Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:**	-9 922 985,64	810 493,11
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	**Środki pieniężne na początek okresu**	10 740 609,36	9 930 116,25
G.	**Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:**	817 623,72	10 740 609,36
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	766 545,10	1 178 991,59

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Celińska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie
lek. med. Mariusz Furlepa

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.63.0, druku: 289.526.6.8

Liczba dołączonych opisów: 42	Liczba dołączonych plików: 42

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Celińska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

lek. med. Mariusz Furlepa

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.63.0, druku: 1457.2630.1.9

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

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust. (opcjonalnie)	pkt (opcjonalnie)	lit. (opcjonalnie)	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-16 353 712,43									
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	11 752 493,45									
Dotacje otrzymane z budżetu państwa i jst	5 340 562,99			17						
Dofinansowanie ze środków UE	937 141,43			17						
Dotacje, subwencje na zakup środków trwałych	5 474 789,03			17						
Pozostałe*)										

C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	6 817 199,36									
Refundacja wynagrodzeń z PFRON	52 575,00			12						
Refundacja wynagrodzeń lekarzy rezydentów	53 693,23			12						
Amortyzacja od nieopłatnie otrzymanych lub zakupionych z dotacji środków trwałych	6 396 417,56			12						
Otrzymane darowizny i nieodpłatne świadczenia COVID	314 513,57			38s						

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	139 050,67									
Refundacja wynagrodzeń z PFRON	80 175,00			12						
Rozliczone noty księgowe	18 186,80			12						
Otrzymane odsetki od lokaty	2 096,43			12						
Refundacja wynagrodzeń lekarzy rezydentów	38 592,44			12						

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	10 546 942,52									
Amortyzacja środków trwałych finansowanych z dotacji	6 266 652,93			16						
Amortyzacja środków trwałych stanowiących rozliczenie dochodu na cele statutowe	3 869 092,93			16						
Koszt zużycia środków otrzymanych jako darowizny i nieodpłatne świadczenia COVID	314 513,57			38s						
Odpis należności	53 559,91			16						
Koszty reprezentacji	16 620,38			16						
Wydatki sfinansowane z dotacji otrzymanej z budżetu jst	17 162,30			16						

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	4 434 128,66									
Niezapłacone składki ZUS	2 668 627,12			16						
Nieprzekazany odpis ZFŚS	440 000,00			16						
Rezerwy na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i inne	1 114 466,37			16						
Niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia	172 217,96			16						
Odpis aktualizujący należności	21 885,54			16						

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	3 420 583,53									
Zapłacone składki ZUS	2 403 839,61			16						
Wypłacone wynagrodzenia	814 931,95			16						
Wypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia	198 493,33			16						

H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00									

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-277 547,35									
Otrzymane darowizny	103 442,26			12						
Dochody wolne od podatku	-380 989,61			17						

Ustęp I. Noty objaśniające do bilansu

Nota 1	ZMIANA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ I UMORZENIA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH								
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Razem Inne WNiP	Zaliczki na wnip	Wartości niematerialne i prawne, razem
				nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	oprogramowanie komputerowe	Pozostałe			
a)	**Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na początek okresu**				**2 387 630,41**		**2 387 630,41**		**2 387 630,41**
b)	zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	165 954,44	0,00	**165 954,44**	0,00	**165 954,44**
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie						0,00		**0,00**
-	zakupy gotowych wnip				165 954,44		165 954,44		**165 954,44**
-	aport, darowizna						0,00		**0,00**
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego						0,00		**0,00**
-	aktualizacja wartości						0,00		**0,00**
	inne						0,00		**0,00**
c)	zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**
-	sprzedaż						0,00		**0,00**
-	likwidacja						0,00		**0,00**
-	aktualizacja wartości						0,00		**0,00**
-	inne						0,00		**0,00**
d)	**Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na koniec okresu**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2 553 584,85**	**0,00**	**2 553 584,85**	**0,00**	**2 553 584,85**
e)	**Umorzenie - stan na początek okresu**				**1 627 183,00**		1 627 183,00	x	**1 627 183,00**
f)	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	370 162,24	0,00	**370 162,24**	x	**370 162,24**
-	amortyzacja				370 162,24		370 162,24	x	**370 162,24**
-	aktualizacja wartości						0,00	x	**0,00**
-	inne						0,00	x	**0,00**
-	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	x	**0,00**
-	sprzedaż						0,00	x	**0,00**
-	likwidacja						0,00	x	**0,00**
-	aktualizacja wartości						0,00	x	**0,00**
-	inne						0,00	x	**0,00**
g)	**Umorzenie - stan na koniec okresu**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1 997 345,24**	**0,00**	**1 997 345,24**	**x**	**1 997 345,24**
h)	**Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**556 239,61**	**0,00**	**556 239,61**	**0,00**	**556 239,61**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Celińska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie
lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 2	ZMIANA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ I UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)								
Lp.	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Rzeczowe aktywa trwałe, razem
a)	**Wartość brutto środków trwałych - stan na początek okresu**	**1 176 379,81**	**46 002 476,07**	**7 362 331,15**	**3 199 423,25**	**36 507 433,88**	**16 106 888,11**		**110 354 932,27**
b)	zwiększenia, z tytułu:	0,00	24 002 017,95	938 384,29	372 319,74	4 495 292,84	15 474 238,93	0,00	45 282 253,75
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie		24 002 017,95	589 785,00		713 226,60			25 305 029,55
-	zakup gotowych środków trwałych			348 599,29	372 319,74	2 511 424,02			3 232 343,05
-	aport, darowizna					1 270 642,22			1 270 642,22
-	używane na postawie umów leasingu finansowego								0,00
-	aktualizacja wartości								0,00
-	inne						15 474 238,93		15 474 238,93
c)	zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	189 496,20	227 194,56	892 000,61	25 305 029,55	0,00	26 613 720,92
-	sprzedaż				227 194,56				227 194,56
-	likwidacja			189 496,20		892 000,61			1 081 496,81
-	darowizna, aport								0,00
-	aktualizacja wartości								0,00
-	inne						25 305 029,55		25 305 029,55
d)	wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 176 379,81	70 004 494,02	8 111 219,24	3 344 548,43	40 110 726,11	6 276 097,49	0,00	129 023 465,10
e)	**Umorzenie - stan na początek okresu**		**20 976 452,49**	**5 288 451,86**	**1 731 952,78**	**21 060 330,71**	**x**	**x**	**49 057 187,84**
f)	Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	1 426 404,64	617 929,67	439 508,89	6 495 402,13	x	x	8 979 245,33
-	amortyzacja		1 426 404,64	617 929,67	439 508,89	6 495 402,13	x	x	8 979 245,33
-	aktualizacja wartości						x	x	0,00
-	inne						x	x	0,00
g)	Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	0,00	187 730,72	227 194,56	890 232,74	x	x	1 305 158,02
-	sprzedaż				227 194,56		x	x	227 194,56
-	likwidacja			187 730,72		890 232,74	x	x	1 077 963,46
-	darowizna, aport						x	x	0,00
-	aktualizacja wartości						x	x	0,00
-	inne						x	x	0,00
h)	**Umorzenie - stan na koniec okresu**	**0,00**	**22 402 857,13**	**5 718 650,81**	**1 944 267,11**	**26 665 500,10**	**x**	**x**	**56 731 275,15**
i)	**Wartość netto środków trwałych na koniec okresu**	**1 176 379,81**	**47 601 636,89**	**2 392 568,43**	**1 400 281,32**	**13 445 226,01**	**6 276 097,49**	**0,00**	**72 292 189,95**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Celińska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie
lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 3	ZMIANY W STANIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego
	Stan na początek okresu	**2 044 314,22**	**16 106 888,11**
	Zwiększenia	19 473 959,80	15 474 238,93
a	poniesione nakłady inwestycyjne	19 473 959,80	15 474 238,93
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących		
c	aktywowane różnice kursowe i odsetki od zobowiązań		
d			
3	**Zmniejszenia**	5 411 385,91	25 305 029,55
a	przekazanie na środki trwałe	5 411 385,91	1 303 011,60
b	oddanie do użytkowania nieruchomości		24 002 017,95
c	sprzedaż środków trwałych w budowie		
d	spisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych		
e	dokonanie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych w budowie		
f			
	Stan na koniec okresu	**16 106 888,11**	**6 276 097,49**

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Celińska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 4	ZAPASY WEDŁUG OKRESÓW ZALEGANIA	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na dostawy	Razem
	do 90 dni	990 949,16					990 949,16
	91-180 dni	191 890,93					191 890,93
	181-360 dni	145 679,66					145 679,66
	powyżej 360 dni	192 297,50					192 297,50
	Razem w wartości brutto	**1 520 817,25**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1 520 817,25**
	odpisy aktualizujące						**0,00**
	Razem w wartości bilansowej	**1 520 817,25**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1 520 817,25**

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Celińska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 5	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego
1.	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne z tytułu	0,00	0,00
2.	od jednostek pozostałych, 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		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne z tytułu	0,00	0,00
3.	należności od pozostałych jednostek	14 374 337,23	9 659 724,01
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	13 013 725,96	8 241 809,26
	- do 12 miesięcy	13 013 725,96	8 241 809,26
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		12 432,80
c)	inne z tytułu	1 360 611,27	1 405 481,95
	zakupione należności		
	cesje wierzytelności		
	sprzedane wierzytelności		
	należności z tytułu rzeczowych aktywów trwałych i WNiP		
	pożyczki z ZFŚS	1 181 203,76	1 255 482,77
	wadia		
	kaucje		
	ubezpieczenia majątkowe		
	rozrachunki z pracownikami z tyt. zaliczek		
	pozostałe	179 407,51	149 999,18
d)	dochodzone na drodze sądowej		
	Należności krótkoterminowe razem	**14 374 337,23**	**9 659 724,01**

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Celińska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 6	ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	
	Stan na początek okresu	60 657,48
	wykorzystanie	43 664,68
	zapłata należności	0,00
	zwiększenie	21 885,54
	Stan na koniec okresu	**38 878,34**

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Celińska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 7	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto
1.	**Należności, z tego:**	**8 280 687,60**	**38 878,34**	**8 241 809,26**
a)	od jednostek powiązanych			0,00
b)	od pozostałych jednostek	8 280 687,60	38 878,34	8 241 809,26
	Razem	**8 280 687,60**	**38 878,34**	**8 241 809,26**

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Celińska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 8	INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego
1.	**Krótkoterminowe aktywa finansowe**	**10 740 609,36**	**817 623,72**
a)	w jednostkach powiązanych w tym:	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe (wg rodzaju):	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe (wg rodzaju):	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 740 609,36	817 623,72
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 738 512,93	817 623,72
	Rachunki bankowe	7 698 095,20	766 545,10
	Kasa	40 417,73	51 078,62
-	inne środki pieniężne	3 002 096,43	0,00
	lokaty długoterminowe	3 002 096,43	
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	**Inne inwestycje krótkoterminowe**	**0,00**	**0,00**
3.	**Razem inwestycje krótkoterminowe**	**10 740 609,36**	**817 623,72**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Celińska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie
lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 9	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE (B.IV.)	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego
a)	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	104 253,75	69 292,14
-	ubezpieczenia majątkowe		
-	koszty zakupu usług opłacone z "góry"	33 817,14	1 090,82
-	prenumerata	15 962,95	15 962,95
-	koszty większych remontów środków trwałych		
-	ubezpieczenia środków transportu	54 473,66	52 238,37
-	podatek VAT do rozliczenia w następnym okresie		
	pozostałe (wg tytułów)		
b)	pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
-	prowizja od kredytów		
-	dyskonto odsetek od obligacji		
-	prowizja od obligacji		
-	koszty podwyższenia kapitału		
-	odsetki od leasingu finansowego		
-	prowizja od udzielonej gwarancji		
-	pozostałe (wg tytułów)		
-			
	Razem	**104 253,75**	**69 292,14**

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Celińska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 10	ZMIANY KAPITAŁU (FUNDUSZU) PODSTAWOWEGO	Wartość
a)	Stan na początek okresu	13 763 785,01
b)	zwiększenia z tytułu	0,00
-		
-		
-		
c)	zmniejszenia z tytułu	0,00
-	przekazanie nieodpłatne gruntu	
-		
-		
d)	**Stan na koniec okresu**	**13 763 785,01**

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Celińska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 11	DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO	
Lp.	Kapitał podstawowy	Struktura własności
1	Powiat Łukowski	100%
	Razem	100%

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Celińska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 12	ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) ZAPASOWEGO	Wartość
a)	Stan na początek okresu	8 969 148,77
b)	zwiększenia w ciągu roku z tytułu	1 130 052,46
-	agio	
-	z zysku	1 130 052,46
-	inne	
c)	zmniejszenia w ciągu roku z tytułu	0,00
-	pokrycie straty	
-	dywidendy	
-	inne	
	Stan na koniec okresu	**10 099 201,23**

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Cel[illegible]ska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 13	PROPONOWANY PODZIAŁ ZYSKU NETTO	Kwota
1.	Zysk netto za rok obrotowy	
2.	Nierozliczony wynik finansowy z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędu, zmian zasad (polityki) rach. lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych (+/-)	
3.	Razem zysk do podziału (1+/-2)	0,00
4.	Proponowany podział zysku:	0,00
-	pokrycie straty	
-	wypłata dywidendy (wypłacone zaliczki.....)	
-	zwiększenie kapitału (funduszu) zapasowego	
-	zwiększenie kapitału (funduszu) rezerwowego	
-	podwyższenie kapitału (funduszu) zakładowego	
-	nagrody i premie	
-	zasilenie funduszy specjalnych	
-	inne	
5.	Zysk niepodzielony (3-4)	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Celińska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 14	PROPONOWANY SPOSÓB POKRYCIA STRATY	Kwota
1.	Strata netto	(16 354 391,43)
2.	Nierozliczony wynik finansowy z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych (+/-)	
3.	Razem strata do pokrycia (1+/-2)	(16 354 391,43)
4.	Proponowane źródło pokrycia straty:	16 354 391,43
-	kapitał (fundusz) zapasowy	10 099 201,23
-	kapitał (fundusz) rezerwowy	
-	obniżenie kapitału (funduszu) podstawowego	
-	dopłaty wspólników	
-	dodatkowa emisja akcji lub udziałów po cenach wyższych od nominalnych	
-	zyski przyszłych lat	6 255 190,20
-	inne	
5.	Niepokryta strata (3-4)	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Celińska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 15	REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA					
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1.	Rezerwy długoterminowe:	11 038 966,23	255 378,26	0,00	0,00	11 294 344,49
a)	na świadczenia emerytalne i podobne	11 038 966,23	255 378,26			11 294 344,49
b)	na pozostałe koszty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	na spory sądowe					0,00
-	na udzielone gwarancje i poręczenia					0,00
-	na naprawy gwarancyjne					0,00
-	na inne					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe:	1 884 063,45	1 867 518,11	107 328,50	0,00	3 644 253,06
a)	na świadczenia emerytalne i podobne	1 776 734,95	859 088,11			2 635 823,06
b)	na pozostałe koszty:	107 328,50	1 008 430,00	107 328,50	0,00	1 008 430,00
-	na VAT należny po spełnieniu warunków					0,00
-	na składki ZUS , zdrowotne, FP i FGŚP należne w następnym roku					0,00
-	na naprawy gwarancyjne					0,00
-	na udzielone gwarancje i poręczenia					0,00
-	na inne	107 328,50	1 008 430,00	107 328,50		1 008 430,00
	Razem	**12 923 029,68**	**2 122 896,37**	**107 328,50**	**0,00**	**14 938 597,55**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Celińska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie
lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 16	ZOBOWIĄZANIA WEDŁUG OKRESÓW WYMAGALNOŚCI											
Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności						Okres wymagalności		Razem	
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na:						stan na:			
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku (3+5+7+9)	koniec roku (4+6+8+10)
1.	**Jednostek powiązanych**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a)	z tyt.dostaw robót i usług									0,00	0,00
b)	inne									0,00	0,00
2.	**Pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a)	z tyt.dostaw robót i usług									**0,00**	0,00
b)	inne									**0,00**	0,00
2.	**Pozostałych jednostek**	**21 718 472,23**	**23 572 898,39**	**0,00**	**1 166 924,30**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**21 718 472,23**	**24 739 822,69**
a)	kredyty i pożyczki	13 345,34	2 004 686,15		1 166 924,30					13 345,34	3 171 610,45
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych									0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego									0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe									0,00	0,00
e)	inne	21 705 126,89	21 568 212,24							21 705 126,89	21 568 212,24
RAZEM (1+2)		**21 718 472,23**	**23 572 898,39**	**0,00**	**1 166 924,30**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**21 718 472,23**	**24 739 822,69**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Celińska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie
lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 17	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE - KREDYTY I POŻYCZKI					
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu	Okres wymagalności			
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Kredyt inwestycyjny PKO BP S.A. umowa nr 05 1020 4476 0000 8296 0160 2309	1 817 167,58	650 243,28	1 166 924,30		
2.	Kredyt w rachunku bieżącym PKO BP S.A. umowa nr 53 1020 4476 0000 8302 0342 5238 z późn. zm.	1 354 442,87	1 354 442,87			
		0,00				
		0,00				
		0,00				
Razem		**3 171 610,45**	**2 004 686,15**	**1 166 924,30**	**0,00**	**0,00**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Celińska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie
lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 18	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE - INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE					
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu	Okres wymagalności			
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	z tytułu dostaw i usług	6 041 655,97	6 041 655,97			
2	z tytułu podatku, ceł i innych tytułów publiczno-prawnych	1 161 760,00	1 161 760,00			
3	z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	5 305 274,19	5 305 274,19			
4	z tytułu wynagrodzeń	5 183 063,48	5 183 063,48			
5	z tytułu ZFŚS	1 769 531,20	1 769 531,20			
6	inne	2 106 927,40	2 106 927,40			
Razem		**21 568 212,24**	**21 568 212,24**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Celińska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie
lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 19	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego
1.	zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	Inne:	0,00	0,00
-	kredyty i pożyczki w tym:	0,00	0,00
-	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
-	z tytułu dywidend	0,00	0,00
-	inne zobowiązania, w tym:	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		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	Inne:	0,00	0,00
-	kredyty i pożyczki w tym:	0,00	0,00
-	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
-	z tytułu dywidend	0,00	0,00
-	inne zobowiązania, w tym:	0,00	0,00
3.	wobec pozostałych jednostek	20 064 329,86	21 803 367,19
a)	kredyty i pożyczki	13 345,34	2 004 686,15
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe, w tym:	0,00	0,00
	- pochodnych instrumentów finansowych		
	- z tyt. leasingu		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 298 747,34	6 041 655,97
	- do 12 miesięcy	6 298 747,34	6 041 655,97
	- powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 416 317,42	6 467 034,19
h)	z tytułu wynagrodzeń	4 736 684,05	5 183 063,48
i)	inne, w tym:	3 599 235,71	2 106 927,40
	- rozrachunki z pracownikami (inne niż wynagrodzenia)	3 296,73	4 915,41
	- z tytułu refundacji wynagrodzeń - lekarze rezydenci		
	- z tytułu działalności inwestycyjnej	2 527 639,06	1 021 845,84
	- wadia	60 881,55	59 331,55
	- depozyty	489 171,43	504 952,87
	- pozostałe	518 246,94	515 881,73
4.	fundusze specjalne (wg tytułów)	1 654 142,37	1 769 531,20
-	ZFŚS	1 654 142,37	1 769 531,20
-	ZFRON		
-	Fundusz Pożyczkowy		
	Razem	**21 718 472,23**	**23 572 898,39**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Celińska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie
lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 20	Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku							
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia	Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego		koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
1.	Weksel - Umowa pożyczki Nr 163/2018/P/OA z dnia 23.10.2018 roku. Pożyczka w wysokości 158.339,99zł		13 345,34	205 841,99				13 345,34
2.	Weksel - Umowa kredytu inwestycyjnego nr 05 1020 4476 0000 8296 0160 2309 z dnia 31.03.2021 r. Kredyt w wysokości 1.909.512,44 zł	1 817 167,58					1 817 167,58	
3.	Weksel - Umowa kredytu w rachunku bieżącym nr 53 1020 4476 0000 8302 0342 5238 z dnia 29.03.2018 r.	1 354 442,87					1 354 442,87	
4.	Hipoteka							
5.	Zastaw							
6.	Inne							
	Razem	**3 171 610,45**	**13 345,34**	**205 841,99**	**0,00**	**0,00**	**3 171 610,45**	**13 345,34**

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Celińska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 21	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (B.IV.)	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżacego
-	**ujemna wartość firmy**		
-	**długoterminowe (wg tytułów)**	**25 161 194,02**	**32 053 861,92**
-	otrzymane nieodpłatnie niefinansowe aktywa trwałe	628 168,48	1 150 137,77
-	otrzymane dotacje i dofinansowania na zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	23 995 253,40	30 590 784,11
	darowizny pieniężne na zakup środków trwałych	537 772,14	312 940,04
-	**krótkoterminowe (wg tytułów)**	**6 238 708,40**	**5 675 009,71**
-	otrzymane nieodpłatnie niefinansowe aktywa trwałe	352 840,04	568 972,49
-	otrzymane dotacje i dofinansowania na zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	5 355 913,83	4 743 792,53
-	darowizny pieniężne na zakup środków trwałych	8 100,35	138 139,41
-	przychody z NFZ otrzymane w formie zaliczki w roku 2020, a wykonanie świadczeń medycznych nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych	521 854,18	224 105,28
-			
-			
	Razem	**31 399 902,42**	**37 728 871,63**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Celińska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie
lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 22	SKŁADNIKI AKTYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU - POWIĄZANIA				
Lp.	Wyszczególnienie	Nr konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1.	Należności od jednostek powiązanych z tytułu udzielonej pożyczki			A.IV.3 lit.a)	
				B.III.1 lit.a)	
2.	Rozliczenia międzyokresowe			A.V.2	
				B.IV.	
	Razem		**0,00**		**0,00**

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Celińska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 23	SKŁADNIKI PASYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU - POWIĄZANIA				
Lp.	Wyszczególnienie	Nr konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu zaciągniętych kredytów		3 171 610,45	B.II.3 lit.a)	1 166 924,30
				B.III.3 lit.a)	2 004 686,15
	Razem		**3 171 610,45**		**3 171 610,45**

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Celińska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 24	ŚRODKI PIENIĘŻNE ZGROMADZONE NA RACHUNKU VAT	
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust.1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r.-Prawo bankowe	0,00
2.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Celińska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie
lek. med. Mariusz Furlepa

Ustęp II. Noty objaśniające do rachunku zysków i strat

Nota 25	STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW NETTO PRODUKTÓW I TOWARÓW						
Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę			
				dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport	
		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
1.	**Wyroby gotowe, w tym główne grupy:**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
-							
2.	**Usługi, w tym główne grupy:**	**143 414 889,73**	**137 016 182,31**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
-	świadczenia szpitalne	99 652 472,13	82 879 688,82				
-	porady specjalistyczne	7 858 317,41	10 544 601,64				
-	podstawowa opieka zdrowotna	14 243 457,50	16 319 529,60				
-	rehabilitacja lecznicza	1 764 999,94	2 887 407,94				
-	pomoc doraźna	12 540 381,67	18 118 814,61				
-	diagnostyka	5 309 507,22	5 167 257,93				
-	programy zdrowotne	43 012,35	36 856,77				
-	pozostałe usługi	2 002 741,51	1 062 025,00				
3.	**Towary, w tym główne grupy:**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
-	hurt						
-	detal						
	Razem	**143 414 889,73**	**137 016 182,31**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Celińska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie
lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 26	ZMIANA STANU PRODUKTÓW	koniec okresu bieżącego
1.	Zmiana stanu produktów (aktywa B.I.2 i 3,BIV i pasywa RMb)	-1 042 099,48
2.	Zmiana stanu produktów (RZiS-p poz. AII.)	-1 042 099,48
3.	Różnica	
	Wyjaśnienie różnic	
-		
-		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Celińska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie
lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 27	KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego
a)	amortyzacja	7 438 189,54	10 285 218,22
b)	zużycie materiałów i energii	13 994 009,82	13 613 409,98
c)	usługi obce	30 050 924,27	34 524 856,04
d)	podatki i opłaty	301 701,39	436 393,20
e)	wynagrodzenia	81 374 811,88	83 988 314,57
f)	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	16 146 672,66	17 130 783,27
-	emerytalne	7 258 093,39	7 724 028,12
g)	pozostałe koszty rodzajowe	383 523,93	441 394,32
-	koszty podróży służbowych	44 000,65	44 720,53
-	ubezpieczenie OC zakładu	206 878,76	206 878,76
-	reklama i reprezentacja	5 535,02	16 620,38
-	koszty ubezpieczeń majątkowych	127 109,50	159 430,51
-	inne koszty - odprawy pośmiertne		13 744,14
	Razem	**149 689 833,49**	**160 420 369,60**
h)	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby		0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Celińska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 28	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego
I.	**Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych**	**9 300,00**	**15 200,00**
-	stanowi nadwyżkę przychodów z rozchodu środków trwałych nad wartością netto rozchodu środków trwałych	9 300,00	15 200,00
II.	**Dotacje**	**4 425 721,23**	**6 400 417,56**
III.	**Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych**		
IV.	**Inne przychody operacyjne**	**3 437 487,43**	**2 843 390,88**
-	dary otrzymane do magazynu	33 495,78	56 886,04
-	należności od NFZ - zakończenie postępowania sądowego		
-	rozwiązanie rezerwy na zobowiązania		
-	dofinansowanie z Krajowego Funduszu Szkoleniowego	48 350,40	28 800,00
-	kary za nieterminowe wykonanie umowy	26 398,80	62 288,10
-	refundacja za staże lekarskie	195 432,39	216 141,59
-	refundacja wynagrodzeń za lekarzy rezydentów	439 371,39	459 245,46
-	refundacja wynagrodzeń Powiatowej Komisji Lekarskiej	33 068,05	18 040,45
-	środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19- dodatkowy ZRM		104 913,63
-	refundacja wynagrodzeń i składek z PFRON	950 159,52	762 556,22
-	refundacja wynagrodzeń i składek z FP		
-	wynagrodzenie płatnika podatku dochodowego	21 650,00	30 264,00
-	pozostałe przychody operacyjne	330 279,61	430 656,96
-	umorzenie pożyczki z WFOŚ		
	środki ochrony osobistej - darowizny	835 740,27	375 849,53
	rozliczenie przychodów z NFZ przekazanych w 2020 roku w formie zaliczki	523 541,22	297 748,90
	Razem	**7 872 508,66**	**9 259 008,44**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Celińska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie
lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 29	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego
I.	**Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych**		
II.	**Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych**	**26 388,40**	**21 885,54**
III.	**Inne koszty operacyjne**	**73 602,92**	**1 074 159,31**
	koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego	3 647,06	5 057,03
-	odpisanie środków trwałych w budowie		
-	pozostałe koszty operacyjne	33 885,86	7 112,37
-	odpisanie należności i roszczeń	36 070,00	53 559,91
-	utworzenie rezerwy na ewentualne odszkodowanie z tytułu zdarzeń medycznych		1 008 430,00
	Razem	**99 991,32**	**1 096 044,85**

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Celińska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 30	PRZYCHODY FINANSOWE	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego
I.	**Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:**	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:		
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b)	od jednostek pozostałych, w tym:		
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	**Odsetki, w tym:**	8 000,33	34 922,50
-	od jednostek powiązanych		
III.	**Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:**		
-	w jednostkach powiązanych		
IV.	**Aktualizacja wartości aktywów finansowych**		
V.	**Inne**	0,00	0,00
-			
-			
	Razem	8 000,33	34 922,50

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Celińska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 31	KOSZTY FINANSOWE	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego
I.	**Odsetki**	**1 823,06**	**105 311,75**
-	dla jednostek powiązanych		
II.	**Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:**		
-	w jednostkach powiązanych		
III.	**Aktualizacja wartości aktywów finansowych**		
IV.	**Inne**	**0,00**	**0,00**
-			
-			
-			
	Razem	**1 823,06**	**105 311,75**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Celińska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie
lek. med. Mariusz Furlepa

Ustęp III. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nota 32	STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH				
Lp.	Rodzaj środków pieniężnych	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1.	Środki pieniężne w kasie	19 377,73	21 476,53	2 098,80	
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 698 095,20	766 545,10	-6 931 550,10	766 545,10
3.	Kasy fiskalne	21 040,00	29 602,09	8 562,09	
3.	**Inne środki pieniężne, w tym:**	**3 002 096,43**		**-3 002 096,43**	
-	lokaty	3 000 000,00		-3 000 000,00	
-	odsetki od lokat na 31.12.	2 096,43		-2 096,43	
	Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	**10 740 609,36**	**817 623,72**	**-9 922 985,64**	**766 545,10**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Cz[illegible]ska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie
lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 33	INNE KOREKTY - POZ. RPP - A.10.		
Lp.	Rodzaj korekty	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1.	Darowizna środka trwałego z pominięciem rozliczeń międzyokresowych przychodów, odniesiona na wynik finansowy	-935,00	
2.	Nieumorzona wartość zlikwidowanego środka trwałego	8 432,70	3 533,35
3.	Środki trwałe w magazynie	4 241,66	18 571,01
4.	Niskocenne wyposażenie księgowane w koszty	1 270,25	73 962,49
5.	Środki trwałe przyjęte z magazynu, zakupione w ubiegłym roku	-16 555,80	-25 779,03
6.	Zaniechane inwestycje		
7.	Dotacja księgowana w pozostałe przychody operacyjne		-4 000,00
8.	Pozostałe		-0,02
	Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	**-3 546,19**	**66 287,80**

Rachunek przepływu środków pieniężnych sporządzono metodą pośrednią i struktura przedstawia się następująco:

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej -	-3 383 902,15
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej -	-21 365 694,74
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej -	14 826 611,25
Przepływy pieniężne netto	-9 922 985,64

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Celińska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie
lek. med. Mariusz Furlepa

Ustęp IV. Objaśnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

Nota 34	Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.		
Lp.	Tytuł umowy	Strona umowy	Data zawarcia
1.	sprzedaż wierzytelności z obowiązkiem ich odkupu		
2.	sprzedaż towarów z obowiązkiem ich odkupu		
3.	konsygnacyjna		
4.	typu *take or pay*		
5.	sekurytyzacji		
6.	outsourcingu		
7.	-		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Celińska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie
lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 35	Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.					
Lp.	Rodzaj powiązania	Strona transakcji	Wartość wg charakteru transakcji			
		osoby fizyczne / prawne	Przychody	Koszty	Pożyczki	Inne
1.	członek organu zarządzającego lub jej jednostki dominującej					
2.	członek organu nadzorującego					
3.	członkowie rodziny					
4.	partner życiowy					
5.	dzieci partnera życiowego					
6.	spółka kontrolowana lub współkontrolowana					
7.	spółka stowarzyszona					
8.	wspólne przedsięwzięcie					
9.						
Ogółem						

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Celińska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie
lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 36	Informacje o przeciętnym w roku obrotowym i poprzednim zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.		
Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku poprzednim	Przeciętne zatrudnienie w roku bieżącym
	Pracownicy ogółem	992,622	995,011
	w tym:		
1.	Lekarze	58,021	50,049
	w tym:		
	Lekarze med. z I stop. specjalizacji	5,000	4,000
	Lekarze med. z II stop.specjalizacji	44,000	35,000
2.	Farmaceuci	1,000	1,000
3.	Mgr analityk	4,000	6,000
4.	Pielęgniarki	386,151	400,370
5.	Położne	44,446	45,542
6.	Technicy farmacji	7,000	7,000
7.	Technicy RTG	9,805	9,202
8.	Pozostały personel medyczny	173,611	168,857
9.	Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	68,127	67,795
10.	Pracownicy gospodarczy i obsługi	178,678	176,105
11.	Pozostały personel wyższy	56,783	58,091
12.	Zarząd	5,000	5,000
	Razem	**992,622**	**995,011**

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Celińska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 37	Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.		
Rodzaj usługi		Stan na koniec roku wynagrodzenia obciążające	
		Należne	Wypłacone
obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego		9 840,00	
inne usługi poświadczające			
usługi doradztwa podatkowego			
pozostałe usługi			
-	półroczny przegląd sprawozdania		
-	inne		
Razem		**9 840,00**	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Celińska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

lek. med. Mariusz Furlepa

Ustęp V. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

Nota 38	Przychody i koszty z tytułów błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał (fundusz) własny (art.54 ust.2 i 3)	
Lp.	Rodzaj popełnionego błędu	Kwota
1.	**Korekta przychodów**	**0,00**
-		
-		
2.	**Korekta kosztów**	**0,00**
-		
-		
3.	**Korekta zysku (straty) z lat ubiegłych**	**0,00**

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Celińska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 39	**informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy**

Po dniu bilansowym nie miały miejsca istotne zdarzenia, które miałyby wpływ na sytuację finansową oraz wynik finansowy Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łukowie

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Cz[illegible]ska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 40	Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym.

Jednostka aktualizowała zasady (polityki) rachunkowości w roku obrotowym.

Lp.	Opis zmiany	Wpływ na bilans	Wpływ na RZiS
1.			
2.			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Celmer-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 41	**Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym zapewniają porównywalność danych roku bieżącego

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za bieżący rok obrotowy	Dane za poprzedni rok obrotowy	
			Przekształcone dane porównawcze	Dane porównawcze

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Celińska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie
lek. med. Mariusz Furlepa

Ustęp VI. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łukowie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Niemniej jednak zauważalne są pewne zagrożenia dla finansów Jednostki.

Ustawa z dnia 26 maja 2022 r. o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw zobowiązała podmioty lecznicze do dokonania od miesiąca lipca podwyższenia wynagrodzeń zasadniczych pracowników wykonujących zawód medyczny oraz pracowników działalności podstawowej, których wynagrodzenie zasadnicze jest niższe od najniższego wynagrodzenia zasadniczego. Należy zwrócić uwagę, że po podwyższeniu wynagrodzeń zasadniczych wzrosły wszystkie pozostałe składniki wynagrodzeń np. dodatek stażowy, funkcyjny czy inne składniki których podstawę wyliczenia stanowi wynagrodzenie zasadnicze. Natomiast ogólny wzrost wynagrodzeń przedkłada się na wysokość odprowadzanych składek do ZUS-u. Podwyższenie minimalnego wynagrodzenia skutkuje drastycznym pogorszeniem się sytuacji finansowej szpitali powiatowych gdyż nie zabezpieczono środków na ten cel w odpowiedniej wysokości. Zmienił się też sam sposób finansowania podwyżek. W poprzednich latach środki na podwyżki były przelewane szpitalom odrębnym strumieniem, od lipca wszystkie podwyżki zostały wkalkulowane w wycenę świadczeń, która jest znacząco za niska w stosunku do potrzeb podmiotów leczniczych. Kolejnym czynnikiem mającym znaczący wpływ na koszty Podmiotu jest rosnąca inflacja odczuwana przy zakupie materiałów i energii oraz usług.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie istnieją inne zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez SPZOZ w Łukowie działalności przez kolejne 12 miesięcy.

Aby zapobiec pogarszającej się sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łukowie podjął działania mające na celu zrównoważenie przychodów i kosztów poprzez: 1.Rozszerzenie umowy w rodzaju Podstawowa Opieka Zdrowotna o zakres świadczenia w budżecie powierzonym opieki koordynowanej. Nowy model opieki koordynowanej wdrożony zostanie w poradniach lekarza POZ i obejmie opieką około 30 tys. pacjentów.

2. Zakontraktowano świadczenia zdrowotne w zakresie badania rezonansu magnetycznego, które są świadczeniami nielimitowanymi. Świadczenia w ramach Ambulatoryjnych Świadczeń Diagnostyczno-Kosztochłonnych są wykonywane 6 dni w tygodniu, co wpływa na łatwiejszą dostępność do świadczeń oraz zapewnia zwiększone przychody dla jednostki.

3. Zwiększenie zakresu działania OAiIT poprzez zwiększenie liczby łóżek, co wpłynie na zwiększenie liczby przyjęć pacjentów oraz ich leczenie w oddziałach zabiegowych. Możliwość przyjęcia większej liczby pacjentów w oddziałach szpitalnych wchodzących w skład podstawowego szpitalnego systemu zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej, wpłynie na zwiększone wykonanie ryczałtu, co umożliwi pozyskanie większej kwoty ryczałtu w kolejnym okresie rozliczeniowym oraz dodatkowych środków z nadwykonań.

4. Rozszerzenie zakresu działania pracowni endoskopowych o wykonywanie badań w znieczuleniu.

5. Zwiększenie wykonania świadczeń zdrowotnych w Oddziale Reumatologicznym, Oddziale Rehabilitacyjnym oraz Oddziale Neurologicznym w związku z zakończeniem prac remontowych. Potencjał infrastrukturalno-kadrowy zostanie w pełni wykorzystany. Od 1 kwietnia 2023 rok NFZ rozszerza aktualny wykaz świadczeń, które będą realizowane poza limitem NFZ. Dotyczy to m.in. świadczeń udzielanych w Pododdziale Leczenia Udarów Mózgu.

Jednakże mając na uwadze wyżej wymienione działania, należy jednoznacznie podkreślić, że bez systemowego rozwiązania w zakresie sfinansowania brakujących środków przez Narodowy Fundusz Zdrowia, Szpital nie będzie w stanie zachować płynności finansowej.

Ustęp VII. Inne informacje i objaśnienia.

Jednostka nie posiada informacji innych niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Celińska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie
lek. med. Mariusz Furlepa

Łuków, 11 maja 2023 roku.