

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 7 1 3 2 3 9 3 6 8 4	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 1 7 3 3 3 4	
---	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		19-06-2023	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W ŁĘCZNEJ			
Siedziba podmiotu			
Województwo	LUBELSKIE	Powiat	ŁĘCZYŃSKI
Gmina	ŁĘCZNA	Miejscowość	ŁĘCZNA
Adres			
Kraj	POLSKA		Województwo
Powiat	ŁĘCZYŃSKI		Gmina
Ulica	KRASNYSTAWSKA	Nr domu	52
Miejscowość	ŁĘCZNA	Kod pocztowy	21-010
		Poczta	ŁĘCZNA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość	
Ulica	Nr domu	Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 8 6 1 0 Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI			

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 wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

☒ tak

☐ nie

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

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

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

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

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

W roku obrachunkowym 2022 nie zmienił się sposób księgowania (grupowania operacji gospodarczych) w stosunku do lat poprzednich. Przyjęte przez naszą jednostkę zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły i są zgodne z zasadami stosowanymi w latach poprzednich.

W roku obrachunkowym 2022 nie zostały zmienione metody wyceny aktywów i pasywów w stosunku do lat poprzednich.

Jak w latach poprzednich środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości 3.500 zł. i większej, amortyzuje się metodą liniową za pomocą stawek podatkowych.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są stawką 50%. Przedmioty o jednostkowej wartości nie przekraczającej 500 zł. księgowane są w cenie zakupu brutto bezpośrednio w koszty. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w cenie jednostkowej powyżej 500 zł. i nie przekraczającej 3.500 zł. amortyzowane są jednorazowo w koszty w pełnej ich wartości.

Zapasy magazynowe i rozchody materiałów objęto ewidencją ilościowo - wartościową.

Materiały wyceniano według rzeczywistych cen zakupu brutto.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

SPZOZ w Łęcznej nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze, zachowując zasadę istotności określoną w Zarządzeniu Dyrektora SPZOZ Nr 4/2018 z dnia 15.01.2018 r. na poziomie 2% sumy bilansowej za rok poprzedzający dany rok obrotowy.

Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

Wynik finansowy ustala się na dzień bilansowy po przeksięgowaniu na konto 860 wszystkich sald kont wynikowych (tj. kont przychodów i kosztów).

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za rok obrotowy i podatkowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym, trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych i obejmuje: Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, Bilans za okres 01.01.2022 - 31.12.2022, Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2022-31.12.2022, Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres 01.01.2022 - 31.12.2022, Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2022 - 31.12.2022, Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

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	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	118 378 305,93	104 259 336,88
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	118 378 305,93	104 259 336,88
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	116 068 293,58	98 158 668,42
I	Amortyzacja	8 159 454,17	6 514 576,43
II	Zużycie materiałów i energii	22 236 362,22	18 141 959,03
III	Usługi obce	40 403 676,67	35 426 586,10
IV	Podatki i opłaty, w tym:	227 894,73	212 287,83
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	37 284 404,82	31 190 289,97
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	7 432 563,58	6 364 273,75
	– emerytalne	3 113 493,32	2 702 415,27
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	323 937,39	308 695,31
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	2 310 012,35	6 100 668,46
D	Pozostałe przychody operacyjne	4 181 908,57	2 548 275,75
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 144 973,81	366 128,42
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	3 036 934,76	2 182 147,33
E	Pozostałe koszty operacyjne	952 847,23	379 685,74
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	502 277,32	3 533,77
III	Inne koszty operacyjne	450 569,91	376 151,97
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	5 539 073,69	8 269 258,47
G	Przychody finansowe	1 324 552,86	46 048,13
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:	1 260 421,29	46 021,76
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	64 131,57	26,37
H	Koszty finansowe	70 664,32	3 447,05
I	Odsetki, w tym:	65 557,30	947,30
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	5 107,02	2 499,75
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	6 792 962,23	8 311 859,55
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	6 792 962,23	8 311 859,55

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W
ŁĘCZNEJ

(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	102 513 397,49	88 156 941,86	A	Kapitał (fundusz) własny	116 619 588,82	113 097 106,25
I	Wartości niematerialne i prawne	196 340,11	93 018,08	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	105 816 049,04	105 816 049,04
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	196 340,11	93 018,08				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	102 311 245,48	88 063 923,78	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	95 716 401,57	75 517 679,52		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	79 522 993,02	66 911 286,10		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	776 746,47	492 935,28		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	231 834,03	216 236,56				
e)	inne środki trwałe	15 184 828,05	7 897 221,58				
2	Środki trwałe w budowie	6 594 843,91	12 546 244,26	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	4 010 577,55	-1 030 802,34
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	6 792 962,23	8 311 859,55
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	36 555 609,91	21 673 497,56
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	3 804 797,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 804 797,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	3 233 916,00	0,00
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	570 881,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	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	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 811,90	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	17 328 062,96	15 781 429,73
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 811,90	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	50 661 801,24	46 613 661,95		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	2 248 371,01	1 473 895,29		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	2 248 371,01	1 473 895,29	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	12 340 134,12	10 889 790,19	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	16 995 667,36	15 358 902,44
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 066 326,94	9 060 630,78
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	10 066 326,94	9 060 630,78

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	3 388 742,19	3 258 289,18
3	Należności od pozostałych jednostek	12 340 134,12	10 889 790,19	h)	z tytułu wynagrodzeń	3 448 882,32	2 961 560,54
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 206 870,04	10 768 290,33	i)	inne	91 715,91	78 421,94
	– do 12 miesięcy	12 206 870,04	10 768 290,33	4	Fundusze specjalne	332 395,60	422 527,29
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	15 422 749,95	5 892 067,83
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	87,60	2 171,38	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	133 176,48	119 328,48	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	15 422 749,95	5 892 067,83
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	12 086 421,22	4 410 958,54
III	Inwestycje krótkoterminowe	35 999 010,60	34 246 925,45		– krótkoterminowe	3 336 328,73	1 481 109,29
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	35 999 010,60	34 246 925,45				
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	35 999 010,60	34 246 925,45				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	35 999 010,60	34 246 925,45				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74 285,51	3 051,02				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	153 175 198,73	134 770 603,81		PASYWA razem (suma poz. A i B)	153 175 198,73	134 770 603,81

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1
------------------------------	------------------------------

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

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	6 792 962,23			8 311 859,55		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	-2 309 035,18			-2 028 438,39		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00			0,00		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	2 348 738,36			1 963 147,82		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	2 720 268,91			1 135 919,80		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	-1 135 919,80			-1 029 403,69		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	-8 210 907,52			-8 353 085,09		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	206 107,00			0,00		
K.	Podatek dochodowy	39 160,00			0,00		

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)	113 097 106,25	104 785 246,70
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	-3 270 479,66	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	109 826 626,59	104 785 246,70
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	105 816 049,04	105 816 049,04
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	105 816 049,04	105 816 049,04
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia 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) 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	-1 030 802,34	-9 729 921,42
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	8 311 859,55	8 699 119,08
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	720 958,22	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	9 032 817,77	8 699 119,08
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	5 022 240,22	8 699 119,08
	- zaliczenia na pokrycie strat z lat ubiegłych	5 022 240,22	8 699 119,08
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	4 010 577,55	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 030 802,34	-9 729 921,42
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	-3 991 437,88	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-5 022 240,22	-9 729 921,42
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	5 022 240,22	8 699 119,08
	- zysk za rok poprzedni	5 022 240,22	8 699 119,08
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-1 030 802,34
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	4 010 577,55	-1 030 802,34
6.	Wynik netto	6 792 962,23	8 311 859,55
	a) zysk netto	6 792 962,23	8 311 859,55
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	116 619 588,82	113 097 106,25
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	116 619 588,82	113 097 106,25

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . .zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	6 792 962,23	8 311 859,55
II.	Korekty razem	16 260 186,34	8 132 770,99
1.	Amortyzacja	8 159 454,17	6 514 576,43
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-1 255 065,22	-43 426,16
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	3 804 797,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-774 475,72	125 952,73
7.	Zmiana stanu należności	-1 450 343,93	-251 281,73
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 546 633,23	2 581 938,77
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	9 453 635,73	-797 556,01
10.	Inne korekty	-3 224 448,92	2 566,96
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	23 053 148,57	16 444 630,54
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	1 255 065,22	43 426,16
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	1 255 065,22	43 426,16
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	1 255 065,22	43 426,16
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki	1 255 065,22	43 426,16
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	22 556 128,64	13 671 980,30
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	22 556 128,64	13 671 980,30
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)	-21 301 063,42	-13 628 554,14
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 752 085,15	2 816 076,40
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 752 085,15	2 816 076,40
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	34 246 925,45	31 430 849,05
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	35 999 010,60	34 246 925,45
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	199 476,60	316 523,29

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

informacja dodatkowa 2022

INFORMACJA DODATKOWA

do bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych **za rok 2022** sporządzona na podstawie art. 45 ust. 2 pkt. 3 ustawy o rachunkowości

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Podstawowe dane o jednostce:

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łęcznej
21-010 Łęczna, ul. Krasnystawska 52,
prowadzący działalność wg (PKD 2007) **8610 Z – DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI**, wpisany do Rejestru Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej postanowieniem Sądu Rejonowego – Sądu Gospodarczego w Lublinie XI Wydział Gospodarczy Rejestrowy ul. Krakowskie Przedmieście 78, 20-950 Lublin z dnia 30 listopada 1998 r. pod Nr **ZOZ 18** oraz zarejestrowany w Sądzie Rejonowym w Lublinie XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego ul. Garbarska 20, 20-340 Lublin w dniu 15 września 2003 r. pod numerem **KRS: 0000173334**

NIP: 7132393684

REGON: 431218969

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od **01.01.2022 r.** do **31.12.2022 r.**

3. Informacja dotycząca założeń kontynuowania działalności medycznej SPZOZ

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez SPZOZ w Łęcznej działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

4. Przyjęte zasady rachunkowości:

W roku obrachunkowym 2022 nie zmienił się sposób księgowania (grupowania operacji gospodarczych) w stosunku do lat poprzednich. Przyjęte przez naszą jednostkę zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły i są zgodne z zasadami stosowanymi w latach poprzednich.

W roku obrachunkowym 2022 nie zostały zmienione metody wyceny aktywów i pasywów w stosunku do lat poprzednich.

Jak w latach poprzednich środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości 3.500 zł. i większej, amortyzuje się metodą liniową za pomocą stawek podatkowych. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są stawką 50%. Przedmioty o jednostkowej wartości nie przekraczającej 500 zł. księgowane są w cenie zakupu brutto bezpośrednio w koszty. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w cenie jednostkowej powyżej 500 zł. i nie przekraczającej 3.500 zł. amortyzowane są jednorazowo w koszty w pełnej ich wartości.

Zapasy magazynowe i rozchody materiałów objęto ewidencją ilościowo – wartościową. Materiały wyceniano według rzeczywistych cen zakupu brutto.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

SPZOZ w Łęcznej nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze, zachowując zasadę istotności określoną w Zarządzeniu Dyrektora SPZOZ Nr 4/2018 z dnia 15.01.2018 r. na poziomie 2% sumy bilansowej za rok poprzedzający dany rok obrotowy.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje i objaśnienia do bilansu:

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym	Stan aktywów na początek roku obrotowego	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan aktywów na koniec roku obrotowego	Łączne umorzenie na dzień 31.12.2022r.	Wartość netto na dzień 31.12.2022 r.
			zwiększenia	zmniejszenia			
1	2	3	4	5	6	7	8
	I. Wartości niematerialne i prawne	2 514 225,41	198 545,11	51 503,60	2 661 266,92	2 464 926,81	196 340,11
1	Koszty zakupionych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	2 514 225,41	198 545,11	51 503,60	2 661 266,92	2 464 926,81	196 340,11
4	Zaliczki na WNIP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	II. Środki trwałe	146 169 596,53	27 496 127,15	932 647,47	172 733 076,21	77 016 674,64	95 716 401,57
5	Grunty (oraz prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	97 479 539,25	15 243 999,02	298 139,90	112 425 398,37	32 902 405,35	79 522 993,02
7	Urządzenia techniczne i maszyny	2 106 640,27	674 780,42	132 511,73	2 648 908,96	1 872 162,49	776 746,47
8	Środki transportu	605 161,37	121 278,00	0,00	726 439,37	494 605,34	231 834,03
9	Inne środki trwałe	45 978 255,64	11 456 069,71	501 995,84	56 932 329,51	41 747 501,46	15 184 828,05
10.	Pozostałe środki trwałe (013)	4 515 931,41	812 856,73	284 962,04	5 043 826,10	5 043 826,10	0,00

1.2. Szczegółowy zakres zmian wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym	Stan umorzenia na początek roku obrotowego	Zmiana wartości umorzenia w ciągu roku obrotowego		Stan umorzenia na dzień 31.12.2022 r.
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
	I. Wartości niematerialne i prawne	2 421 207,33	95 223,08	51 503,60	2 464 926,81
1	Koszty zakupionych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	2 421 207,33	95 223,08	51 503,60	2 464 926,81
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
	II. Środki trwałe	70 651 917,01	7 251 374,36	886 616,73	77 016 674,64
5	Grunty (oraz prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30 568 253,15	2 590 245,83	256 093,63	32 902 405,35
7	Urządzenia techniczne i maszyny	1 613 704,99	390 969,23	132 511,73	1 872 162,49
8	Środki transportu	388 924,81	105 680,53	0,00	494 605,34
9	Inne środki trwałe	38 081 034,06	4 164 478,77	498 011,37	41 747 501,46
10.	Pozostałe środki trwałe (013)	4 515 931,41	812 856,73	284 962,04	5 043 826,10

1.3. Środki trwałe w budowie

Wartość środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2022 r. wynosi **6.584.843,91 zł.**
i dotyczy:

l.p.	rodzaj inwestycji	wartość na dzień 31.12.2022 r.
1.	rozpoczętej inwestycji przebudowy i rozbudowy budynku szpitala w Jaszczowie na zakład opiekuńczo-leczniczy	4 482 906,41
2.	rozpoczęcie inwestycji budowy instalacji do termicznej utylizacji odpadów	130 687,50
3.	rozpoczęcie inwestycji rozbudowy Szpitalnego Oddziału ratunkowego	1 981 250,00
RAZEM		6 594 843,91

Po zakończeniu inwestycji i przekazaniu do użytkowania majątku trwałego, wartość środków trwałych w budowie przebiegająca zostanie na konto środków trwałych i amortyzowana od następnego miesiąca po przyjęciu do użytkowania.

1.4. Wydatki poniesione i planowane na zakup majątku trwałego

Na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz majątku trwałego w 2022 r. przeznaczono ogółem **22.556.128,64 zł.** w tym:

wartości niematerialne i prawne	198 545,11
środki trwałe	5 406 733,45
pozostałe środki trwałe	812 856,73
środki trwałe w budowie	16 137 993,35
RAZEM	22 556 128,64

Planowane wydatki na zakup majątku trwałego na rok 2023 wynoszą 24.520.000,00 zł. i wynikają z planu inwestycyjnego SPZOZ w Łęcznej. Plany te uwzględniają wydatki na trwającą przebudowę i rozbudowę budynku szpitala w Jaszczowie na zakład opiekuńczo-leczniczy, rozpoczęcie budowy instalacji fotowoltaicznej, rozpoczęcie budowy instalacji do utylizacji odpadów medycznych, rozpoczęcie budowy Powiatowego Centrum Zdrowia Psychicznego, a także modernizację centralnej sterylizatorni, systemu wentylacji, zakup tomografu komputerowego dla SOR oraz zakup sprzętu medycznego dla oddziałów szpitalnych.

1.5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wartość długoterminowych rozliczeń międzyokresowych na dzień 31.12.2022 r. wynosi **5.811,90 zł.** i w całości dotyczy kosztów usługi serwisu sprzętu IT za okres powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego, za którą zgodnie z umową zapłata nastąpiła jednorazowo. Koszty te zostaną zaliczone do wyniku finansowego w 2024 roku.

1.6. Struktura zapasów

Stan zapasów magazynowych na dzień 31.12.2022 r. wynosił łącznie **2.248.371,01 zł.** z tego:

magazyn jednorazowego sprzętu medycznego	439 171,84
leki w aptece szpitalnej	1 471 895,06
leki w apteczkach oddziałowych	334 823,92
leki pochodzące z darów (apteka szpitalna)	2 480,19
RAZEM	2 248 371,01

1.7. Należności krótkoterminowe

Ogółem należności na dzień 31.12.2022 r. wynosiły **12.340.134,12 zł.** z tego:

Rodzaj należności	wartość należności
należności z tytułu dostaw i usług według wartości netto	12 206 870,04
<i>w tym od NFZ</i>	<i>11 438 511,72</i>
<i>Wartość brutto należności z tytułu dostaw i usług</i>	<i>12 725 867,27</i>
<i>wartość odpisów aktualizujących należności</i>	<i>-518 997,23</i>
należności z tytułu podatków (dotyczy podatku VAT naliczonego podlegającego odliczeniu od podatku VAT należnego w miesiącu styczniu 2023 r.)	87,60
pozostałe należności	133 176,48
<i>od pracowników z tytułu pożyczek udzielonych ze środków Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych</i>	<i>132 919,00</i>
<i>pozostałe z tytułu szkody spowodowanej naruszeniem postanowień umowy, inne rozrachunki</i>	<i>7 028,48</i>
<i>wartość odpisów aktualizujących pozostałe należności</i>	<i>-7 028,48</i>
<i>z tytułu nadpłaconych zobowiązań (rozliczone w miesiącu 03.2023 r.)</i>	<i>257,48</i>
Należności krótkoterminowe ogółem	12 340 134,12

1.8. Odpisy aktualizujące wartość należności

W roku 2022 wystąpiły zmiany wysokości odpisów aktualizujących wartość należności.

B.O. – 48.373,97 zł.

Obroty Wn: 28.281,44 zł. wynikają z:

- a) wykorzystanie odpisów aktualizujących w przypadku sześciu kontrahentów. Odpisy utworzone w latach poprzednich, egzekucja należności okazała się bezskuteczna. Wyczerpane zostały wszelkie możliwości egzekucyjne oraz uzyskano rekomendację kancelarii prawnej, że dalsza egzekucja jest bezcelowa, a może wygenerować dodatkowe koszty – 26.403,40
- b) rozwiązanie odpisów, w przypadku dwóch kontrahentów, w związku ze spłatą przeterminowanych należności, na które utworzone były odpisy aktualizujące- 1.878,04

Obroty Ma: 505.933,18 zł.- aktualizacja w przypadku pięciu kontrahentów i utworzenie nowych odpisów dla czterech przeterminowanych należności.

B.Z. – 526.025,71 zł.

W roku 2022 zaktualizowano wcześniej utworzone odpisy aktualizujące wartość należności o kwoty odsetek naliczonych za rok 2022 oraz utworzono cztery nowe odpisy na należności o dużym prawdopodobieństwie nieściągalności na łączną kwotę 501.948,89 zł.

1.9. Środki pieniężne

Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2022 r. wynosił ogółem **35.999.010,60 zł.** z tego:

- na rachunkach bieżących złotych	-	35.795.534,00
- na rachunku Z.F.Ś.S.	-	199.476,60

1.10. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wartość krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych na dzień 31.12.2022 r. wynosi **74.285,51 zł.** i dotyczy:

- kosztów abonamentów telefonicznych naliczonych przez kontrahentów w fakturach za miesiąc grudzień 2022 r., a dotyczących miesiąca stycznia 2022 r. – **953,84 zł.**

- prenumeraty na rok 2022 publikacji kadrowych i finansowych – **1.098,00 zł.**
- koszty usługi serwisu sprzętu IT za okres 12 miesięcy od dnia bilansowego , za którą zgodnie z umową zapłata nastąpiła jednorazowo – **72.233,67 zł.**

Koszty te zostaną zaliczone do wyniku finansowego roku 2022.

RAZEM SUMA AKTYWÓW: 153.175.198,73 ZŁ.

1.11. Informacja dotycząca stanu funduszy własnych

L.P.	Rodzaj funduszu	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2022 r.
1	2	3	4	5	6
1.	Fundusz założycielski	105.816.049,04	0,00	0,00	105.816.049,04
2.	Fundusz zakładu	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM:	105.816.049,04	0,00	0,00	105.816.049,04

W roku 2022 nie nastąpiła zmiana stanów funduszy SPZOZ w Łącznej.

Biorąc pod uwagę zysk z lat ubiegłych w wysokości + **4.010.577,55 zł.** oraz zysk za rok 2022 + **6.792.962,23 zł.** ostateczna wartość kapitału (funduszu) własnego zawarta w pasywach bilansu wykazuje wartość + **116.619.588,82 zł.**

1.12. Rezerwy na zobowiązania

Na dzień 31.12.2022 r. wartość rezerw na zobowiązania wynosi **3.804.797,00 zł.** i w całości dotyczy rezerw na świadczenia pracownicze. Wartość rezerw została oszacowana w rachunku aktuarialnym przez Signum Biuro Aktuarialne Sp. z o.o. z Warszawy, według poniższych wartości:

nazwa świadczenia	rezerwa krótkoterminowa	rezerwa długoterminowa	razem
odprawy emerytalne	270 537,00	1 586 979,00	1 857 516,00
odprawy rentowe	6 445,00	37 662,00	44 107,00
nagrody jubileuszowe	293 899,00	1 609 275,00	1 903 17,004
razem	570 881,00	3 233 916,00	3 804 797,00

1.13. Zobowiązania długoterminowe – kredyty i pożyczki

Na dzień 31.12.2022 r. SPZOZ w Łęcznej nie posiada zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek.

1.14. Zobowiązania krótkoterminowe

Wartość zobowiązań na dzień 31.12.2022 r. wynosi ogółem **17.328.062,96 zł.**
z tego:

Rodzaj zobowiązania	wartość zobowiązania
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 066 326,94
<i>w tym zobowiązania z tytułu realizacji projektów unijnych</i>	<i>89 326,00</i>
zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 388 742,19
<i>w tym: zobowiązania wobec ZUS z tytułu składek (bieżące)</i>	<i>2 684 325,79</i>
<i>zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych (bieżące)</i>	<i>673 429,00</i>
<i>zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych (należne za 12.2022 r. zapłacone 20.01.2023 r.)</i>	<i>17,00</i>
<i>zobowiązania z tytułu Pracowniczych Planów Kapitałowych (bieżące)</i>	<i>14 807,40</i>
<i>zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku VAT (bieżące)</i>	<i>16 163,00</i>
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń (dotyczy wynagrodzeń należnych za m-c grudzień 2022 r., płatnych w styczniu 2023 r.)	3 448 882,32
pozostałe zobowiązania	91 715,91
<i>kaucje, wadia i zabezpieczenia należytego wykonania umowy</i>	<i>29 325,25</i>
<i>potrącenia z wynagrodzeń (składki) za m-c 12. 2022 r. płatne w styczniu 2023 r.</i>	<i>62 390,66</i>
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	332 395,60
Zobowiązania krótkoterminowe ogółem	17 328 062,96

1.14. Rozliczenia międzyokresowe

Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów na dzień 31.12.2022 r. wynosi ogółem **15.422.749,95 zł.** w tym:

Lp.	tytułem	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na dzień 31.12.2022 r.
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	dotacja ze Starostwa Powiatowego na hiperbarię, OIT i lądowisko, umowa z 28.06.2011 r.	610 761,94	0,00	30 470,53	580 291,41
2.	darowizna z LW Bogdanka na zakup kabiny audiometrycznej-12.2013 r. i elektroencefalografu-06.2017 r.	56 723,43		1 241,91	55 481,52
3.	darowizna z WOŚP wyposażenia dla oddziału oparzeń dla dzieci-2015 r. i dla ZOL-2017 r.	23 855,74	5 254 701,12	447 977,51	4 830 579,35
4.	Darowizna z Fundacji PGE na zakup sprzętu do endoskopii - 2021 r.	48 600,00	0,00	9 720,00	38 880,00
5.	dotacja unijna w ramach projektu "Doposażenie SOR" - 2018 r.	449 755,09	0,00	305 610,56	144 144,53
6.	dotacja unijna w ramach projektu "Zakup sprzętu medycznego"	2 690 019,28	0,00	907 033,47	1 782 985,81
7.	Darowizna z UW/ARM na zakup kardiomonitorów - 2021 r.	39 237,70	0,00	8 884,00	30 353,70
8.	dotacja z Funduszu Sprawiedliwości na zakup aparatu rtg - 2020 r.	43 000,00	0,00	12 000,00	31 000,00
9.	dotacja z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19- dostosowanie SOR-2020 r.	437 057,51	0,00	11 144,96	425 912,55
10.	dotacja unijna w ramach projektu "TOPSOR" - 2021 r.	241 399,09	0,00	41 053,74	200 345,35
11.	dotacja ze Starostwa Powiatowego w Łęcznej na rozbudowę szpitala w Jaszczowie - 2021	1 010 000,00	0,00	0,00	1 010 000,00
12.	dotacja ze Starostwa Powiatowego w Łęcznej na zakup koncentratora tlenu - 2021	150 000,00	0,00	30 000,00	120 000,00
13.	darowizna tomografu komputerowego	0,00	2 730 151,03	500 731,83	2 229 419,20
14.	zakup sprzętu medycznego z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19	0,00	930 000,00	3 166,67	926 833,33
15.	finansowanie z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 inwestycji w zakresie bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych	0,00	380 838,75	30 750,00	350 088,75
16.	dotacja unijna w ramach projektu "Poprawa efektywności energetycznej SPZOZ w Łęcznej poprzez wymianę oświetlenia"	0,00	806 462,99	0,00	806 462,99
17.	dotacja z budżetu państwa na przebudowę Szpitalnego Oddziału ratunkowego	0,00	1 531 967,00	0,00	1 531 967,00
18.	dotacja unijna w ramach projektu "Dostępność Plus" - 2022 r.	0,00	191 934,02	0,00	191 934,02

19.	dotacja unijna w ramach projektu "Stop Borelioze" - 2021 r.	91 658,05	136 070,44	91 658,05	136 070,44
RAZEM		5 892 067,83	11 962 125,35	2 431 443,23	15 422 749,95

Wartość rozliczeń międzyokresowych wykazana jako **długoterminowe – 12.086.421,22** będzie zwiększała pozostałe przychody operacyjne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Rozliczenia międzyokresowe **krótkoterminowe – 3.336.328,73** przeniesione zostaną na pozostałe przychody operacyjne w okresie do 12-tu miesięcy od dnia bilansowego.

RAZEM SUMA PASYWÓW: 153.175.198,73 ZŁ

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1. Struktura przychodów

I.p.	Źródło przychodów	wartość za rok 2022
1.	Przychody z NFZ	107 783 442,63
2.	badania diagnostyczne dla jednostek zewnętrznych (POZ)	538 171,34
3.	badania profilaktyczne z zakresu medycyny pracy	2 090 018,60
4.	opłaty indywidualne od osób fizycznych	1 215 877,66
5.	nocna i świąteczna opieka ambulatoryjna	782 555,00
6.	pozostałe przychody związane z działalnością medyczną (konsultacje, warsztaty szkoleniowe, inne)	886 279,03
I.	Razem sprzedaż usług medycznych	113 296 344,26
1.	przychody na refundację wynagrodzeń	3 958 179,04
2.	przychody ze sprzedaży działalności pomocniczej wynikającej ze statutu SPZOZ (czynsze, media)	1 123 782,63
II.	Razem inne przychody ze sprzedaży	5 081 961,67
A.=I.+II.	Przychody ze sprzedaży ogółem	118 378 305,93
1.	przychody z tytułu otrzymanych kar umownych	586 977,51
2.	przychody z tytułu rozliczenia dotacji otrzymanych na zakup majątku trwałego	2 309 035,18
3.	przychody z tytułu zdarzeń losowych (otrzymane odszkodowania)	113 715,39
4.	przychody z tytułu darowizn na działalność bieżącą	14 800,01
5.	przychody z tytułu dotacji na działalność bieżącą	1 144 973,81

6.	przychody z tytułu rozwiązania odpisów aktualizujących należności	1 739,00
7.	otrzymany zwrot kosztów postępowania sądowego i egzekucyjnego	10 664,83
8.	pozostałe (odchylenia od cen ewidencyjnych, zaokrąglenia kwot)	2,84
B.	Razem pozostałe przychody operacyjne	4 181 908,57
1.	Przychody z tytułu odsetek od lokat terminowych	1 255 065,22
2.	przychody z tytułu odsetek otrzymanych za nieterminowe płatności	5 356,07
3.	przychody z tytułu rozwiązania odpisów aktualizujących wartość naliczonych odsetek	139,04
4.	przychody z tytułu umorzenia odsetek ustawowych za opóźnienie w płatności	63 992,53
C.	Razem przychody finansowe	1 324 552,86
PRZYCHODY OGÓŁEM		123 884 767,36

2.2. Struktura kosztów

I.p.	RODZAJ KOSZTÓW	wartość za rok 2022
1.	Amortyzacja	8 159 454,17
2.	Zużycie materiałów i energii	22 236 362,22
w tym	zużycie energii	2 862 208,51
3.	Usługi obce	40 403 676,67
w tym	kontrakty - podwykonawstwo medyczne	33 543 151,61
	badania zewnętrzne - usługi diagnostyczne	1 682 638,10
	usługi niemedyce	4 777 671,85
4.	Podatki i opłaty	227 894,73
5.	Wynagrodzenia	37 284 404,82
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 432 563,58
w tym	odpis na ZFŚS	737 676,23
	koszty ZUS pracodawcy	5 388 919,59
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	323 937,39
w tym	koszty z tytułu ubezpieczeń	281 165,79
	koszty podróży służbowych	1 607,27
8.	Pozostałe koszty operacyjne	952 847,23
w tym	koszty z tytułu umorzonych należności nieściągalnych	17 266,00
	koszty z tytułu kar umownych	500,00
	koszty z tytułu odpisów aktualizujących należności	502 277,32
	koszty z tytułu nieumorzonych części skasowanego majątku trwałego	46 030,74
	koszty z tytułu nieściągalnych wierzytelności o niskiej wartości, które stanowią k.u.p. na podstawie przepisów art. 16 ust. 2 pkt 3) ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	5 789,00

	koszty z tytułu przekazanych do Starostwa Powiatowego pożytków z czynszów za wynajem powierzchni na podstawie stosownych dokumentów (akt notarialny ograniczający zakres użytkowania nieruchomości, Uchwała Zarządu Powiatu, umowa ograniczająca zakres użytkowania poprzez wyłączenie pożytków cywilnych z najmu)	360 954,45
	koszty procesu w postępowaniu odszkodowawczym	1 800,00
	wypłacone odszkodowanie i zadośćuczynienie	7 613,40
	koszty utylizacji leków	1 524,09
	inne koszty operacyjne	9 092,23
w tym	wykorzystanie kaucji	1 000,00
	udział własny w szkodzie	8 090,00
	koszty z tytułu zaokrągleń kwot	2,23
8.	koszty finansowe	70 664,32
w tym	odsetki za nieterminowe płatności (w tym 63.992,53 odsetki umorzone wykazane w przychodach finansowych)	65 557,30
	koszty z tytułu różnic kursowych	1 451,16
	koszty z tytułu odpisów aktualizujących wartość naliczonych odsetek	3 655,86
KOSZTY OGÓŁEM		117 091 805,13

2.3. Propozycje co do sposobu podziału zysku

Rok 2022 zamknął się zyskiem netto w wysokości **6.792.962,23 zł.**, który w całości przeznaczony zostanie na realizację ze środków własnych zadań inwestycyjnych, wynikających z planu inwestycyjnego na lata 2023-2025.

3. Informacje i objaśnienia do zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Kapitał (fundusz) własny na dzień 01.01.2022 r.	113 097 106,25
w tym: kapitał fundusz podstawowy	105 816 049,04
strata z lat ubiegłych na dzień 01.01.2022 r.	-1 030 802,34
zysk za rok 2021	8 311 859,55
korekty ogółem	-3 270 479,66
Kapitał (fundusz) własny na dzień 01.01.2022 r. po uwzględnieniu korekt	109 826 626,59
zysk (strata) z lat ubiegłych na dzień 01.01.2022 r.	-1 030 802,34
zysk z lat ubiegłych na dzień 01.01.2022 r.	8 311 859,55
korekta wyniku lat ubiegłych, która wynika z zapłaty przez NFZ nadwykonań za rok 2019 na podstawie zawartej ugody	720 958,22
zysk z lat ubiegłych na dzień 01.01.2022 r. po uwzględnieniu korekty	9 032 817,77

zmniejszenie z tytułu zaliczenia części zysku na pokrycie strat z lat ubiegłych	5 022 240,22
zysk z lat ubiegłych na dzień 31.12.2022 r.	4 010 577,55
strata z lat ubiegłych na dzień 01.01.2022 r.	-1 030 802,34
korekta wyniku lat ubiegłych o koszty wynikające z wyroku I Aca 914/19 oraz I CSK 397/21 z dnia 13.05.2022 r. (dotyczy Urtica Sp. z o.o. z 2016 roku)	-186 640,88
korekta wyniku lat ubiegłych o wartość utworzonych po raz pierwszy rezerw na świadczenia pracownicze na podstawie rachunku aktuarialnego	-3 804 797,00
razem korekty wyniku finansowego z lat ubiegłych (korekty straty z lat ubiegłych)	-3 991 437,88
strata z lat ubiegłych na dzień 01.01.2022 r. po uwzględnieniu korekty	-5 022 240,22
zmniejszenie z tytułu zaliczenia części zysku na pokrycie strat z lat ubiegłych	5 022 240,22
strata z lat ubiegłych na dzień 31.12.2022 r.	0,00
zysk (strata) z lat ubiegłych na dzień 31.12.2022 r.	4 010 577,55
zysk netto za rok 2022	6 792 962,23
Kapitał (fundusz) własny na dzień 31.12.2022 r.	116 619 588,82

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 01.01.2022 do dnia 31.12.2022 r. sporządzony został metodą pośrednią w oparciu o Krajowy Standard Rachunkowości nr 1. Wynik finansowy ustalony w rachunku zysków i strat metodą memoriałową został skorygowany o pozycje niepieniężne i doprowadzony do tzw. „wyniku kasowego”.

nr wiersza	wyszczególnienie	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2022	wzrost	zmniejszenie
A.I.	zysk netto		6 792 962,23		
A.II.1.	amortyzacja		8 159 454,17		
A.II.3.	odsetki wyłączone z dział. operacyjnej		-1 255 065,22		
A.II.5	zmiana stanu rezerw	0,00	3 804 797,00	3 804 797,00	
A.II.6,	zmiana stanu zapasów	1 473 895,29	2 248 371,01	-774 475,72	
A.II.7,	zmiana stanu należności	10 889 790,19	12 340 134,12	-1 450 343,93	
A.II.8.	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek	15 781 429,73	17 328 062,96	1 546 633,23	
A.II.9.	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	5 895 118,85	15 502 847,36	9 453 635,73	
	w aktywach	3 051,02	80 097,41	-77 046,39	
	w pasywach	5 892 067,83	15 422 749,95	9 530 682,12	
A.II.10.	Inne korekty		-3 224 448,92		

	korekta wyniku lat ubiegłych w zw. z zapłatą przez NFZ należności na podstawie ugody		720 958,22		
	korekta wyniku lat ubiegłych o koszty wynikające z wyroku sądu (dotyczy 2016 r.)		-186 640,88		
	korekta wyniku lat ubiegłych o wartość utworzonych po raz pierwszy rezerw na świadczenia pracownicze na podstawie rachunku aktuarialnego		-3 804 797,00		
	niepieniężne koszty wynikające z nieumorzonych części skasowanego majątku trwałego		46 030,74		
B.I.3,	odsetki		1 255 065,22		
B.II.1.	nabycie ŚT i WNiP		22 556 128,64		
	011 (obroty Wn: konta 011- 27.496.127,15 pomniejszone zostały o wartość ŚT przyjętych do użytkowania ze środków trwałych w budowie- obroty Ma; konta 0080- 22.089.393,70)		5 406 733,45		
	013-pozostałe środki trwałe		812 856,73		
	020-wartości niematerialne i prawne		198 545,11		
	080- środki trwałe w budowie		16 137 993,35		

Razem przepływy pieniężne netto, które stanowią bilansową zmianę stanu środków pieniężnych - + 1.752.085,15

Stan środków pieniężnych na dzień 01.01.2022 r. 34.246.925,45

STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA DZIEŃ 31.12.2022 R. 35.999.010,60 ZŁ.

Środki pieniężne na dzień 31.12.2021 r. o ograniczonej możliwości dysponowania – 199.476,60 zł. dotyczą środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym ZFŚS.

5. Informacje o sprawach osobowych

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe

Przeciętne zatrudnienie średnioroczne w roku 2022

l.p.	grupa zawodowa	razem w osobach	kobiety	mężczyźni	średnio miesięcznie
1.	dyrektor	1	0	1	1,00
2.	główny księgowy	1	1	0	1,00
3.	kierownicy	13	10	3	13,00
4.	pielęgniarka oddziałowa	3	3	0	3,00
5.	statystyk	3	3	0	3,00
6.	lekarz	38	21	17	38,00
7.	pielęgniarka	91	90	1	88,50
8.	farmaceuta	2	1	1	2,00
9.	fizjoterapeuta	21	19	2	21,00

10.	diagnosta laboratoryjny	10	10	0	9,50
11.	specjalista ds. zamówień publicznych	1	1	0	1,00
12.	specjalista ds. kadr	1	1	0	1,00
13.	kapelan szpitalny	2	0	2	1,50
14.	administrator systemów komputerowych	2	0	2	2,00
15.	technik masażysta	5	4	1	5,00
16.	technik analityki medycznej	4	4	0	3,50
17.	technik farmaceutyczny	1	1	0	1,00
18.	technik elektroradiologii	7	5	2	7,00
19.	operator sterylizatora	5	5	0	5,00
20.	terapeuta zajęciowy	2	2	0	2,00
21.	terapeuta środowiskowy	1	1	0	0,60
22.	ratownik medyczny	3	1	2	3,00
23.	inspektor ds. bhp	1	1	0	1,00
24.	Inspektor ds. kadr	1	1	0	1,00
25.	sekretarka	1	1	0	1,00
26.	sekretarka medyczna	11	11	0	11,00
27.	pracownik obsługi biurowej	5	5	0	5,00
28.	rejestratorka	11	11	0	11,00
29.	księgowy	3	3	0	3,00
30.	magazynier	1	1	0	1,00
31.	pracownik obsługi płacowej	1	1	0	1,00
32.	archiwista	2	2	0	1,50
33.	sanitariusz szpitalny	22	22	0	22,00
34.	opiekun medyczny	71	71	0	71,00
35.	pomoc apteczna	1	1	0	1,00
36.	konserwator	8	0	8	8,00
37.	kierowca	2	0	2	2,00
38.	salowa	62	62	0	62,00
39.	pracownik gospodarczy	1	0	1	1,00
40.	psychoterapeuta	3	3	0	2,70
41.	inspektor ds. kontrolingu	3	3	0	2,80
42.	asystent osób ze szczególnymi potrzebami	1	1	0	1,00
43.	koordynator projektów unijnych	4	3	1	4,00
RAZEM		432	386	46	426,60

Powyższa tabela prezentuje zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe określone w klasyfikacji zawodów i specjalności wprowadzonych Rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Społecznej z 07.08.2014 r. (tekst jednolity Dz. U. 2017 poz. 227 z późniejszymi zmianami)

6. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta

Wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdania finansowego dokonał, zgodnie z ustawą o rachunkowości, organ zatwierdzający sprawozdanie finansowe SPZOZ. Uchwała Zarządu Powiatu w Łęcznej Nr 57/339/2019 z dnia 13 grudnia 2019 r. określa wybór firmy audytorskiej do badania sprawozdania finansowego – „FEHU GLOBAL AUDYT SP. Z O.O.”, ul. Warszawska 40/2A, 40-008 Katowice. W uchwale nr 152/932/2021 z dnia 19 listopada 2021 r., zarząd Powiatu w Łęcznej wyraża zgodę na zawarcie aneksu do umowy o przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego.

W dniu 06.12.2021 r. SPZOZ w Łęcznej zawarł Aneks nr 1 do umowy o badanie sprawozdania finansowego. Aneks dotyczy badania sprawozdań finansowych za lata 2021 i 2022. Wynagrodzenie firmy audytorskiej określone zostało na kwotę **5.500,00 zł. netto** powiększonej o należny podatek od towarów i usług, za badanie sprawozdania finansowego za rok 2022. Wynagrodzenie powyższe dotyczy obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego.

7. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

a) zestawienie korygujące podatkowo koszty uzyskania przychodów

l.p.	Wyszczególnienie	art. ustawy o p.d.o.p.	Zwiększenie kosztów podatkowych	Zmniejszenie kosztów podatkowych
1.	Naliczone i zapłacone odsetki budżetowe	12 ust.1 pkt 21)	-	-
2.	Koszty reprezentacji	16 ust.1 pkt 28)	-	19 703,91
3.	umorzenia należności nieściągalnych	16 ust.1 pkt 25)	-	17 266,00
4.	koszty premii uznaniowej za rok 2022 wypłaconej w miesiącach lutym i marcu 2023 r. - jako należności, których termin wypłaty nie został określony przepisami prawa pracy, umowy lub innego stosunku prawnego	16 ust.1 pkt 57	-	1 343 498,96
5.	Niezapłacone składki ZUS w części finansowanej przez płatnika składek	16 ust.1 pkt 57a)	1 135 919,80	1 376 769,95
6.	Niedokonane wpłaty do PPK w części finansowanej przez podmiot zatrudniający od premii uznaniowej za rok 2022	16 ust.1 pkt 57aa)	-	997,35

7.	Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodu	16 ust.1 pkt 63)	-	2 310 271,10
8.	Kary umowne i odszkodowania	16 ust.1 pkt 22)	-	500,00
	Razem korekty kosztów		1 135 919,80	5 069 007,27

Ogólna suma kosztów zawarta w wyniku finansowym wynosi 117.091.805,13 zł. Po uwzględnieniu powyższych korekt (+) 1.135.919,80 zł. i (–) 5.069.007,27 zł. koszty podatkowe za rok 2022 wynoszą 113.158.717,66 zł.

b) zestawienie korekt przychodów dla podatku dochodowego

l.p.	Wyszczególnienie	Zwiększenie przychodów podatkowych	Zmniejszenie przychodów podatkowych
1.	Przychody bilansowe z rozliczenia dotacji proporcjonalnie do amortyzacji	-	2.309.035,18

Ogólna suma przychodów zawarta w wyniku finansowym wynosi 123.884.767,36 zł. Po uwzględnieniu powyższej korekty (–) 2.309.035,18 zł., przychody podatkowe za rok 2022 wynoszą 121.575.732,18 zł.

Wynik podatkowy za rok 2022 wykazany w zeznaniu CIT-8 wynosi - + 8.417.014,52 zł. (zysk)

Pozostałe zagadnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, które nie zostały omówione w niniejszej informacji dodatkowej, nie dotyczą SPZOZ w Łęcznej.

Łączna 19.06.2023 r.