

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

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		01-06-2023	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2022	Data do	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 SANATORIUM UZDROWISKOWE MSWIA AGAT W JELENIEJ GÓRZE			
Siedziba podmiotu			
Województwo	DOLNOŚLĄSKIE	Powiat	KARKONOSKI
Gmina	M. JELENIA GÓRA	Miejscowość	JELENIA GÓRA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	DOLNOŚLĄSKIE
Powiat	KARKONOSKI	Gmina	M. JELENIA GÓRA
Ulica	CERVI	Nr domu	14
Miejscowość	JELENIA GÓRA	Kod pocztowy	58-560
		Poczta	JELENIA GÓRA
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 5 5 1 0 Z HOTELE I PODOBNE OBIEKTY ZAKWATEROWANIA			

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)

Środki trwałe wyceniane były według ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe umarzane były proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Stosowane stawki amortyzacji były dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe.

Środki trwałe w cenie nabycia do wartości nieprzekraczającej kwoty 3.500,00, od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych (tzw. środki trwałe nisko-cenne) były umarzane jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia i umarzane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Stosowane stawki amortyzacji były dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe.

Wartości niematerialne i prawne w cenie nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych odpisywane były jednorazowo w miesiącu następującym po miesiącu ich przyjęcia do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji ewidencjonuje się i wycenia według wartości zakupu.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według wg zasad obowiązujących dla środków trwałych, czyli wg ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne.

Należności wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty. Należności w walutach obcych oraz stan środków pieniężnych w walutach obcych nie występują na dzień 31.12.2022r.

Należności sporne, wątpliwe bądź znacznie przeterminowane obejmowano odpisami aktualizującymi ich wartość. Odpisy aktualizujące w bilansie pomniejszyły te należności.

Zapasy materiałów, towarów wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży na dzień bilansowy. Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą: wg ceny nabycia.

Inwestycje krótkoterminowe wyceniane są według ceny nabycia.

Ustalenia wyniku finansowego

W roku obrotowym 2022 stosowano zasady rachunkowości dostosowane do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.
SP ZOZ Sanatorium Uzdrowskie MSWiA "AGAT" w Jeleniej Górze sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym zgodnie z zał. nr 1 do Ustawy.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

W roku obrotowym 2022 stosowano zasady rachunkowości dostosowane do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z Załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD
OPIEKI ZDROWOTNEJ SANATORIUM
UZDROWISKOWE MSWIA AGAT W
JELENIEJ GÓRZE

(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	10 461 780,66	10 445 045,69	A	Kapitał (fundusz) własny	3 155 881,37	2 576 680,63
I	Wartości niematerialne i prawne	3 198,00	6 331,06	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	367 017,69	367 017,69
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 209 662,94	1 366 954,22
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	3 198,00	6 331,06				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	10 458 582,66	10 438 714,63	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	10 092 812,98	10 219 163,26		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	190 850,00	190 850,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 755 477,96	9 867 279,57		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	139 355,31	153 899,23		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	0,00	0,00				
e)	inne środki trwałe	7 129,71	7 134,46				
2	Środki trwałe w budowie	365 769,68	219 551,37	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	579 200,74	842 708,72
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 949 962,90	10 123 229,68
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	1 930 465,46	1 718 778,38
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	628 471,00	508 148,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	436 071,00	336 918,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	192 400,00	171 230,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	1 301 994,46	1 210 630,38
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	1 145 630,38
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	1 301 994,46	65 000,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	114 665,53
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	114 665,53
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	114 665,53
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 757 801,52	1 132 260,66
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	3 644 063,61	2 254 864,62		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	48 624,21	25 298,99		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	47 379,83	25 298,99	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	1 244,38	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	151 006,48	128 613,28	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 673 581,47	1 047 773,93
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	124 997,00	166 668,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	492 151,32	193 624,77
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	492 151,32	193 624,77

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	132 828,20	54 932,45
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	321 574,01	233 576,89
3	Należności od pozostałych jednostek	151 006,48	128 613,28	h)	z tytułu wynagrodzeń	502 067,19	331 608,61
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	104 957,12	64 248,48	i)	inne	99 963,75	67 363,21
	– do 12 miesięcy	104 957,12	64 248,48	4	Fundusze specjalne	84 220,05	84 486,73
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	7 261 695,92	7 157 525,11
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	721,84	1 120,05	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	45 327,52	63 244,75	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	7 261 695,92	7 157 525,11
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	6 983 922,48	6 902 525,11
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 421 732,65	2 077 127,27		– krótkoterminowe	277 773,44	255 000,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 421 732,65	2 077 127,27				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 421 732,65	2 077 127,27				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	57 542,87	31 196,63				
	– inne środki pieniężne	3 364 189,78	2 045 930,64				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22 700,27	23 825,08				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	14 105 844,27	12 699 910,31		PASYWA razem (suma poz. A i B)	14 105 844,27	12 699 910,31

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 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	11 154 635,95	8 657 969,69
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 529 666,55	8 745 725,53
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-379 510,14	-95 858,48
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 479,54	8 102,64
B	Koszty działalności operacyjnej	11 102 278,78	8 194 571,96
I	Amortyzacja	439 897,53	526 733,90
II	Zużycie materiałów i energii	2 487 143,26	1 521 749,77
III	Usługi obce	1 230 133,54	791 422,88
IV	Podatki i opłaty, w tym:	396 025,99	357 170,29
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	5 486 136,01	4 164 961,67
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 015 144,73	792 056,09
	– emerytalne	499 147,74	372 841,64
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	42 740,26	32 374,72
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 057,46	8 102,64
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	52 357,17	463 397,73
D	Pozostałe przychody operacyjne	423 026,30	893 612,10
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	253 893,68	305 757,57
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	169 132,62	587 854,53
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 112,47	508 933,36
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	1 112,47	508 933,36
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	474 271,00	848 076,47
G	Przychody finansowe	117 970,63	2 774,81
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	117 970,63	2 774,81
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	13 040,89	8 142,56
I	Odsetki, w tym:	13 035,21	7 860,13
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	5,68	282,43
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	579 200,74	842 708,72
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	579 200,74	842 708,72

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)	2 576 680,63	1 733 971,91
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 576 680,63	1 733 971,91
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	367 017,69	367 017,69
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	367 017,69	367 017,69
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 366 954,22	2 262 704,48
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	842 708,72	-895 750,26
	a) zwiększenie (z tytułu)	842 708,72	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	842 708,72	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	895 750,26
	- pokrycia straty	0,00	895 750,26
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 209 662,94	1 366 954,22
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	842 708,72	0,00
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	842 708,72	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	842 708,72	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	842 708,72	0,00
	- przeniesienie na FUNDUSZ ZAKŁADU	842 708,72	0,00
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	579 200,74	842 708,72
	a) zysk netto	579 200,74	842 708,72
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 155 881,37	2 576 680,63
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 155 881,37	2 576 680,63

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	579 200,74	842 708,72
II.	Korekty razem	1 029 792,54	1 022 145,90
1.	Amortyzacja	439 897,53	526 733,90
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	13 035,21	5 085,32
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	211 687,08	568 313,08
6.	Zmiana stanu zapasów	-23 325,22	-10 542,48
7.	Zmiana stanu należności	-22 393,20	-72 918,04
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	667 211,86	314 005,21
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-259 704,38	4 042,80
10.	Inne korekty	3 383,66	-312 573,89
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 608 993,28	1 864 854,62
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
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:	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	456 632,50	357 552,80
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	456 632,50	357 552,80
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)	-456 632,50	-357 552,80
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	365 000,00	318 774,81
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	365 000,00	318 774,81
II.	Wydatki	172 755,40	146 750,13
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	152 779,00	138 890,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	13 035,21	7 860,13
9.	Inne wydatki finansowe	6 941,19	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	192 244,60	172 024,68
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 344 605,38	1 679 326,50
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 344 605,38	1 679 326,50
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 077 127,27	397 800,77
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	3 421 732,65	2 077 127,27
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	38 892,53	21 287,61

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	579 200,74					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	365 195,64					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	365 000,00					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	232 369,21					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	783 930,59					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	638 789,12					
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	91 364,08					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 047 879,86					
K.	Podatek dochodowy	0,00					

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacjadodatkowa2022

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
za 2022 rok**

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu obejmują w szczególności

1.1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych

Sanatorium w 2022 r. uzyskało wzrost majątku trwałego w stosunku do 2021 r. o 310.414,19 zł i dotyczy w szczególności:

- zwiększenie wartości budynku z tyt. realizacji inwestycji pn. „Dostosowanie obiektu do wymagań obowiązujących przepisów technicznych i sanitarnych - pokoi mieszkalnych usytuowanych na parterze budynku głównego o wartości 283.422,59 zł tym dotacja MSWiA: 216.000,00 zł (otrzymana w 2021 r.)
- Zakup urządzeń
Zrealizowano zakup środków trwałych na wartość 26.991,60 zł
w tym; stacji czołowej TV: 21.891,60 zł i inhalatora: 5.100,00 zł

Zadania inwestycyjne do realizacji w latach następnych:

W 2022 r. rozpoczęcie inwestycji pn. Dostosowanie obiektu do wymagań obowiązujących przepisów prawa z zakresu bezpieczeństwa pożarowego, dostosowania dla osób niepełnosprawnych ciągów komunikacyjnych - II piętro i parter budynku głównego”. Wartość zrealizowana zadania na dzień 31.12.2022 r. 365.769,68 zł (w Bilasie : Środki trwałe w budowie) w tym dotacja MSWiA : 365.000,00 zł.

W załączeniu Tabela nr 1.1.1: Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych za 2022 r.

W załączeniu Tabela nr 1.1.2: Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych za 2022 r.

Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych w 2022 r. ulega zwiększeniu w porównaniu z ubiegłym rokiem o wartość: 19.868,03 zł . W tym: zwiększenie pozycji Środków trwałych w budowie.

Mienie Skarbu Państwa

Wartość stanowiąca mienie Skarbu Państwa (w zł)

Wyszczególnienie	Wartość początkowa netto stan na 01.01.2022r.	Wartość bieżąca (netto) stan na 31.12.2022 r.
Grunty	190 850,00	190 850,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 867 279,57	9 755 477,96
Inne rzeczowe aktywa trwałe	161 033,69	146 485,02
Suma:	10 219 163,26	10 092 812,98
Środki trwałe w budowie	219 551,37	365 769,68

1.1.1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych
2022 r.

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku 01.01.2022 r.	Przychody					Razem zwiększenia wartości początkowej	Rozchody			Razem zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku 31.12.2022 r.
			z bezpośredniego zakupu	z inwestycji	z leasingu finansowego	darowizny	pozostałe przychody / dotacje		sprzedaż	likwidacja	pozostałe rozchody		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Wartości niematerialne i prawne	15 269,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 269,60
2	Środki trwałe	18 319 607,69	26 991,60	283 422,59	0,00	0,00	0,00	310 414,19	0,00	114 206,54	0,00	114 206,54	18 515 815,34
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) gr. 0	190 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190 850,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej gr. I i II	15 088 852,49	0,00	283 422,59	0,00	0,00	0,00	283 422,59	0,00	0,00	0,00	0,00	15 372 275,08
	c) urządzenia techniczne i maszyny gr. III - VI	962 968,79	21 891,60	0,00	0,00	0,00	0,00	21 891,60	0,00	40 950,14	0,00	40 950,14	943 910,25
	d) środki transportu gr. VII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	e) inne środki trwałe gr. VIII i pozostałe ST	2 076 936,41	5 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 100,00	0,00	73 256,40	0,00	73 256,40	2 008 780,01
3	Środki trwałe w budowie	219 551,37	64 640,90	0,00	0,00	0,00	365 000,00	429 640,90	0,00	0,00	283 422,59	283 422,59	365 769,68
4	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.1.2. Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych
2022 r.

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku 01.01.2022 r.	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku	Wartość netto ST na koniec roku
			amortyzacja	z aktualizacji wyceny / rozl. Inwentaryzacji	razem	sprzedaż	likwidacja	pozostałe zmniejszenia	razem		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	8 938,54	3 133,06	0,00	3 133,06	0,00	0,00	0,00	0,00	12 071,60	3 198,00
2	Środki trwałe	8 100 444,43	436 764,47	0,00	436 764,47	0,00	114 206,54	0,00	114 206,54	8 423 002,36	10 092 812,98
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190 850,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej gr. I i II	5 221 572,92	395 224,20	0,00	395 224,20	0,00	0,00	0,00	0,00	5 616 797,12	9 755 477,96
	c) urządzenia techniczne i maszyny gr. III - VI	809 069,56	36 435,52	0,00	36 435,52	0,00	40 950,14	0,00	40 950,14	804 554,94	139 355,31
	d) środki transportu gr. VII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	e) inne środki trwałe gr. VIII i pozostałe ST	2 069 801,95	5 104,75	0,00	5 104,75	0,00	73 256,40	0,00	73 256,40	2 001 650,30	7 129,71
3	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365 769,68
4	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2. W trakcie roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących aktywów trwałych zarówno niefinansowych i finansowych.

1.3. W trakcie roku obrotowego nie wystąpiły koszty zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Sanatorium nie ma gruntów użytkowanych wieczysto .

Sanatorium użytkuje grunty otrzymane w nieodpłatne użytkowanie.

	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Powierzchnia (m2)	15 225			15 225
Wartość (w złotych)	190 850,00			190 850,00

Wartość gruntów nie uległa zmianie.

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Rodzaj umowy	Stan na	Zmiany w ciągu roku		Stan na
	początek			koniec
	roku			roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Budynki, lokale i obiekty inżynierii				
lądowej i wodnej				
Urządzenia techniczne i maszyny				
Środki transportu				
Inne środki trwałe	2 szt urz. BIO-V			2 szt urz. BIO-V
Razem	2 szt			2 szt
Razem:	6 340,00 zł			6 340,00 zł

1.6. W trakcie roku obrotowego nie wystąpił zakup papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.

1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Zmiana w wysokości odpisów aktualizujących należności wynikają z:

całkowitej spłaty : 249,90 zł od dłużników oraz wyksięgowania należności - brak możliwości dochodzenia roszczenia decyzją Sądu oraz likwidacja odpisów dot. opinia radcy prawnego zatwierdzona przez dyrektora.

Treść	Stan na początek roku	Zwiększenia	Rozwiąza- nie	Wykorzys- tanie	Stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6
1. Należności:					
a/ od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości					
b/ od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości					
c/ kwestionowane przez dłużników, z których zapłatą dłużnik zalega, a wg oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika, spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna					
d/ stanowiące równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego					
e/ szacowana kwota odpisu ogólnego należności od osób fizycznych i osób prawnych przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	7 562,04 zł	- zł	249,90 zł	6 642,24 zł	669,90 zł
Razem (1+2+3)	7 562,04 zł	- zł	249,90 zł	6 642,24 zł	669,90 zł

Okres przeterminowania (w dniach)	Stan należności na dzień 31.12.2022	Prawdopodobieństwo nieściągalności w %	Odpis aktualizujący
1	2	3	4
do 30	0	x	0
30-180	0	x	0
powyżej 180	669,90	100	669,90
Ogółem	669,90	x	669,90

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

SP ZOZ Sanatorium Uzdrowskie MSWiA „AGAT” jest jednostką finansów publicznych utworzoną przez właściwego ministra do spraw wewnętrznych a wykazywany fundusz założycielski stanowi własność skarbu państwa.

1.9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy: Funduszu założycielskiego:

Treść	Fundusz założycielski
1	2
Stan na początek roku obrotowego 2022	367 017,69zł
2. Zwiększenia w tym:	0,00 zł
a/ dotacje na inwestycje i cele rozwojowe: od organu założycielskiego	0,00 zł
b/ dary mające charakter majątku trwałego:	0,00 zł
c/ dary przeznaczone na cele rozwojowe w tym: od organu założycielskiego	0,00 zł
d/ grunty	0,00 zł
3. Zmniejszenia	0,00 zł
Stan na koniec roku obrotowego 2022	367 017,69 zł

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy Funduszu zakładu.

Zgodnie z decyzją Dyrektora Sanatorium i potwierdzoną Uchwałą Rady Społecznej nr 2/2022 z dnia 18 maja 2022 r. uzyskany zysk bilansowy za 2021 r. w kwocie 842.708,72 złotych przeksięgowano po zatwierdzeniu sprawozdania na Funduszu Zakładu.

Treść	Fundusz zakładu
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego 2022	1 366 954,22 zł
2. Zwiększenia w tym:	0,00 zł
a/ z zysku	842 708,72
b/ dotacje budżetowe	0,00 zł
c/ środki z innych źródeł	0,00 zł
3. Zmniejszenia: pokrycie strat	0,00 zł
Stan na koniec roku obrotowego 2022	2 209 662,94 zł

1.10. Propozycje co do sposobu podziału zysku za 2022 r.

Uzyskany wynik za 2022 r. to zysk w wysokości: **579 200,74 zł netto** zostanie na podstawie ustawy o działalności leczniczej (Dz.U. 2022 poz. 633) przekięgowany na Fundusz Zakładu.

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

W 2022 r. zrealizowano wypłatę: nagród jubileuszowych w wysokości 122.591,13 zł, a odprawy pracownicze w wysokości: 57.959,16 zł. Pozostałe zmiany naliczenia wysokości rezerw dotyczą rezerw na nagrody jubileuszowe i odprawy, które oszacowano zgodnie z obowiązującymi przepisami wg stanu zatrudnienia na 31.12.2022 r. Zostały oszacowane przez podmiot zewnętrzny tj. firmę MS Product Michał Stańczuk – Główny aktuariusz wg licencji Ministerstwa Finansów nr 76/2000. Naliczone rezerwy w bilansie prezentuje się w poz. Pasywa cz. B. I.2.

Rezerwa dotycząca nierozliczonych zaliczek zafakturowanych w 2020 r. i 2021 r. na turnusy NFZ. Niezrealizowane przychody NFZ z uwagi na ogłoszenie stanu epidemii COVID 19 to wartość 1.481.898,60 zł w 2020 r. oraz w 2021 r. 1.121.986,80 zł. pomniejszono o wartość umorzenia zaliczek w kwocie 1.458.255,02 zł. "Pozostałe rezerwy krótkoterminowe" wykazane w Bilansie to: w BO rezerwy długoterminowe o wartości 1.145.630,38 zł to niezrealizowane świadczenia kontraktu z NFZ w wysokości otrzymanych i nierozliczonych na dzień 31.12.2021r. zaliczek. Wg naszej wiedzy na dzień sporządzenia Bilansu za 2021r. zaliczki miały być rozliczane w okresie długoterminowym.

- w 2022r. rozliczono pobyty na wartość 95.695,92zł co pomniejszyło wartość rezerwy do rozliczenia : 1.049.934,46 zł. Jednocześnie w 2022 r. NFZ ustalił, iż udzielone zaliczki muszą być rozliczone w terminie do 31.12.2023r. Nastąpiła zatem zmiana wykazania rezerwy na krótkoterminową w BZ na dzień 31.12.2022r. w poz. Pasywa B.I.3 o wartości 1.301.994,46 zł.
- pozostałe rezerwy krótkoterminowe o wartości w BZ: 252.060,00 zł dotyczą naliczeń na nagrody roczne dla pracowników: 85.000 zł oraz niewykorzystane urlopy pracownicze wraz ze składkami ZUS 152.300zł oraz rezerwa na poczet kosztu za badanie sprawozdania finansowego na wartość 14.760zł

Naliczone rezerwy w bilansie prezentuje się w poz. Pasywa cz. B. I.3.

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1. Rezerwy na zobowiązania:					
a. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
b. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne (nagrody jubileuszowe)	508 148,00 zł	300 873,29 zł	180 550,29 zł	- zł	628 471,00 zł
- długoterminowe nagrody jubileuszowe	198 610,00 zł	68 654,00 zł	- zł	- zł	267 264,00 zł
- długoterminowe odprawy emerytalne i rentowe	138 308,00 zł	30 499,00 zł	- zł	- zł	168 807,00 zł
- krótkoterminowe nagrody jubileuszowe	81 584,00 zł	107 949,13 zł	122 591,13 zł	- zł	66 942,00 zł
- krótkoterminowe odprawy emerytalne i rentowe	89 646,00 zł	93 771,16 zł	57 959,16 zł	- zł	125 458,00 zł
c. Pozostałe rezerwy	1 210 630,38 zł	1 301 994,46 zł	145 744,52 zł	1 064 885,86 zł	1 301 994,46 zł
-1 - długoterminowe	1 145 630,38 zł	- zł	95 695,92 zł	1 049 934,46 zł	- zł
-2 - krótkoterminowe - zaliczki NFZ	- zł	1 049 934,46 zł	- zł	- zł	1 049 934,46 zł
-2 - krótkoterminowe - nagrody, urlopy, bad. Biegły	65 000,00 zł	252 060,00 zł	50 048,60 zł	14 951,40 zł	252 060,00 zł
Razem (1+2+3)	1 718 778,38 zł	1 602 867,75 zł	326 294,81 zł	1 064 885,86 zł	1 930 465,46 zł

1.12. Podział zobowiązań:

- długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty. W załączeniu Tabela nr 1.12.1

Zobowiązania długoterminowe - na dzień 31.12.2022 r. zobowiązania długoterminowe nie występują.

Widniejące w BO Zobowiązania długoterminowe dotyczą uzyskanego kredytu na zadanie inwestycyjne pn. Dostosowanie obiektu do wymagań przepisów przeciw – pożarowych w wysokości ogółem 500.000 zł . Zgodnie z zawartą umową nr 19/5403 z dnia 26.11.2019 r. zawartą z BGK O. we Wrocławiu okres spłaty rozłożony na 36 miesięcy. Planowane spłaty rat kredytu do 31.08.2023r. .

- krótkoterminowych (do 1 roku) według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty. W załączeniu Tabela nr 1.12.2

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, to zobowiązania o okresie spłaty nie przekraczającym dwóch miesięcy kalendarzowych. Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych na koniec 2022 r.

Poz. 1.d. to zobowiązania: z tytułu dostaw żywności, energii oraz usług obcych. Spłata zobowiązań zrealizowana została terminowo w styczniu 2022 r.

poz. 1.e. To wartość zaliczek otrzymanych od kuracjuszy rezerwujących pobyty w 2023 r. na kwotę ogółem : 132.828,20 zł

poz. 1.g i h / Pozostałe zobowiązania z tytułu: podatków, ubezpieczeń społecznych, wynagrodzeń wynikają z przyjętego systemu wypłat wynagrodzeń realizowanych po zakończeniu miesiąca

poz.1.i: to inne zobowiązania, które dotyczą m.in. - rozrachunków z kontrahentami i dzierżawcami wpłacone jako zabezpieczenie wykonania umowy : 87.137,27 zł; odsetki od kredytu: 9.559,86 zł; polisa prac. 62,07; potrącenia PPK: 1.304,55; kaucja parking: 1.800,00 zł; kaucja pilot garaż:100,00 zł.

1.13. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Zabezpieczenie dot. umowy kredytu zawartego w 2019r. z BGK O. we Wrocławiu finansującej zadanie inwestycyjne pn. „Dostosowanie obiektu do przepisów przeciw-pożarowych” Zabezpieczenie to weksel „in blanco” i przelew wierzytelności do wymienionej kwoty przysługujący z tyt. kontraktu zawartego z NFZ na dany rok. Kredyt został wykorzystany w styczniu 2020 r. spłata realizowana od marca 2020r.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy	Data zawarcia umowy	Data całkowitej spłaty	Zabezpieczenia	Stan na 01.01. 2022r	Saldo na dzień 31.12. 2022
1	Umowa Kredyt nr 19/5403 i Aneks nr 1 i 2	500 000,00	26.11. 2019	31.08. 2023	Weksel „in blanco” wraz z deklaracją wekslową przelew wierzytelności do 750.000 przysługujący z tyt. kontraktu zawartego z NFX na dany rok	277 776,00	124 997,00
					zabezpieczenie: umowa kontrakt z NFZ na dany rok; poddanie się egzekucji w formie aktu notarialnego art. 777 par. 1 pkt5 Kodeksu post. Cywilnego do wysokości 750.000 PLN , z możliwością wyst. BGK o nadanie klauzuli wykonalności do 28.02.202r.		

1.12.1. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty za 2022 r.

Treść	Okres spłaty										Razem	
	do 1 roku		od 1 do 3 lat		od 3 do 5 lat		powyżej 5 lat					
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku		
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1												
I. Zobowiązania długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł	114 665,53 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	114 665,53 zł	0,00 zł	0,00 zł	
1. Wobec pozostałych jednostek												
a) kredyty i pożyczki	0,00 zł	0,00 zł	111 108,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	111 108,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych												
c) inne zobowiązania finansowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	
d) inne (odsetki od pożyczki)	0,00 zł	0,00 zł	3 557,53 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	3 557,53 zł	0,00 zł	0,00 zł	

1.12.2. Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

2022 r.

Treść	Okres spłaty										Razem	
	do 1 roku		od 1 do 3 lat		od 3 do 5 lat		powyżej 5 lat				początek roku	koniec roku
	Początek roku	koniec	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku				
1	2	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
I. Zobowiązania krótkoterminowe	1 047 773,93 zł	1 673 581,47 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	1 047 773,93 zł	1 673 581,47 zł		
1. Wobec pozostałych jednostek												
a) kredyty i pożyczki	166 668,00 zł	124 997,00 zł							166 668,00 zł	124 997,00 zł		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł							- zł	- zł		
c) inne zobowiązania finansowe	- zł	- zł							- zł	- zł		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	193 624,77 zł	492 151,32 zł							193 624,77 zł	492 151,32 zł		
- do 12 miesięcy	193 624,77 zł	492 151,32 zł							193 624,77 zł	492 151,32 zł		
- powyżej 12 miesięcy	- zł	- zł							- zł	- zł		
e) zaliczki otrzymane na dostawy	54 932,45 zł	132 828,20 zł							54 932,45 zł	132 828,20 zł		
f) zobowiązania wekslowe	- zł	- zł							- zł	- zł		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	233 576,89 zł	321 574,01 zł							233 576,89 zł	321 574,01 zł		
h) z tytułu wynagrodzeń	331 608,61 zł	502 067,19 zł							331 608,61 zł	502 067,19 zł		
i) inne	67 363,21 zł	99 963,75 zł							67 363,21 zł	99 963,75 zł		

1.14. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Rozliczenia międzyokresowe czynne - krótkoterminowe dotyczą:

o wartości: 22.700,27 zł dotyczą:

- 1) Polis ubezpieczeniowych. Salda na dzień 31.12.2022 r. Razem do rozliczenia polisy ubezpiecz. 9.079,57 zł do maja 2023 r. w tym:
 - ubezpieczenie majątku polisa o wartości do rozliczenia 4.059,72 zł .
 - polisa OC od działalności gospodarczej 697,86 zł
 - polisa ubezpieczenie OC obowiązkowe ubezpieczenie przy prowadzeniu działalności medycznej 4.321,99 zł
- 2) pozostałe to: programy antywirusowe: 1.940,51 zł
- 3) prenumerata czasopism: 2.120,33 zł
- 4) naliczone odsetki od kredytu : 9.559,86 zł

Rozliczenia międzyokresowe bierne - dotyczą : wartości amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji w latach ubiegłych.

Wartości do rozliczenia:

- jako krótkoterminowe - dotyczą roku następnego oraz
- jako długoterminowe - dotyczą lat następnych

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany	Stan na koniec roku obrotowego
	2	3	5
1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – bierne	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	23 825,08	-1 124,81	22 700,27
- opłacone prenumeraty	1 939,70	180,63	2 120,33
- opłacone polisy ubezpieczeniowe	8 364,78	714,79	9 079,57
- faktury PGNiG i TAURON	9 277,77	-9 277,77	0,00
- abonament na systemy antywirusowe 2019- 2022	685,30	1 255,21	1 940,51
- naliczone odsetki od kredytu	3 557,53	6 002,33	9 559,86
3. Inne rozliczenia międzyokresowe bierne	7 157 525,11	104 170,81	7 261 695,92
- długoterminowe	6 902 525,11	+81.397,37	6 983 922,48
- krótkoterminowe	255 000,00	+22 773,44	277 773,44

1.15. W bilansie nie wykazuje się składnika aktywów lub pasywów w więcej niż jednej pozycji.

1.16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje. W 2022 roku nie wystąpiły zobowiązania warunkowe.

1.17. W bilansie nie występują składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi, które są wyceniane według wartości godziwej.

1.18. Środki pieniężne na rachunku VAT : 0,00 zł

1.19. W bilansie nie występują akcje obejmowane przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów towarów i materiałów. Tabela poniżej.

Sanatorium prowadzi działalność na terenie Polski dla kuracjuszy obywateli Polski i sporadycznie dla kuracjuszy obcokrajowców.

Wyszczególnienie	2022	Struktura %	2021	Struktura %	Dynamika 2022/2021
1	2	3	4	5	6
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych i zrównane z nimi	11 529 666,55	95,5	8 745 725,53	90,6	131,8
<i>w tym:</i>					
NFZ:					
1) Leczenie Sanatoryjne	6 613 395,44	54,8	4 966 531,58	51,5	133,2
2) Rehabilitacja ambulatoryjna	15 244,52	0,1	8 938,80	0,1	170,5
3) Odpłatność kuracjuszy sanatoryjnych	1 307 093,60	10,8	967 648,90	10,0	135,1
4) Dodatkowe wynagrodzenie- pielęgniarki , personel medyczny	0,00	0,0	429 871,04	4,5	0,0
POBYTY KOMERCYJNE					
5) Turnusy antystresowe MSW i A	87 640,00	0,7	89 880,00	0,9	97,5
6) Usługi medyczne	124 446,76	1,0	58 153,20	0,6	214,0
7) Pobytu lecznicze (komercja)	2 627 336,89	21,8	1 736 170,04	18,0	151,3
8) Dotacja DZ MSW i A na turnusy antystresowe	77 000,00	0,6	75 600,00	0,8	101,9
9) Pobyt hotelowy	136 432,15	1,1	46 177,97	0,5	295,4
10) Przychody z tyt. dzierżawy	115 391,35	1,0	101 089,89	1,0	114,1
11) Pozostałe usługi	425 685,84	3,5	265 664,11	2,8	160,2
2. Pozostała sprzedaż towarów	4 479,54	0,0	8 102,64	0,1	55,3
3. Przychody pozostałe operacyjne:	423 026,30	3,5	893 612,10	9,3	47,3
<i>w tym:</i>					
1) Dotacje na szkolenia	0,00	0,0	0,00	0,0	
2) Zysk ze zbycia środków trwałych	0,00	0,0	0,00	0,0	
3) Inne przychody operacyjne	58 485,30	0,5	132 410,94	1,4	44,2
4) Inne przychody operacyjne amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji lub darowizny	253 893,68	2,1	305 757,57	3,2	83,0
5) Umorzenie zobowiązań ZUS; rozwiązanie rezerw	110 647,32	0,9	455 443,59	4,7	24,3
4. Przychody finansowe (odsetki)	117 970,63	1,0	2 774,81	0,0	4251,5
Razem (1+2+3+4)	12 075 143,02	100,00	9 650 215,08	100,00	125,1

Pkt.1.poz.1 to przychody NFZ to pobytu sanatoryjne i rehabilitacja ambulatoryjna: ostateczna wartość kontraktu ogółem 6.952.469,65 zł. Realizacja osd. w ilości : 53.776 osd. na wartość 6.613.395,44 zł (realizacja w 95,1% kontraktu).

Pkt. 1 poz.4 to turnusy i obozy rehabilitacyjne dotyczące pobytu osób na podstawie zawartych umów ze Strażą Graniczną i Komendami Policji oraz Komendami Straży Pożarnych.

Pkt.1.poz.6. to pobytu lecznicze sprzedawane dla kuracjuszy indywidualnych oraz zbiorowych poprzez biura podróży

Pkt. 3 poz.3 to pozostałe przychody: zatrzymane zadatki, wadia, itp.

Pkt. 3 poz. 4 Inne przychody operacyjne realizacja 253.893,68 zł - to wartość amortyzacji dotyczącej nieumorzonych środków trwałych zakupionych z dotacji .

Księgowanie na podstawie art. 8 ustawy z dnia 14.06.2012r. (DZ.U. Z dnia 29.06.2012r. Poz. 742)

Pkt. 4. Przychody finansowe to uzyskane odsetki od depozytów złożonych BGK

W 2022r. przychody z tytułu świadczeń zdrowotnych (pkt 1 poz. 1-8) w przychodach ogółem stanowią 89,9 % działalności Sanatorium. W 2022 r. zagrożenie epidemiczne COVID – 19 (wprowadzone w 2020 r) nie wpłynęło na zawieszenie działalności Sanatorium w 2022 r.

2.2. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym.

Koszty według rodzaju w 2022 r. Tabela : Analiza kosztów wg rodzaju

Treść	Rok 2022	Struktura	Rok 2021	Struktura	Dynamika 2022/2021
1	2	3	4	5	6
1. Amortyzacja	439 897,53	4	526 733,90	6	83,5
2. Zużycie materiałów i energii	2 487 143,26	22	1 521 749,77	19	163,4
3. Usługi obce	1 230 133,54	11	791 422,88	10	155,4
4. Podatki i opłaty	396 025,99	4	357 170,29	4	110,9
5. Wynagrodzenia	5 486 136,01	49	4 164 961,67	51	131,7
6. Ubezpieczenia społeczne	1 015 144,73	9	792 056,09	10	128,2
7. Pozostałe koszty	42 740,26	1	32 374,72	1	132,0
Ogółem	11 097 221,32	100	8 186 469,32	100	135,6

Wykonanie kosztów rodzajowych ogółem w 2022 r. w porównaniu do roku ubiegłego to zwiększenie ogółem o 35,6 % spowodowane wzrostem cen zakupu surowców i usług wykorzystywanych w działalności Sanatorium. W skali całego roku wzrost inflacyjny cen to wzrost o 14,4 % (w tym żywność 25,8%). W tym:

Poz. 1 tabeli - koszty amortyzacji: to zmniejszenie naliczenia odpisów dotyczących użytkowanych urządzeń w grupie środków trwałych od 3 do 8 wynika z zakończenia naliczeń odpisów amortyzacji tj. „starzenia” się majątku.

Poz. 2 tabeli - koszty zużycia materiałów i energii to wzrost zużycia surowca żywnościowego, materiałów do konserwacji budynku i urządzeń, materiałów biurowych oraz materiałów medycznych (tj. borowiny, soli, solanek i azotu - zużywanych do zabiegów rehabilitacyjnych). Wzrost wynika ze zwiększenia ilości przyjętych osób oraz jw. opisanego wzrostu cen wym. kosztów.

Poz. 3 tabeli – koszty usług obcych to wzrost wynikający ze zwiększenia ilości przyjętych osób oraz jw. opisanego wzrostu cen wym. kosztów usług w tym: usług: serwisowania, konserwacji i napraw urządzeń medycznych i niemedyceńskich, pralniczych, bankowych itp.

Poz. 4 tabeli – koszty podatki i opłaty: wzrost wynika ze zwiększenia nieodliczonego podatku VAT od zrealizowanych zakupów materiałów, energii i usług.

Poz. 5 i 6 tabeli – koszty wynagrodzeń i pochodne: to zwiększenie z uwagi na zatrudnienie o trzy etaty fizjoterapeutów w dziale ZPL (dodatkowy kontrakt z NFZ dot. świadczenia Fizjoterapeutycznych zabiegów) oraz wzrost wynikający z realizacji obowiązku wzrostu wynagrodzeń, wynikającego z ustawy z dnia 26 maja 2022 r. o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz.U. 2022 *poz. 1352*). W wyniku realizacji ustawy wynagrodzenia pracowników medycznych wzrosły średnio o 31 % (od 15 5 do 41%) a pozostałych pracowników 23% (od 21% do 26%). Średni wzrost wynagrodzeń ogółem to 27% .

Poz. 7 tabeli – koszty pozostałe to wzrost kosztów: delegacji krajowych, ubezpieczeń OC i majątku.

2.3. W 2022r. nie naliczono odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

2.4. W 2022. nie naliczono odpisów aktualizujących wartość zapasów.

2.5. W 2022 r. nie wystąpiło zawieszenie działalności Sanatorium.

2.6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto za 2022 r.

Nazwa	Dane za rok 2022
1	2
1. Zysk brutto	579 200,74
2. Dochody wyłączone spod opodatkowania (-)	365 195,64
3. Przychody księgowe nie wliczane do podstawy opodatkowania (-)	0,00
4. Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego(-)	0,00
5. Przychody podatkowe nie ujęte w księgach(+)	0,00
6. Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy, ale nie ujęte w wyniku (+)	365 000,00
7. Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	232 369,21
8. Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	783 930,59
9. Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania , ale nie ujęte w wyniku (-)	638 789,12
10. Naliczone rezerwy Turnusy NFZ (+)	91 364,08
11. Część straty podatkowej lat ubiegłych (-)	0,00
12. Podstawa opodatkowania	1 047 879,86
13. Dochód – kwota wolna od podatku	1 047 879,86
14. Dochód opodatkowany	0,00
15. Podatek dochodowy (19 %)	0,00

SP ZOZ Sanatorium Uzdrowskie MSWiA „AGAT” jako jednostka świadcząca usługi ochrony zdrowia podlega zwolnieniu przedmiotowemu, w oparciu o art. 17 ust. 1 pkt 4 Ustawy o podatku od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992r.

2.7. W 2022 r. nie wytwarzano we własnym zakresie środków trwałych.

2.8. W 2022 r. nie wystąpiły odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym .

2.9 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w 2022 r.

- Dostosowanie obiektu do wymagań przepisów: zakończenie inwestycji pn. „Dostosowanie obiektu do wymagań obowiązujących przepisów technicznych i sanitarnych - pokoi mieszkalnych usytuowanych na parterze budynku głównego o wartości 283.422,59 zł tym dotacja MSWiA: 216.000,00 zł (otrzymana w 2021 r.)
- W 2022 r. rozpoczęcie inwestycji pn. Dostosowanie obiektu do wymagań obowiązujących przepisów prawa z zakresu bezpieczeństwa pożarowego, dostosowania dla osób niepełnosprawnych ciągów komunikacyjnych - II piętro i parter budynku głównego”. Wartość zrealizowana zadania na dzień 31.12.2022 r. 365.769,68 zł (w Bilansie : Środki trwałe w budowie) w tym dotacja MSWiA : 365.000,00 zł.

Zakup środków trwałych.

Zrealizowano zakup środków trwałych na wartość 26.991,60 zł w tym: stacji czołowej TV: 21.891,60 zł i inhalatora: 5.100,00 zł .

Zadania inwestycyjne do realizacji w latach następnych prognoza wydatków 2.483,0 tys. zł.:

- 1) Zadanie pn. „Dostosowanie obiektu do wymagań obowiązujących przepisów prawa z zakresu bezpieczeństwa pożarowego, dostosowania dla osób niepełnosprawnych ciągów komunikacyjnych” na piętrze I i III i IV budynku głównego – ok.2.049,0 tys. zł.
- 2) Przebudowa węzła sanitarnego w Zakładzie Przyrodolecznictwem (ZPL) wraz z jego dostosowaniem dla potrzeb osób niepełnosprawnych – ok.60,0 tys. zł.
- 3) AGREGAT PRĄDOTWÓRCZY (marki FOGO typu FDG 300D o mocy znamionowej 238 kW wraz z dostosowaniem , opracowaniem całkowitej dokumentacji i szkolenie obsługi -ok.163,0 tys. zł.
- 4) Mechaniczna instalacja nawiewno - wywiewna wraz z rekuperacją (w pomieszczeniach zabiegów wodnych, galwanoborowiny) – ok.211,0 tys. zł.

2.10. W 2022 r. nie wystąpiły w pozycjach przychodów i kosztów nadzwyczajne ich wartości jak i incydentalne zdarzenia.

2.11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych. Nie wystąpiły.

2.12 W 2022 r. jednostka nie przekazywała żywności organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych.

W sprawozdaniu finansowym w pozycji aktywów obrotowych – cz. III.1.c. Bilansu nie występują środki walutowe w EURO .

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

W oparciu o przyjętą politykę rachunkowości w jednostce sporządza się rachunek przepływów pieniężnych wg metody pośredniej.

Za 2022 r. bilansowa zmiana środków pieniężnych to zwiększenie o 1.344.605,38 zł. Wzrost środków pieniężnych wynika z uzyskania dodatniego wyniku finansowego na działalności podstawowej i znaczącym wzroście odsetek bankowych.

Szczegółowy opis pozycji sprawozdania nie wynikających z pozycji sporządzonego Bilansu lub Rachunku Zysków i Strat.

Część A przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej:

- **poz.AII.3** to wartość zapłaconych odsetki od kredytów 13.035,21 wynikających z RZiS i wykazane w cz. C.II.8. sprawozdania.

- **poz. A II.8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów** - wartość wynikająca z pozycji bilansowych. Korekty nie występują . Pozycja sprawozdania to wartość 667.211,86zł.

Zmiana stanu wynikająca z Bilansu	Rodzaj korekty	Korekta in plus	Korekta in minus	Wartość przyjęta do pozycji w Rachunku Przepływów pieniężnych
667 211,86				
667 211,86	Razem:	0,00	0,00	667 211,86

POZ.A.II.9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

Zmiana wynikająca z pozycji stanu Krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych czynnych i Rozliczeń międzyokresowych biernych znajdujących się w Bilansie skorygowana o wartość otrzymanej dotacji na zadanie inwestycyjne pn. Dostosowanie obiektu do wymagań obowiązujących przepisów prawa z zakresu bezpieczeństwa pożarowego, dostosowania dla osób niepełnosprawnych ciągów komunikacyjnych - II piętro i parter budynku głównego”. Wartość dotacji MSWiA : 365.000,00 zł. Wartość w poz. A.II.9. po korekcie : -259.704,38zł.

Zmiana stanu wynikająca z Bilansu	Rodzaj korekty	Korekta in plus	Korekta in minus	Wartość przyjęta do pozycji w Rachunku Przepływów pieniężnych
Czynne				
1 124,81		0,00	0,00	1 124,81
Bierne				
104 170,81		0,00	0,00	104 170,81
Korekta	Otrzymana dotacja na zadanie inwestycyjne		365 000,00	
105 295,62	Razem:	0,00	365 000,00	-259 704,38

POZ.A.II.10 Inne korekty

To korekty wynikające z:

-zwrotu dotacji dotyczącej zadania inwestycyjnego pn. „Dostosowanie obiektu do wymagań obowiązujących przepisów technicznych i sanitarnych - pokoi mieszkalnych usytuowanych na parterze budynku głównego : zwrot wydatków z tytułu końcowego rozliczenia w 2022r. 6.941,19zł oraz

- korekta o wartość odsetek od kredytów wykazanych w Bilansie na 31.12.2021r. w poz. Pasywa.B.II.3.a –(zobowiązania długoterminowe / kredyty i pożyczki) które w Bilansie na dzień 31.12.2022 z uwagi na termin zakończenia spłat kredytu do sierpnia 2023r. stały się zobowiązaniem krótkoterminowym.

Do pozycji przyjęto wartość: 3.383,66zł

Rodzaj korekty	Korekta in plus	Korekta in minus	Wartość przyjęta do pozycji w Rachunku Przepływów pieniężnych
Odsetki od kredytów zaliczone w BO do poz. Bilans.Pasywa.II.3.a.- długoterminowe zobowiązania / kredyty		3 557,53	-3 557,53
Zwrócona dotacja z tyt. końcowego rozliczenia zadania inwestycyjnego z 2021r.	6 941,19		6 941,19
Razem:	6 941,19	3 557,53	3 383,66

Część B przepływ środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej :

Poz. B.II.1. Nabycia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych.

to opłacone nakłady o wartości 456.632,50zł w tym na zadania pn.:

- „Dostosowanie obiektu do wymagań obowiązujących przepisów technicznych i sanitarnych - pokoi mieszkalnych usytuowanych na parterze budynku głównego o wartości wydatków w 2022r. 63.871,22zł

- zakup urządzeń środki trwałe: gr. 6 stacji czołowej TV: 21.891,60 zł i gr 8 : inhalator 5.100,00 zł

- „Dostosowanie obiektu do wymagań obowiązujących przepisów prawa z zakresu bezpieczeństwa pożarowego, dostosowania dla osób niepełnosprawnych ciągów komunikacyjnych - II piętro i parter budynku głównego”. Wartość zrealizowana zadania na dzień 31.12.2022 r. 365.769,68 zł (w Bilansie : Środki trwałe w budowie) w tym dotacja MSWiA : 365.000,00 zł.

Część C przepływ środków pieniężnych z działalności finansowej:

- **poz.I.4. Inne wpływy finansowe :** to wartość **365.000,00 zł** to otrzymanej dotacji na zadanie inwestycyjne pn. . Dostosowanie obiektu do wymagań obowiązujących przepisów prawa z zakresu bezpieczeństwa pożarowego, dostosowania dla osób niepełnosprawnych ciągów komunikacyjnych - II piętro i parter budynku głównego”

- **poz.II.4 Spłaty kredytów i pożyczek.** To wartość spłat rat kredytu w 2022r. z tyt. zadania inwestycyjnego. Wartość spłaconych rat : 152.779,00zł.

- **poz.II.8 Odsetki :** wartość opłaconych odsetek od kredytów: 13.035,21 wynikająca z RZ i S.

5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

5.1. W 2022r. nie zawarto umów nieuwzględnionych w bilansie.

5.2 W 2022 r. nie wystąpiły transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

5.3. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym w etatach	Ilość osób		Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym w etatach
		Kobiety	Mężczyźni	
1	2	3	4	5
Zatrudnienie ogółem (bez lekarzy)	84,25	66	20	81,85
w tym:				
Lekarze w tym:	umowy kontraktowe – 7,0	4	3	umowy kontraktowe – 7,75
Lekarze med. z I stop. specjalizacji	1	1	0	1
Lekarze med. z II stop. specjalizacji	6	3	3	6
Farmaceuci				
Mgr analityk				
Pielęgniarki	9,75	9	1	10,00
Położne				
Technicy farmacji				
Technicy RTG				
Pozostały personel medyczny / salowe	21,75/ 13	16 / 13	6 / 0	20,75 / 10,75
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	13,5	10	4	14,1
Pracownicy gospodarczy i obsługi	26,25	19	8	26,75

5.4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

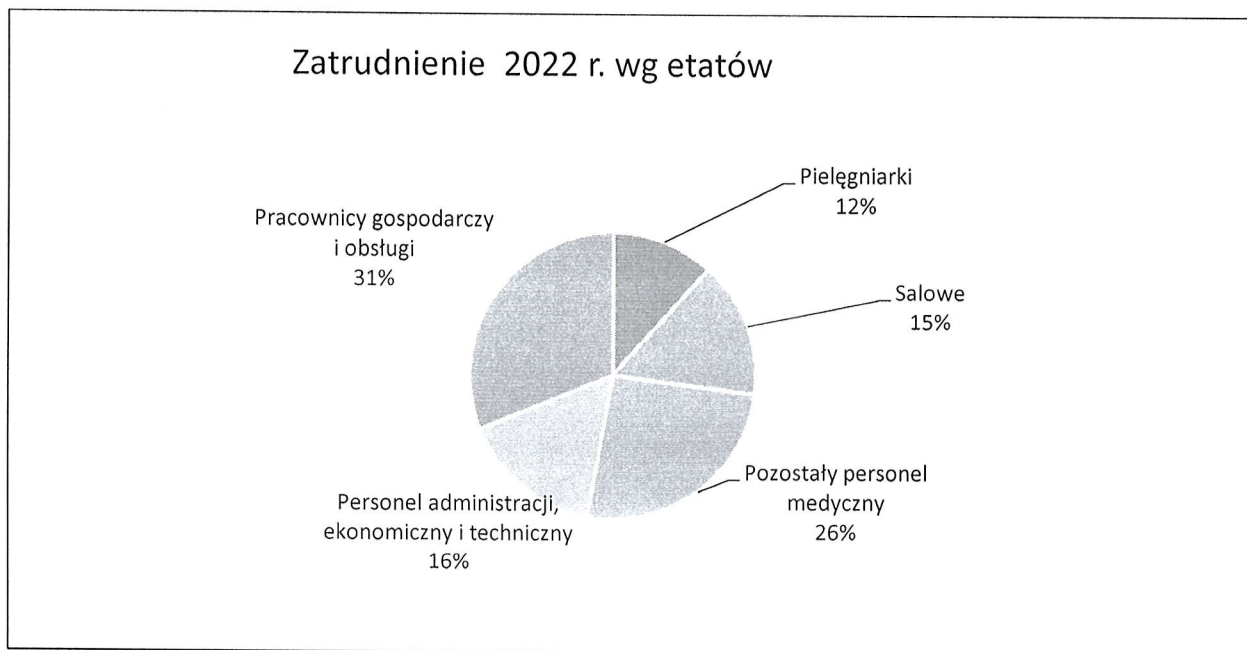
Wynagrodzenia wypłacone dla osób zarządzających w 2022 r. (tj. osób pełniących funkcje dyrektora Sanatorium) wyniosły ogółem: 182.948,07 zł. w tym nie wystąpiły wypłaty z zysku, emerytury i inne świadczenia podobnego charakteru.

Informacja dodatkowa o wynagrodzeniach.

Średnioroczne wynagrodzenie osobowe wraz z nagrodami jubileuszowymi i odprawami emerytalnymi wyniosło: 5.219 zł na etat ; (w 2021 r. 4.132 zł) oznacza zwiększenie średniego wynagrodzenia osobowego na etat o 27 %).

W 2022 r. zrealizowano planowane podwyżki wynagrodzeń osób zatrudnionych na umowę o pracę. Wzrost wynagrodzeń zatrudnionych pracowników medycznych wyniósł od 21% do 41% i został zrealizowany zgodnie z:

- Ustawą z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych - zmiany od lipca 2022r.
- wzrost wynagrodzeń dla pozostałych pracowników wprowadzony od lipca 2022 r. wyniósł od 21% do 26% w oparciu o zapisy ustawy j.w. oraz podpisanego Porozumienia ze Związkami Zawodowymi działającymi w Sanatorium. Jednostka nie wypłaca wynagrodzeń z zysku.



5.5 W 2022 r. nie wypłacano zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

5.6. W 2022 r. Sanatorium spełnia warunki określone w ustawie o rachunkowości dotyczących badania sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta i podlega obowiązkowi badania sprawozdania finansowego za 2022 r.

Zgodnie z przepisami MSWiA dokonało wyboru firmy POL-TAX 2 z siedzibą w Warszawie na przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za 2022 r.. Należne wynagrodzenie wynosi: 14.760,00 zł brutto.

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

- 6.1. W 2022 r. nie wystąpiły błędy popełnione w latach ubiegłych.**
- 6.2. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia mające wpływ na sprawozdanie finansowe za 2022 rok.**
- 6.3. W roku obrotowym nie dokonano zmian metod wyceny, które wywierają znaczący wpływ na sytuację jednostki.**
- 6.4. W roku obrotowym 2022 nie występują informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy**

7. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

- 7.1 W roku obrotowym nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji.**
- 7.2 Sanatorium nie prowadzi transakcji z jednostkami powiązanymi i sprawozdanie finansowe za 2022 r. nie podlega konsolidacji.**
- 7.3 Sanatorium nie posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółkę.**
- 7.4 Sanatorium nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego**
- 7.5 Sanatorium nie jest powiązane z innymi jednostkami.**
- 7.6 Sanatorium nie jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.**

8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło.
Sanatorium nie stanowi części spółki.

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

Na 2023 r. założono kontynuację działalności zawartą w planie rzeczowo finansowym na 2023 r., który wynika z zawartego kontraktu z NFZ i prognozy pobytów komercyjnych jak i pozostałych przychodów Sanatorium. W przyjętych założeniach planu ujęto prowadzenie działalności Sanatorium począwszy od stycznia 2023 r. do grudnia 2023r. Sporządzone sprawozdanie finansowe za 2022 r. zawiera utworzoną rezerwę o wartości 1.049.934,46 zł. z tytułu przewidywanych zwiększonych kosztów dotyczących pobytów kuracjuszy NFZ (koszt pobytu rozliczany z otrzymanych zaliczek w 2020 r. i w 2021 r.). Nie występuje niepewność dotycząca dalszej działalności w 2023 r. Dyrekcja Sanatorium nie widzi zagrożenia działalności i przewiduje realizację terminowych płatności zobowiązań i kredytów.

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

Sprawozdanie finansowe SPZOZ Sanatorium Uzdrawiskowe MSWiA zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego Dyrekcja, na podstawie analizy ryzyk w tym zwłaszcza wynikających z panującej w Polsce i na świecie pandemii wirusa COVID-19, sytuacji na Ukrainie i rozszerzającego się kryzysu energetycznego a także projektów Ministra Zdrowia w zakresie zmian dotyczących leczenia uzdrawiskowego w Polsce, przeorganizujących w przyszłości działalność sanatoriów wnioskuje, że w tym zakresie kontynuacja działalności Jednostki w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia 31 grudnia 2022 roku nie jest zagrożona.

Jednostka na bieżąco monitoruje wpływ sytuacji wywołanej powyższymi czynnikami na swoją działalność jak i na całą branżę leczenia uzdrawiskowego. W obszarze swojej podstawowej działalności w roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2022 roku Jednostka nie odnotowała bezpośredniego istotnego wpływu wskazanych czynników na jej sytuację finansową i wyniki ekonomiczne. Niemniej jednak pandemia wymagała i wciąż wymaga zmian w aspekcie organizacyjnym działalności Jednostki.

Nie odnotowano również znaczącej zmiany w spłacie należności. Jednostka posiada wystarczające środki finansowe pozwalające na kontynuowanie działalności, w tym regulowanie na czas zobowiązań.

Główny Księgowy

Ewa Łada

Dyrektor

Angelika Świtalska

Jelenia Góra, dnia 26 maja 2023r.