

**UCHWAŁA NR XXXIII/262/2022
RADY POWIATU CHODZIESKIEGO**

z dnia 13 czerwca 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Szpitala Powiatowego im. prof.
Romana Drewsa w Chodzieży za rok 2021.**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 528) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.) Rada Powiatu Chodzieskiego uchwala co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Szpitala Powiatowego im. prof. Romana Drewsa w Chodzieży za rok 2021 w brzmieniu załącznika do niniejszej uchwały.

§ 2. Szpital Powiatowy im. prof. Romana Drewsa w Chodzieży w roku 2021 wypracował zysk netto w wysokości 1 178 689,47 zł.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie dniem podjęcia.

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku jednostki:

Szpital Powiatowy im prof. Romana Drewsa

z siedzibą w Chodzieży (64-800) przy ulicy Żeromskiego 29

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI

Szpital Powiatowy im prof. Romana Drewsa

z siedzibą w Chodzieży (64-800) przy ulicy Żeromskiego 29

dla Rady Powiatu Chodzieskiego

jako organu zatwierdzającego sprawozdanie finansowe jednostki

oraz Dyrekcji Szpitala Powiatowego im prof. Romana Drewsa

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostki Szpital Powiatowy im prof. Romana Drewsa z siedzibą w Chodzieży (64-800) przy ulicy Żeromskiego 29, które zawiera wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans na dzień 31 grudnia 2021, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2021 oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz.U. z 2021 r. poz. 217) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa oraz statutem jednostki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz.U. z 2020 r., poz. 1415 z późn. zm.).

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Kierownika za sprawozdanie finansowe

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Kierownik jednostki uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Kierownik jednostki albo zamierza dokonać likwidacji jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Kierownik jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Kierownika jednostki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyko istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownika jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownika jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Andrzej Piech.

Działający w imieniu Audyt FS Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi (93-486), przy ulicy Zamojskiej 20A lok. 19, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4006 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie

Andrzej Piech

Elektronicznie podpisany przez

Andrzej Piech

Data: 2022.03.25 08:34:16 +01'00'

Andrzej Piech, 11610

Imię i nazwisko kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie, nr w rejestrze,

AUDYT FS Sp. z o.o., 4006; 93-486 Łódź, ul. Zamojska 20A lok. 19

Nazwa podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, nr w rejestrze; siedziba podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Data sprawozdania: 25.03.2022

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki

Szpital Powiatowy im prof. Romana Drewsa

64-800 Chodzież ul Żeromskiego 29

2. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Leczenie chorych stacjonarnie na oddziałach

Właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr

Sąd Rejonowy w Poznaniu. XXII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, wpis z dnia 24.04.2001 po numerem 0000005689

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021r

4. Wskazanie, ze sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjną sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe,

nie dotyczy

3 k

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
- Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Szpital przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej.**
Dyrekcja Szpitala zamierza dostosować profil udzielanych świadczeń zdrowotnych do zapotrzebowania na usługi zdrowotne oraz możliwości płatnika.
Szpital jest jednostką wykonującą zadania publiczne.
6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów),
- nie dotyczy**
7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim pozostawia jednostce prawo wyboru.
1. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym Szpitala podane zostały w złotych i groszach.
2. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym że :

Za środki trwałe uznaje się :

- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)
- budynki,
- maszyny, urządzenia.
- środki transportu,

36

-inne przedmioty kompletne i zdane do użytku w momencie przyjęcia do używania , o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok , przeznaczone na własne potrzeby lub do oddania w używanie na podstawie umowy najmu , dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze.

Do środków trwałych zalicza się również obce środki trwałe używane przez Szpital na podstawie umowy najmu , dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze , jeżeli umowy spełniają warunki określone w art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości.

Środki trwałe kontrolowane przez Szpital , o wartości początkowej od 1.000 zł do wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota , od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych zaliczane są do środków trwałych niskocennych.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż dolna wartość środków trwałych niskocennych zalicza się do kosztów materiałów.

Środki trwałe o wartości powyżej wartości granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają amortyzacji , począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową , lub w którym postawiono je w stan likwidacji , zbyto lub stwierdzono ich niedobór.

Środki trwałe niskocenne umarżane są w 100% w miesiącu przekazania do użytkowania.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu utraty wartości.

Zapasy materiałów , towarów, produktów gotowych, wycenia się według cen nabycia .W odniesieniu do zapasów materiałów Szpital prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową. Przyjęcie materiałów, towarów, produktów gotowych do magazynu następuje według rzeczywistych cen zakupu.

Rozchód materiałów, towarów, produktów gotowych z magazynu w przypadku prowadzenia ewidencji według cen rzeczywistych wycenia się metodą :

–„pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO), kierując się terminem ważności

3

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Omówienie stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Aktywa i pasywa według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:

Za **środki trwałe** uznaje się :

-grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)

-budynki,

-maszyny, urządzenia.

-środki transportu,

-inne przedmioty kompletne i zdatne do użytku w momencie przyjęcia do używania , o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok , przeznaczone na własne potrzeby lub do oddania w używanie na podstawie umowy najmu , dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze.

Do środków trwałych zalicza się również obce środki trwałe używane przez Szpital na podstawie umowy najmu , dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze , jeżeli umowy spełniają warunki określone w art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości.

Środki trwałe kontrolowane przez Szpital , o wartości początkowej od 1.000 zł do wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota , od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych zaliczane są do środków trwałych niskocennych.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż dolna wartość środków trwałych niskocennych zalicza się do kosztów materiałów.

Każdy środek trwały z wyjątkiem środków trwałych niskocennych jest klasyfikowany zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT)

Za **wartości niematerialne i prawne** uznaje się nabyte, nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do używania :

- prawa majątkowe , autorskie prawa majątkowe , licencje. koncesje, prawa do : projektów, patentów, znaków towarowych, wzorów zdobniczych lub użytkowych, o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok , wykorzystywane na potrzeby związane z prowadzoną działalnością gospodarczą .

Wartości niematerialne i prawne umarzane są zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych . Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota , od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych , umarzane są w miesiącu przekazania do użytkowania.

Wartość początkowa środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej to:

-w przypadku nabycia w drodze **kupna**- kwota należna sprzedającemu, powiększona o koszty związane z zakupem , naliczone do dnia przekazania środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania (w tym koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia w drodze, montażu, opłaty notarialne, skarbowe, odsetki, prowizje, różnice kursowe, cło. akcyzę itp.).

-w razie nabycia w drodze **spadku lub darowizny** lub w inny nieodpłatny sposób wartość początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej stanowi cena sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z dnia nabycia , chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tą wartość w niższej wysokości. Za cenę rynkową uważa się cenę stosowaną w danej miejscowości w obrocie składnikami tego samego rodzaju , gatunku z uwzględnieniem ich stanu technicznego i stopnia zużycia.

3 R

Środki trwałe o wartości powyżej wartości granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają amortyzacji począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową, lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór. Środki trwałe niskocenne umarzane są w 100% w miesiącu przekazania do użytkowania.

Podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stanowi aktualny plan amortyzacji sporządzany na pierwszy dzień każdego roku obrotowego, określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się metodami określonymi w punkcie poprzedzającym.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartość środków trwałych w budowie zwiększają ujemne różnice kursowe oraz odsetki od kredytów za okres budowy środka trwałego, zaś zmniejszają odpisy z tytułu trwałej utraty jego wartości.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia :

-według zasad obowiązujących dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, czyli według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, wycenia się według cen nabycia .

W odniesieniu do zapasów materiałów Szpital prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową.

Przyjęcie materiałów, towarów, produktów gotowych do magazynu następuje według rzeczywistych cen zakupu.

3

Rozchód materiałów, towarów, produktów gotowych z magazynu w przypadku prowadzenia ewidencji według cen rzeczywistych wycenia się metodą :

-„pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO), kierując się terminem ważności.

W roku 2021 nie nastąpiły zmiany metod księgowości wyceny aktywów i pasywów w porównaniu do roku poprzedniego – które miały istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

Z uwagi na te same metody księgowości oraz metody wyceny aktywów i pasywów nie zmieniono sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

Dane liczbowe roku 2020 i roku 2021 są porównywalne.

Nie wystąpiły do czasu zakończenia badania, żadne znaczące zdarzenia, które miałyby wpływ na rachunek zysków i strat oraz dane liczbowe.

W roku 2021 Szpital Powiatowy nie prowadził żadnych wspólnych przedsięwzięć gospodarczych.

Szpital Powiatowy nie jest powiązany kapitałowo ze spółkami.

3

I. Dodatkowe informacje do bilansu :

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

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początku roku	Przychody					Razem zwiększenia wartości początkowej	Rozchody			Razem zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku
			z bezpośredniego zakupu	z inwestycji	z leasingu finansowego	darowizny	pozostałe przychody		sprzedaż	likwidacja	pozostałe rozchody		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Wartości niematerialne i prawne	654 693,00		21 600,00		0,00	1 180 800,00	1 202 400,00		0,00		0,00	1 857 093,00
2	Środki trwałe	38 903 033,74	0	733 445,56		1 046 931,53	0,00	1 780 377,09	0	625 045,54	0	625 045,54	40 058 365,29
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)												
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	396 981,00						0				0	396 981,00
		23 416 559,09		71 335,00		500 000,00		571 335,00		65 861,48		65 861,48	23 922 032,61

3/18

c)urządzenia techniczne i maszyny	2 018 189,92					0,00	423 120,00				407 065,34	2 034 244,58
d)środki transportu	1 844 539,42						0,00				0,00	1 844 539,42
e)inne środki trwałe	11 226 764,31					546 931,53	238 990,56				152 118,72	11 860 567,68
Środki powyżej 1000	1 719 663,26	353 044,27				0,00	353 044,27				18 686,66	2 054 020,87
Środki trwałe w budowie	135 915,00							0,00				135 915,00
3.												
4.												

2. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;

Nie dotyczy

3. Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;

Modernizacja oddziału wewnętrznego – 55 965,00

PROJEKT „Wyposażenie środowisk informatycznych wojewódzki, powiatowych i miejskich podmiotów leczniczych w narzędzia informatyczne umożliwiające wdrożenie Elektronicznej Dokumentacji Medycznej oraz stworzenie sieci wymiany danych między podmiotami leczniczymi samorządu województwa „
- 79.950,00

3

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

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początku roku	Zwiększenia						Zmniejszenia				Stan na koniec roku	Wartość netto na koniec roku	
			Amortyzacja	pozostałe	Amortyzacja dotacja	Amortyzacja Projekt	Razem	sprzedaż	likwidacja	Pozostałe zmniejszenia	Razem				
1	2	3	4			5	6		10	11		12		13	14
1	Wartości niematerialne i prawne	534 808,95	18 500,53		0,00	42 527,28	61 027,81			0,00		0,00		595 836,76	1 261 256,24
2	Środki trwałe	18 412 860,31	1 597 134,36	0	50 893,18	421 333,44	2 069 360,98		0	591 582,36	0	591 582,36		19 890 638,93	20 167 726,36
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0										0		0	396 981,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej														
	c) urządzenia techniczne i maszyny	7 396 370,36	586 392,05				586 392,05			32 398,30		32 398,30		7 950 364,11	15 971 668,50
		1 545 709,79	88 911,62			62 427,48	151 339,10			407 065,34		407 065,34		1 289 983,55	744 261,03

38

d) środki transportu	715 487,18	189 207,24							0,00			0,000	904 694,42	939 845,00
e) inne środki trwałe	8 755 292,98	732 623,45										152 118,72	9745 596,85	2 114 970,83
Środki trwałe w budowie	0											0	0	135 915,00
Środki trwałe powyżej 1000	1 719 663,26	353 044,27							0,00	0,00	353 044,27	18 686,66	2 054 020,87	0

Grunty własne

Grunty własne	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	zmniejszenia - sprzedaż		
1	2	3	4	5	
Powierzchnia ogółem w tym (ha)	1,4257	0	0	1,4257	
Działka 2550/60 księga wieczysta nr PO1H/00014794/9	0,0025			0,0025	
Działka 2550/61 księga wieczysta nr PO1H/00014794/9	0,0226			0,0226	
Działka 2550/62 księga wieczysta nr PO1H/00014794/9	0,2022			0,2022	
Działka 2550/9 księga wieczysta nr 14794	0,0220			0,0220	

3 k

Działka 2550/6 księga wieczysta nr 14794	0,9985			0,9985
Działka 4486 księga wieczysta 25863	0,1779			0,1779
	367 161,00	0	0	367 161,00
Działka 2550/60 księga wieczysta nr PO1H/00014794/9	299,26			299,26
Działka 2550/61 księga wieczysta nr PO1H/00014794/9	2 705,24			2 705,24
Działka 2550/62 księga wieczysta nr PO1H/00014794/9	24 203,50			24 203,50
Działka 2550/9 księga wieczysta nr 14794	2 633,00			2 633,00
Działka 2550/6 księga wieczysta nr 14794	119 520,00			119 520,00
Działka 4486 księga wieczysta 25863	217 800,00			217 800,00

Grunty nieodpłatnie użytkowane na podstawie umów :

Umowy dzierżawy:

Powiat Chodzieski

Działka 2550/3 0,0994 ha

29 820,00 zł

Działki nr 2550/61;2550/62- służebność gruntowa 500m2 (pod zabudowę garaży), na podstawie protokołu z 14.10.2020 roku pomiędzy Szpitalem a firmą Comvest Sp z o.o

3/14

5. Stan nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych , używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingowych

Rodzaj umowy	Nazwa	Wartość	Zmiany	
			Dodano	Usunięto
1	2	3		
Umowa o współpracy- najmu zawarta 12.04.2013	Analizator immunochemiczny ARCHITECT i 1000	482 390,82	Umowa odnowiona do 30.05.2024	
Umowa dzierżawy z dnia 24.05.2016	Analizator Biosen	13 591,44	Umowa odnowiona do 30.06.2022	
Umowa dzierżawy z dnia 10.05.2010	Analizator Labureader Plus	9 535,14	Umowa odnowiona do 30.06.2022	
Umowa dzierżawy z dnia 31.03.2010	Analizator Cobas b 221 S4	110 889,06	Umowa odnowiona do 31.07.2023	
Umowa dzierżawy z dnia 07.10.2010	Cobas b 221			

3/16

Umowa dzierżawy z dnia 01.05.2010	Analizator mini Vidas (2 aparaty)	363 765,16	Umowa odnowiona do 31.12.2024	
Umowa dzierżawy z dnia 01.04.2010	Analizator Prestige 24	103 336,92	Umowa odnowiona do 31.10.2022	
Umowa użyczenia z dnia 03.04.2012 r	Sprzęt do mikrometoda (2 wirówki do mikrometody)	87 495,40	Umowa odnowiona do 31.12.2022	
Umowa dzierżawy z dnia 18.03.2019	Aparat XN-550 obow. 07.05.2019 do 31.05.2020	138 877,00	Umowa odnowiona do 30.04.2022	
Umowa dzierżawy z dnia 30.11.2017	Pompa do żywienia dojelitowego AMIKA 2szt 1736,-	3 526,00	Umowa odnowiona do 30.06.2022	

6. Szpital nie posiada papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych.
7. Szpital nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość należności

8. Szpital nie posiada akcji, w tym uprzywilejowanych

9. Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu założycielskiego

Treść	Fundusz założycielski
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	1 982 262,29
2. Zwiększenia :	0,00
a) dotacje na inwestycje i cele rozwojowe: w tym : od organu założycielskiego b) dary mające charakter majątku trwałego : w tym : od organu założycielskiego c) dary przeznaczone na cele rozwojowe w tym : od organu założycielskiego	

d) inne		
nieodpłatnie przekazane przez organ założycielski		
3. Zmniejszenia :		0,00
a)przebiegowanie na rozliczenia międzyokresowe nie zamortyzowanej wartości netto		
b) przekaz nier do org założ		
Stan na koniec roku Obrotowego	1	982 262,29

3

Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu zakładu

Treść	Fundusz zakładu
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	8 608 806,43
2. Zwiększenia :	344 551,04
a) z zysku b) akt notarialny bud adm, bud mieszk c) środki z innych źródeł	344 551,04
3. Zmniejszenia :	0,00
a) pokrycie strat b) pozostałe	
Stan na koniec roku obrotowego	8 983 357,47

31/12

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku

Treść	kwota w zł
1	2
1. Zysk za 2021 rok	1 178 689,47
2. Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	
3a. Zysk do podziału	1 178 689,47
zwiększenie funduszu zakładu	1 178 689,47
dofinansowanie ZFŚS	0,00
nagrody dla pracowników	0,00
3b. Strata	0,00
pokrycie funduszu zakładu	0,00
do rozliczenia w latach następnych	0,00

3/14

11. W roku 2021 stan rezerw został zwiększony i wynosi 1 655 152,00 zł z tego przypada na następujące tytuły :

1. Nagrody jubileuszowe	
Bo	- 875 974,00 zł
Zwiększenie	- 0,00 zł
Wykorzystanie	- 149 386,00 zł
Rozwiązanie	- 726 588,00 zł
Utworzenie	- 794 171,00 zł
Bz	- 794 171,00 zł

2. Odprawy emerytalne	
Bo	- 698 955,00 zł
Zwiększenie	- 0,00 zł
Wykorzystanie	- 118 483,93 zł
Rozwiązanie	- 580 471,93 zł
Utworzenie	- 860 981,00 zł
Bz	- 860 981,00 zł

3. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za :

3/12

- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowe 12 300,00zł

4. Toczące się sprawy Sądowe – 1 010 800,00 zł

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty :

a. do 1 roku ,	-	0,00 zł
b. powyżej 1 roku do 3 lat,	-	1 300 000,00 zł
c. powyżej 3 lat do 5 lat ,	-	0,00 zł
d. powyżej 5 lat,	-	0,00 zł

13. Podział składnika pasywów wykazanych w więcej niż jednej pozycji bilansu ,jego powiązanie między tymi pozycjami na część długoterminową i krótkoterminową :

a. długoterminowe	
pożyczka - leasing	- 0,00 zł
kredyt inwestycyjny	- 975 004,00 zł
umowa sprzedaży ratalnej	0,00 zł
b. krótkoterminowe	

34

pożyczka - leasing	-	0,00 zł
kredyt inwestycyjny	-	324 996,00 zł
umowa sprzedaży ratalnej	-	0,00 zł

14. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem rodzaju zobowiązania).

Występuje hipoteka na zabezpieczenie kredytu w BGK umowa kredytu z dnia 21.04.2015r. . Ostateczny termin spłaty kredytu wyznaczony jest do dnia 31.12.2024r Wpis hipotek dokonano na księgach wieczystych PO1H/00025863/4 I KW NR 901H/00014794/9. Zobowiązanie kredyt na 31.12.2021 wynosi 1 300 000 zł

15. Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty

3/11

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	początek roku	koniec roku
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
I. Zobowiązania krótkoterminowe												
1. Wobec pozostałych jednostek	4 037 212,54	3 852 869,55							4 037 212,54	3 852 869,55		
	4 037 212,54	3 852 869,55							4 037 212,54	3 852 869,55		
a) kredyty i pożyczki	384 467,40	324 996,00							384 467,40	324 996,00		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych												
c) inne zobowiązania finansowe												
d) z tytułu dostaw i usług,	2 191 739,22	1 916 412,04							2 191 739,22	1 916 412,04		

3 16

[illegible]

16. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tytuł	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Różnica /3-2/
1	2	3	4
1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
(aktywów)			
a) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
b) inne rozliczenia międzyokresowe			
w tym :			
remonty			
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
(aktywa)	198 522,64	185 310,32	-13 212,32
poniesione koszty remontów trwałych			
opłacone z góry prenumeraty	16 938,93	15 888,34	-1 050,59
energia elektryczna			0,00
ubezpieczeń majątkowych i osobowych	181 583,71	169 421,98	-12 161,73
leasing finansowy			
telekomunikacja			0,00

3 k

3. Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	10 828 435,04	11 592 841,21	764 406,17
długoterminowe	9 057 005,52	10 024 219,63	967 214,11
krótkoterminowe	1 771 429,52	1 568 621,58	-202 807,94

17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

Nie dotyczy

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

Nie dotyczy

19. Liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług. (obowiązuje od 1.03.2020 r.)

Nie dotyczy

OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa (rodzaj działalności) przychodów netto , operacyjne oraz finansowe

Wyszczególnienie	2020	struktura w %	2021	Struktura w %	Dynamika 2020/2021
1	2	3	4	5	6
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych w tym :					
	35 009 241,34	83,47	40 607 422,15	80,81	115,99
Świadczenia szpitalne	27 588 069,06	65,78	32 011 133,88	63,70	116,03
Ratownictwo	3458 615,33	8,25	4 416 577,25	8,79	127,70
Rehabilitacja	3 962 556,95	9,45	4 179 711,02	8,32	105,48
2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	5 561 454,78	13,26	8 187 636,59	16,70	150,86
3. Przychody pozostałe	1 372 199,81	3,27	1 253 380,01	2,49	91,34
Razem (1+2+3)	41 942 895,93	100,00	50 048 438,75	100,00	119,81

3 k

2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

Nie dotyczy

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

Nie dotyczy

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

Nie dotyczy

5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;

Nie dotyczy

6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;

Nie dotyczy

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;

Nie dotyczy

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

Nie dotyczy

3/18

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska,

Nie dotyczy

10. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie,

Nie dotyczy

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 dotyczy

12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy. (obowiązuje od 1.03.2020 r.)

Nie dotyczy

III. KURSY WALUT PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI BILANSU I RZIS

1. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny;

Nie dotyczy

3/16


IV. WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

1. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalnością operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny;

Sporządzamy Rachunek Przepływów Pieniężnych metodą pośrednią

V. Objasnienia dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

1. Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,



Nie dotyczy

2. Rozliczenie głównych pozycji różnicowych podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysk, strata) brutto

Nazwa	Dane za rok bieżący
1	2
1. Przychody w tym :	51 229 454,07
konto 700	593 460,33
konto 701	49 369 765,82
konto 702	12 847,91
konto 750	2 863,47
konto 760	1 250 516,54
2. Przychody nie podlegające opodatkowaniu (-)	
3. Przychody podatkowe (poz 1 - poz 2)	51 229 454,07
4. Koszty w tym :	50 050 764,60
konto 711	47 800 612,54
konto 712	2 062 079,12
konto 751	63 640,41
konto 761	124 432,53
5. Koszty NKUP w tym :	0,00
Kary i grzywny	
Wierzytelności odpisane	

36

Koszty reprezentacyjne	
odsetki budżetowe	
6. Koszty podatkowe (poz 4 - poz 5)	50 050 764,60
7. Dochód	1 178 689,47
8. Dochody wolne (art. 17 ust 1)	1 178 689,47
9. Odliczenie straty z lat ubiegłych	
10.Kwota podatku	0 zł

3. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych – tabela

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem w tym :	196,38	180,71	15,67	194,67
Lekarze medycyny	6,81	3,14	3,67	5,5

3 k

inni z wyższym wykształceniem	23,33	18,33	5,00	21,20
pielęgniarki	82,63	82,63		82,89
położne	14,00	14,00		14,65
technicy medyczni	12,33	12,33		12,69
ratownicy medyczni	-	-	-	-
pozostali średni personel med.	12,95	12,95	-	12,67
nizszy personel medyczny	2,50	2,50		3,42
obsługa	24,54	21,54	3,00	27,05
administracja	17,29	13,29	4,00	14,60

3/11

4. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności

W roku 2021 Szpital Powiatowy nie prowadził żadnych wspólnych przedsięwzięć gospodarczych.

5. Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organom nadzoru spółek kapitałowych – nie dotyczy

Szpital Powiatowy nie jest spółką kapitałową

6. Pożyczki udzielone członkom zarządu i organom nadzorczym spółek kapitałowych

W Szpitalu Powiatowym nie występują takie pożyczki.

7. Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy;
- 10. 000,00 (dziesięć tysięcy złotych) netto + 23% Vat

VI. OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ.

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

Nie dotyczy

VII. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUP KAPITAŁOWYCH

1. Transakcje z członkami zarządu i organów nadzorczych, ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki lub spółki, w których są znaczącymi udziałowcami (akcjonariuszami lub wspólnikami) – nie dotyczy

W Szpitalu Powiatowym nie występują takie transakcje.

2. Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo, a które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym – nie dotyczy.

Szpital Powiatowy nie jest powiązany kapitałowo ze spółkami.

3. Nazwa i siedziba jednostki dominującej sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe – nie dotyczy.
4. Wykaz spółek w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów – nie dotyczy.
5. Dane liczbowe, dotyczące spółek powiązanych kapitałowo z jednostką – nie dotyczy.

3 k

VIII. INFORMACJA O POŁĄCZENIU SPÓŁEK

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

Nie dotyczy

2. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

Nie dotyczy

IX. WYJAŚNINIA POWAŻNYCH ZAGROŻEŃ DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

1. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie dotyczy

3 k

X. INNE ISTOTNE INFORMACJE UŁATWIAJĄCE OCENĘ JEDNOSTYKI.

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

Nie dotyczy

9/11

Numer	Opis	Początek okresu 01.01.2020...	Koniec okresu 01.01.2021...
	Aktywa	31.12.2020	31.12.2021
	Aktywa	30 096 836,85	31 959 449,33
A	+Aktywa trwałe	20 745 972,48	21 564 897,58
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	119 884,05	1 261 256,24
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych		
A.I.2	+Wartość firmy		
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne	119 884,05	1 261 256,24
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	20 626 088,43	20 303 641,34
A.II.1	+Środki trwałe	20 490 173,43	20 167 726,34
A.II.1.a	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	396 981,00	396 981,00
A.II.1.b	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 020 188,73	15 971 668,50
A.II.1.c	+urządzenia techniczne i maszyny	472 480,13	744 261,03
A.II.1.d	+środki transportu	1 129 052,24	939 845,00
A.II.1.e	+inne środki trwałe	2 471 471,33	2 114 970,81
A.II.2	+Środki trwałe w budowie	135 915,00	135 915,00
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie		
A.III	+Należności długoterminowe		
A.III.1	+Od jednostek powiązanych		
A.III.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
A.III.3	+Od pozostałych jednostek		
A.IV	+Inwestycje długoterminowe		
A.IV.1	+Nieruchomości		
A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne		
A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe		
A.IV.3.a	+w jednostkach powiązanych		
A.IV.3.a.i	+udziały lub akcje		
A.IV.3.a.ii	+inne papiery wartościowe		
A.IV.3.a.iii	+udzielone pożyczki		
A.IV.3.a.iv	+inne długoterminowe aktywa finansowe		
A.IV.3.b	+w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
A.IV.3.b.i	+udziały lub akcje		
A.IV.3.b.ii	+inne papiery wartościowe		
A.IV.3.b.iii	+udzielone pożyczki		
A.IV.3.b.iv	+Inne długoterminowe aktywa finansowe		
A.IV.3.c	+w pozostałych jednostkach		
A.IV.3.c.i	+udziały lub akcje		
A.IV.3.c.ii	+inne papiery wartościowe		
A.IV.3.c.iii	+udzielone pożyczki		
A.IV.3.c.iv	+inne długoterminowe aktywa finansowe		
A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe		
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe		
B	+Aktywa obrotowe	9 350 864,37	10 394 551,75
B.I	+Zapasy	232 014,40	314 229,08
B.I.1	+Materiały	232 014,40	314 229,08
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku		
B.I.3	+Produkty gotowe		
B.I.4	+Towary		
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi		
B.II	+Należności krótkoterminowe	3 692 919,46	3 731 448,01
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych		
B.II.1.a	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
B.II.1.a.i	+do 12 miesięcy		
B.II.1.a.ii	+powyżej 12 miesięcy		

Numer	Opis	Początek okresu 01.01.2020...	Koniec okresu 01.01.2021...
		31.12.2020	31.12.2021
B.II.1.b	+inne		
B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
B.II.2.a	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
B.II.2.a.i	+do 12 miesięcy		
B.II.2.a.ii	+powyżej 12 miesięcy		
B.II.2.b	+inne		
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	3 692 919,46	3 731 448,01
B.II.3.a	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 330 269,23	3 289 667,67
B.II.3.a.i	+do 12 miesięcy	3 330 269,23	3 289 667,67
B.II.3.a.ii	+powyżej 12 miesięcy		
B.II.3.b	+z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
B.II.3.c	+inne	362 650,23	441 780,34
B.II.3.d	+dochodzone na drodze sądowej		
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	5 227 407,87	6 163 564,34
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 227 407,87	6 163 564,34
B.III.1.a	+w jednostkach powiązanych		
B.III.1.a.i	+udziały lub akcje		
B.III.1.a.ii	+inne papiery wartościowe		
B.III.1.a.iii	+udzielone pożyczki		
B.III.1.b	+w pozostałych jednostkach	123 385,92	
B.III.1.b.i	+udziały lub akcje		
B.III.1.b.ii	+inne papiery wartościowe		
B.III.1.b.iii	+udzielone pożyczki		
B.III.1.b.iv	+Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	123 385,92	
B.III.1.c	+środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 104 021,95	6 163 564,34
B.III.1.c.i	+środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 102 623,95	6 163 259,34
B.III.1.c.ii	+inne środki pieniężne	1 398,00	305,00
B.III.1.c.iii	+inne aktywa pieniężne		
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe		
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	198 522,64	185 310,32
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D	+Udziały (akcje) własne		

Numer	Opis	Początek okresu 01.01.2020...	Koniec okresu 01.01.2021...
		31.12.2020	31.12.2021
	Pasywa		
A	+Kapitał (fundusz) własny	30 096 836,85	31 959 449,33
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	10 935 619,76	12 114 309,23
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 982 262,29	1 982 262,29
A.II.1	+nadywzka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
A.III.1	+z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	8 608 806,43	8 953 357,47
A.V	+Zysk /Strata z lat ubiegłych		
A.VI	+Zysk/Strata netto	344 551,04	1 178 689,47
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 161 217,09	19 845 140,10
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	1 719 309,00	2 887 112,00
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 574 929,00	1 655 152,00
B.I.2.a	+długoterminowa	1 147 854,00	1 115 865,00
B.I.2.b	+krótkoterminowa	427 075,00	539 287,00
B.I.3	+Pozostałe rezerwy	144 380,00	1 231 960,00
B.I.3.a	+długoterminowe	137 000,00	1 023 100,00
B.I.3.b	+krótkoterminowe	7 380,00	208 860,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	2 008 000,00	975 004,00

Numer	Opis	Początek okresu 01.01.2020... 31.12.2020	Koniec okresu 01.01.2021... 31.12.2021
B.II.1	+Wobec jednostek powiązanych		
B.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
B.II.3	+Wobec pozostałych jednostek	2 008 000,00	975 004,00
B.II.3.a	+kredyty i pożyczki	2 008 000,00	975 004,00
B.II.3.b	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.II.3.c	+inne zobowiązania finansowe		
B.II.3.d	+zobowiązania wekslowe		
B.II.3.e	+inne		
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	4 605 473,05	4 390 182,89
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
B.III.1.a	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
B.III.1.a.i	+do 12 miesięcy		
B.III.1.a.ii	+powyżej 12 miesięcy		
B.III.1.b	+inne		
B.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
B.III.2.a	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
B.III.2.a.i	+do 12 miesięcy		
B.III.2.a.ii	+powyżej 12 miesięcy		
B.III.2.b	+inne		
B.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 037 212,54	3 852 869,55
B.III.3.a	+kredyty i pożyczki	384 467,40	324 996,00
B.III.3.b	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.III.3.c	+inne zobowiązania finansowe		
B.III.3.d	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 191 739,22	1 916 412,04
B.III.3.d.i	+do 12 miesięcy	2 191 739,22	1 916 412,04
B.III.3.d.ii	+powyżej 12 miesięcy		
B.III.3.e	+zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
B.III.3.f	+zobowiązania wekslowe		
B.III.3.g	+z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych	520 156,15	581 776,44
B.III.3.h	+z tytułu wynagrodzeń	876 540,42	952 916,23
B.III.3.i	+inne	64 309,35	76 768,84
B.III.4	+Fundusze specjalne	568 260,51	537 313,34
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	10 828 435,04	11 592 841,21
B.IV.1	+Ujemna wartość firmy		
B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	10 828 435,04	11 592 841,21
B.IV.2.a	+długoterminowe	9 057 005,52	10 024 219,63
B.IV.2.b	+krótkoterminowe	1 771 429,52	1 568 621,58

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Monika Koźlarek-Sadek

.....
 imię i nazwisko osoby
 której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

lek.med. Krzysztof Szplīt

.....
 imię, nazwisko i podpisy kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje
 organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Data wydruku: 28.03.2022

Operator: Elżbieta Janusz

==== KONIEC WYDRUKU =====

© Soneta 2021, enova365 2112.2.3, sn: 64820009,edytowany

SZPITAL POWIATOWY IM. PROF. ROMANA DREWSA
ul. Stefana Żeromskiego 29
64-800 Chodzież
NIP: 7642088394

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy

Okres obrotowy: 2021; Uwzględnić bufor: Tak

Typ obrotów: Księgowy; Uwzględnić dekrety zamknięcia: Tak; Za okres: (wszystko)

Numer	Opis	01.01.2021...31.12.2021	01.01.2020...31.12.2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	48 795 058,74	39 768 792,34
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	49 976 074,06	40 603 553,76
A.II	+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-1 181 015,32	-834 761,42
A.III	+Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV	+Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	48 681 676,34	40 636 634,36
B.I	+Amortyzacja	2 483 433,08	2 249 898,98
B.II	+Zużycie materiałów i energii	7 498 920,94	6 172 004,51
B.III	+Usługi obce	18 666 942,30	15 743 847,62
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	55 258,60	56 320,60
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
B.V	+Wynagrodzenia	16 826 638,86	13 770 148,13
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 877 224,77	2 419 735,05
	- emerytalne	0,00	0,00
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe	273 257,79	224 679,47
B.VIII	+Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	113 382,40	-867 842,02
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 250 516,54	1 365 736,68
D.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II	+Dotacje	786 342,43	785 837,03
D.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
D.IV	+Inne przychody operacyjne	464 174,11	579 899,65
E	Pozostałe koszty operacyjne	124 432,53	94 054,95
E.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
E.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowanych	0,00	0,00
E.III	+Inne koszty operacyjne	124 432,53	94 054,95
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 239 466,41	403 839,71
G	Przychody finansowe	2 863,47	6 463,13
G.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
G.I.A	+od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.I.B	+od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.II	+Odsetki, w tym:	2 863,47	6 463,13
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
G.V	+Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	63 640,41	65 751,80
H.I	+Odsetki, w tym:	63 640,41	65 751,80
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
H.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
H.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
H.IV	+Inne	0,00	0,00

Numer	Opis	01.01.2021...31.12.2021	01.01.2020...31.12.2020
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 178 689,47	344 551,04
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)	1 178 689,47	344 551,04

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Monika Koźlarek-Sadek

DYREKTOR

lek.med. Krzysztof Szplīt

SZPITAL POWIATOWY IM. PROF. ROMANA DREWSA
ul. Stefana Żeromskiego 29
64-800 Chodzież
NIP: 7642088394

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
Okres obrotowy: 2021; Uwzględnić bufor: Tak
Typ obrotów: Księgowy; Uwzględnić dekrety zamknięcia: Tak; Za okres: (wszystko)

Numer	Opis	01.01.2021...31.12.2021	01.01.2020...31.12.2020
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 935 619,76	10 591 068,72
I.a	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.b	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	10 935 619,76	10 591 068,72
II.a	+Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 982 262,29	1 982 262,29
II.a.1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
II.a.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.a.1.1.a	+ wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
II.a.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.a.1.2.a	+/- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
II.a.2	+Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 982 262,29	1 982 262,29
II.b	+Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
II.b.1	+Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
II.b.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.b.1.1.a	+ emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
II.b.1.1.b	+/- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
II.b.1.1.c	+/- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
II.b.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.b.1.2.a	+/- pokrycia straty	0,00	0,00
II.b.2	+Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
II.c	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.c.1	+Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II.c.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2.a	+/- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
II.c.2	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
II.d	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	8 608 806,43	8 608 806,43
II.d.1	+Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	344 551,04	344 551,04
II.d.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	344 551,04	344 551,04
II.d.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.2	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	8 953 357,47	8 953 357,47
II.e	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	344 551,04	344 551,04
II.e.1	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	344 551,04	344 551,04
II.e.1.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.1.2	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II.e.2	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	344 551,04	344 551,04
II.e.2.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.2.1.a	+/- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
II.e.2.2	-zmniejszenie (z tytułu)	344 551,04	344 551,04
II.e.3	+Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.e.4	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
II.e.4.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.4.2	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II.e.5	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
II.e.5.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00

Numer	Opis	01.01.2021...31.12.2021	01.01.2020...31.12.2020
II.e.5.1.a	+/- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
II.e.5.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.6	+Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.e.7	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.f	+Wynik netto	1 178 689,47	344 551,04
II.f.1	+zysk netto	1 178 689,47	344 551,04
II.f.2	-strata netto	0,00	0,00
II.f.3	-odpisy z zysku	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	12 114 309,23	10 935 619,76
IV	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	12 114 309,23	10 935 619,76


 GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Monika Koźlarek-Sadek

DYREKTOR


 lek.med. Krzysztof Szplitt

Rachunek przepływów pieniężnych metoda pośrednia

Okres obrachunkowy: 2021; Uwzględnić bufor: Tak
Typ obrotów: Księgowy; Uwzględnić dekrety zamknięcia: Tak; Za okres: (wszystko)

Numer	Opis	01.01.2021...31.12.2021	01.01.2020...31.12.2020
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0,00	0,00
A.I	+Zysk (strata) netto	1 178 689,47	344 551,04
A.II	+Korekty razem	4 213 069,52	2 743 550,14
A.II.1	+Amortyzacja	2 483 433,08	2 249 898,98
A.II.2	+Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
A.II.3	+Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	60 776,94	59 288,67
A.II.4	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
A.II.5	+Zmiana stanu rezerw	1 167 803,00	836 573,00
A.II.6	+Zmiana stanu zapasów	-82 214,68	-83 575,08
A.II.7	+Zmiana stanu należności	-38 528,55	-1 105 237,11
A.II.8	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-155 818,76	207 396,01
A.II.9	+Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	777 618,49	579 205,67
A.II.10	+Inne korekty	0,00	0,00
A.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	5 391 758,99	3 088 101,18
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
B.I	+Wpływy	0,00	0,00
B.I.1	+Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
B.I.2	+Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.I.3	+Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
B.I.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.I.3.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.I.3.B.1	+ - zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.3.B.2	+ - dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
B.I.3.B.3	+ - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
B.I.3.B.4	+ - odsetki	0,00	0,00
B.I.3.B.5	+ - inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.4	+Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
B.II	+Wydatki	3 302 358,18	1 022 564,59
B.II.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 302 358,18	1 022 564,59
B.II.2	+Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.II.3	+Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
B.II.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.II.3.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.II.3.B.1	+ nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.II.3.B.2	+ - udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
B.II.4	+Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
B.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 302 358,18	-1 022 564,59
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
C.I	+Wpływy	2 863,47	6 463,13
C.I.1	+Wpływy netto z wydania udziałów(emisji akcji)i innych inst. kapitał.o.dopł.do.k.	0,00	0,00

Numer	Opis	01.01.2021...31.12.2021	01.01.2020...31.12.2020
C.I.2	+Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
C.I.3	+Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.I.4	+Inne wpływy finansowe	2 863,47	6 463,13
C.II	+Wydatki	1 156 107,81	450 489,80
C.II.1	+Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
C.II.2	+Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
C.II.3	+Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
C.II.4	+Spłaty kredytów i pożyczek	1 092 467,40	384 738,00
C.II.5	+Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.II.6	+Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
C.II.7	+Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
C.II.8	+Odsetki	63 640,41	65 751,80
C.II.9	+Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
C.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 153 244,34	-444 026,67
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	936 156,47	1 621 509,92
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	936 156,47	1 621 509,92
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	5 227 407,87	3 605 897,95
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	6 163 564,34	5 227 407,87
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	5 503,08	82 224,36


GŁÓWNA KSIĘGOWA
 mgr Monika Koźlarek-Sadek

DYREKTOR

 lek.med. Krzysztof Szplitt

Szpital Powiatowy im prof. Romana Drewsa
64-800 Chodzież
ul. Żeromskiego 29

INFORMACJA DODATKOWA
DO BILANSU ZA 2021 r.

Chodzież, 2021r.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

§ 1

A. Omówienie stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

- I. Aktywa i pasywa według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:

Za **środki trwałe** uznaje się :

-grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)

-budynki,

-maszyny, urządzenia.

-środki transportu,

-inne przedmioty kompletne i zdadne do użytku w momencie przyjęcia do używania , o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok , przeznaczone na własne potrzeby lub do oddania w używanie na podstawie umowy najmu , dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze.

Do środków trwałych zalicza się również obce środki trwałe używane przez Szpital na podstawie umowy najmu , dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze , jeżeli umowy spełniają warunki określone w art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości.

Środki trwałe kontrolowane przez Szpital , o wartości początkowej od 1.000 zł do wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota , od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych zaliczane są do środków trwałych niskocennych.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż dolna wartość środków trwałych niskocennych zalicza się do kosztów materiałów.

Każdy środek trwały z wyjątkiem środków trwałych niskocennych jest klasyfikowany zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT)

Za **wartości niematerialne i prawne** uznaje się nabyte , nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do używania :

- prawa majątkowe , autorskie prawa majątkowe , licencje. koncesje, prawa do : projektów, patentów, znaków towarowych, wzorów zdobniczych lub użytkowych,
o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok , wykorzystywane na potrzeby związane z prowadzoną działalnością gospodarczą .

Wartości niematerialne i prawne umarzane są zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych . Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota , od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych , umarzane są w miesiącu przekazania do użytkowania.

Wartość początkowa środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej to:

-w przypadku nabycia w drodze **kupna**- kwota należna sprzedającemu, powiększona o koszty związane z zakupem , naliczone do dnia przekazania środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania (w tym koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia w drodze, montażu, opłaty notarialne, skarbowe, odsetki, prowizje, różnice kursowe, cło. akcyzę itp.).

-w razie nabycia w drodze **spadku lub darowizny** lub w inny nieodpłatny sposób wartość początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej stanowi cena sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z dnia nabycia , chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tą wartość w niższej wysokości. Za cenę rynkową uważa się cenę stosowaną w danej miejscowości w obrocie składnikami tego samego rodzaju , gatunku z uwzględnieniem ich stanu technicznego i stopnia zużycia.

Środki trwałe o wartości powyżej wartości granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają amortyzacji począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową , lub w którym postawiono je w stan likwidacji , zbyto lub stwierdzono ich niedobór. Środki trwałe niskocenne umarzane są w 100% w miesiącu przekazania do użytkowania.

Podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stanowi aktualny plan amortyzacji sporządzany na pierwszy dzień każdego roku obrotowego , określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia , lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne , a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się metodami określonymi w punkcie poprzedzającym.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartość środków trwałych w budowie zwiększają ujemne różnice kursowe oraz odsetki od kredytów za okres budowy środka trwałego , zaś zmniejszają odpisy z tytułu trwałej utraty jego wartości.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia :

-według zasad obowiązujących dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych , czyli według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej , pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

Zapasy materiałów , towarów, produktów gotowych, wycenia się według cen nabycia .

W odniesieniu do zapasów materiałów Szpital prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową.

Przyjęcie materiałów, towarów, produktów gotowych do magazynu następuje według rzeczywistych cen zakupu.

Rozchód materiałów, towarów, produktów gotowych z magazynu w przypadku prowadzenia ewidencji według cen rzeczywistych wycenia się metodą :

-,„pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO), kierując się terminem ważności.

B. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowania i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowaną tym zmianą kwoty wyniku finansowego.

W roku 2021 nie nastąpiły zmiany metod księgowości wyceny aktywów i pasywów w porównaniu do roku poprzedniego – które miały istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

C. Przedstawienie zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, oraz rentowność jednostki

Z uwagi na te same metody księgowości oraz metody wyceny aktywów i pasywów nie zmieniono sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

D. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane liczbowe roku 2020 i roku 2021 są porównywalne.

E. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w bilansie i rachunku zysków i strat.

Nie wystąpiły do czasu zakończenia badania, żadne znaczące zdarzenia, które miałyby wpływ na rachunek zysków i strat oraz dane liczbowe.

F. Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby wpływ na sprawozdanie finansowe.

§ 2

A. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i inwestycji długoterminowych zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia z tytułu : przeceny (aktualizacji), środków trwałych w budowie przemieszczeń wewnętrznych, zmniejszeń oraz stanu na koniec roku obrotowego, oraz przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji (umorzenia) w formie tabeli.

Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych i inwestycji długoterminowych za rok 2021 – załącznik nr 1 i 2.

B. Wartości gruntów użytkowanych wieczystie.

Szpital nie posiada gruntów Skarbu Państwa w użytkowaniu wieczystym. Jest właścicielem gruntów na podstawie aktu notarialnego repertorium A nr 3675 i akt notarialny repertorium A nr 9095 oraz w zarządzenie Szpitala są grunty przekazane w nieodpłatne użytkowanie na podstawie umowy.

Stan gruntów przedstawia tabela – załącznik nr 3

C. Nie amortyzowane środki trwałe.

Środki trwałe nie amortyzowane a używane na podstawie umów w roku 2021 – tabela – załącznik nr 4

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

- I. Szpital Powiatowy jest jednostką samodzielną, której organem założycielskim jest Rada Powiatu Chodzieskiego
- II. Fundusz założycielski zakładu stanowi wartość wydzielonego zakładowi mienia powiatu i komunalne
- III. Fundusz zakładu stanowi wartość majątku zakładu.

E. Stan na początku roku obrotowego zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy

kapitałów założycielskiego i zakładowego – tabela .

Tabela zmian kapitałów założycielskiego i zakładowego w roku 2021 – załącznik nr 5 i 6

F. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia strat za rok obrotowy

Zysk za bieżący rok wynosi 1 178 689,47 i planuje się zwiększyć fundusz zakładu pokazany w tabela – załącznik 7

G. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym okresie spłaty – tabela.

Tabela – charakterystyka zobowiązań w roku 2021 – załącznik 8

H. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów – tabela – załącznik 9

I. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem rodzaju zobowiązania).

Występuje hipoteka na zabezpieczenie kredytu w BGK umowa kredytu z dnia 21.04.2015r . Ostateczny termin spłaty kredytu wyznaczony jest do dnia 31.12.2024r Wpis hipotek dokonano na księgach wieczystych PO1H/00025863/4 I KW NR 901H/00014794/9. Zobowiązanie kredyt na 31.12.2021 wynosi 1 300 000,00 zł

J. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancji i poręczenia, także wekslowe.

Nie występują

§3.

A. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w roku 2021 – załącznik 10

B. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych

W roku 2021 nie dokonano nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych.

C. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art.34 ust 5 ustawy o rachunkowości.

W roku 2021 nie dokonano aktualizacji wyceny zapasów składników majątku obrotowego.

D. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianych do zaprzestania w roku następnym.

W roku 2021 nie zaniechano oraz w roku 2022 nie planuje się zaniechania prowadzenia działalności w zakresie świadczonych usług.

E. Rozliczenia głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego – zysk brutto- tabela

Tabela – wykaz pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto w roku 2021 – załącznik 11

F. Dane o kosztach według rodzaju, jednostki, które sporządzają część A rachunku zysków i strat według wariantu porównawczego.

Szpital sporządza rachunek zysków i strat wariant porównawczy – dane o kosztach według rodzaju w rachunku zysków i strat.

G. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie , środków trwałych na własne potrzeby.

-Projekt „Wyposażenie środowisk informatycznych wojewódzkich, powiatowych i miejskich podmiotów leczniczych w narzędzia informatyczne umożliwiające wdrożenie Elektronicznej Dokumentacji Medycznej oraz stworzenie sieci wymiany danych między podmiotami leczniczymi samorządu województwa”- 79 950,00

- Projekt „Modernizacja oddziału wewnętrznego Szpitala”- 55 965,00

H. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe

W roku 2021 nie wystąpiły żadne straty ani zyski nadzwyczajne.

I. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie wystąpił – brak zdarzeń nadzwyczajnych.

J. Przyszłe zobowiązania

I W roku 2021 stan rezerw został zwiększony i wynosi
1 655 152,00 zł z tego przypada na następujące tytuły :

1. Nagrody jubileuszowe

Bo	-	875 974,00 zł
Zwiększenie	-	0,00 zł
Wykorzystanie	-	149 386,00 zł
Rozwiązanie	-	726 588,00 zł
Utworzenie	-	794 171,00 zł
Bz	-	794 171,00 zł

2. Odprawy emerytalne

Bo	-	698 955,00 zł
Zwiększenie	-	0,00 zł
Wykorzystanie	-	118 483,93 zł
Rozwiązanie	-	580 471,93 zł
Utworzenie	-	860 981,00 zł
Bz	-	860 981,00 zł

3. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za :

- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowe 12 300,00zł

4. Toczące się sprawy Sądowe – 1 010 800 zł

II Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową ,okresie spłaty :

a. do 1 roku ,	-	0,00 zł
b. powyżej 1 roku do 3 lat,	-	1 300 000,00 zł
c. powyżej 3 lat do 5 lat ,	-	0,00 zł
d. powyżej 5 lat,	-	0,00 zł

III Podział składnika pasywów wykazanych w więcej niż jednej pozycji bilansu ,jego powiązanie między tymi pozycjami na część długoterminową i krótkoterminową :

a. długoterminowe

pożyczka - leasing	-	0,00 zł
kredyt inwestycyjny	-	975 004,00 zł
umowa sprzedaży ratalnej	-	0,00 zł

b. krótkoterminowe

pożyczka - leasing	-	0,00 zł
kredyt inwestycyjny	-	324 996,00 zł
umowa sprzedaży ratalnej	-	0,00 zł

§ 4

A. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych (w zł)

I. Wynik finansowy zysk (strata) w kwocie 1 178 689,47 podlega korekcie o :

A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	Wartość
I	Zysk (strata) netto	1 178 689,47
II	Korekty razem	4 213 069,52
1	Amortyzacja	2 483 433,08
2	Zyski(straty) z tytułu różnic kursowych	
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	60 776,94
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	
5	Zmiana stanu rezerw	1 167 803,00
6	Zmiana stanu zapasów	-82 214,68
7	Zmiana stanu należności	-38 528,55
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-155 818,76
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	777 618,49
10	Inne korekty	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	5 391 758,99
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00
I	Wpływy	
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 :	
	a) zbycie aktywów finansowych	
	b) w pozostałych jednostkach	
	-zbycie aktywów finansowych	
	-dywidendy i udziały w zyskach	
	-spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	
	- odsetki	
	-inne wpływy z aktywów finansowych	
4	Inne wpływy inwestycyjne	
II	Wydatki	3 302 358,18
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 302 358,18
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	
3	Na aktywa finansowe w tym:	
	a) w jednostkach powiązanych	
	b) w pozostałych jednostkach	
	-nabycie aktywów finansowych	
	-udzielone pożyczki długoterminowe	
4	Inne wydatki inwestycyjne	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 302 358,18
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	
I	Wpływy	2 863,47

1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00
2	Kredyty i pożyczki	
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	
4	Inne wpływy finansowe	2 863,47
II	Wydatki	1 156 107,81
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	Splaty kredytów i pożyczek	1 092 467,40
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	
8	Odsetki	63 640,41
9	Inne wydatki finansowe	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 153 244,34
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	936 156,47
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:	936 156,47
	-zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	5 227 407,87
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D) w tym	6 163 564,34
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	5 503,08

§ 5

A. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności

W roku 2021 Szpital Powiatowy nie prowadził żadnych wspólnych przedsięwzięć gospodarczych.

B. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych – tabela

Tabela przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych załącznik nr 12

- C. Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organom nadzoru spółek kapitałowych – nie dotyczy**

Szpital Powiatowy nie jest spółką kapitałową.

- D. Pożyczki udzielone członkom zarządu i organom nadzorczych spółek kapitałowych**

W Szpitalu Powiatowym nie występują takie pożyczki.

- E. Transakcje z członkami zarządu i organów nadzorczych, ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki lub spółki, w których są znaczącymi udziałowcami (akcjonariuszami lub wspólnikami) – nie dotyczy**

W Szpitalu Powiatowym nie występują takie transakcje.

- F. Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo, a które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym – nie dotyczy.**

Szpital Powiatowy nie jest powiązany kapitałowo ze spółkami.

§ 6

- A. Nazwa i siedziba jednostki dominującej sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe – nie dotyczy.**

- B. Wykaz spółek w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów – nie dotyczy.**

C. Dane liczbowe, dotyczące spółek powiązanych kapitałowo z jednostką – nie dotyczy.

Załączniki :

od nr 1 do nr 12

Chodzież dnia 28.03.2022

DYREKTOR

lek.med. Krzysztof Szplitt

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

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Przychody					Razem zwiększenia wartości początkowej	Rozchody			Razem zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku
			z bezpośredniego zakupu	z inwestycji	z leasingu finansowego	darowizny	pozostałe przychody		sprzedaż	likwidacja	pozostałe rozchody		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Wartości niematerialne i prawne	554 693,00		21 600,00		0,00	1 180 800,00	1 202 400,00		0,00		0,00	1 857 093,00
2	Środki trwałe	38 903 033,74	0,00	733 445,56	0,00	1 046 931,53	0,00	1 780 377,09	0,00	625 045,54	0,00	625 045,54	40 058 365,29
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	396 981,00						0,00				0,00	396 981,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 416 559,09		71 335,00		500 000,00		571 335,00		65 861,48		65 861,48	23 922 032,61
	c) urządzenia techniczne i maszyny	2 018 189,92		423 120,00			0,00	423 120,00		407 065,34		407 065,34	2 034 244,58
	d) środki transportu	1 844 539,42		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	1 844 539,42
	e) inne środki trwałe	11 226 764,31		238 990,56		546 931,53		785 922,09		152 118,72		152 118,72	11 860 567,68
3.	Środki powyżej 1000	1 719 663,26	353 044,27			0,00	0,00	353 044,27		18 686,66		18 686,66	2 054 020,87
4.	Środki trwałe w budowie	135 915,00					0,00	0,00			0,00	0,00	135 915,00

Chodzież 28.03.2022

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

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początku roku	Zwiększenia					Zmniejszenia				Stan na koniec roku	Wartość netto na koniec roku
			Amortyzacja	pozostałe	Amortyzacja dotacja	Amortyzacja Projekt	Razem	sprzedaż	likwidacja	Pozostałe zmniejszenia	Razem		
1	2	3	4			5	6	10	11		12	13	14
1	Wartości niematerialne i prawne	534 808,95	18 500,53		0,00	42 527,28	61 027,81		0,00		0,00	595 836,76	1 261 256,24
2	Środki trwałe	18 412 860,31	1 597 134,36	0,00	50 893,18	421 333,44	2 069 360,98	0,00	591 582,36	0,00	591 582,36	19 890 638,93	20 167 726,36
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00					0,00				0,00	0,00	396 981,00
	b)budynki,lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 396 370,36	586 392,05				586 392,05		32 398,30		32 398,30	7 950 364,11	15 971 688,50
	c)urządzenia techniczne i maszyny	1 545 709,79	88 911,62			62 427,48	151 339,10		407 065,34		407 065,34	1 289 983,55	744 261,03
	d)środki transportu	715 487,18	189 207,24				189 207,24		0,00		0,00	904 694,42	939 845,00
	e)inne środki trwałe	8 755 292,98	732 623,45		50 893,18	358 905,96	1 142 422,59		152 118,72		152 118,72	9 745 596,85	2 114 970,83
3	Środki trwałe w budowie	0,00					0,00				0,00	0,00	135 915,00
4	Środki trwałe powyżej 1000	1 719 663,26	353 044,27		0,00	0,00	353 044,27		18 686,66		18 686,66	2 054 020,87	0,00

Chodzież 28.03.2022

Stan gruntów

Grunty własne	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	zmniejszenia - sprzedaż	
1	2	3	4	5
Powierzchnia ogółem w tym (ha)	1,4257	0	0	1,4257
Działka 2550/60 księga wieczysta nr PO1H/00014794/9	0,0025			0,0025
Działka 2550/61 księga wieczysta nr PO1H/00014794/9	0,0226			0,0226
Działka 2550/62 księga wieczysta nr PO1H/00014794/9	0,2022			0,2022
Działka 2550/9 księga wieczysta nr 14794	0,0220			0,0220
Działka 2550/6 księga wieczysta nr 14794	0,9985			0,9985
Działka 4486 księga wieczysta 25863	0,1779			0,1779
	367 161,00	0	0	367 161,00
Działka 2550/60 księga wieczysta nr PO1H/00014794/9	299,26			299,26
Działka 2550/61 księga wieczysta nr PO1H/00014794/9	2 705,24			2 705,24
Działka 2550/62 księga wieczysta nr PO1H/00014794/9	24 203,50			24 203,50
Działka 2550/9 księga wieczysta nr 14794	2 633,00			2 633,00
Działka 2550/6 księga wieczysta nr 14794	119 520,00			119 520,00
Działka 4486 księga wieczysta 25863	217 800,00			217 800,00

Grunty nieodpłatnie użytkowane na podstawie umów :

Umowy dzierżawy:

Powiat Chodzieski

Działka 2550/3 0,0994 ha

29 820,00 zł

Działki nr 2550/61;2550/62 - służebność gruntowa 500m² (pod zabudowę garaży), na podstawie protokołu z 14.10.2020 roku pomiędzy Szpitalem a firmą Comvest Sp z o.o

Chodzież 28.03.2022

Stan nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych
używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Załącznik nr 4

Rodzaj umowy	Nazwa	Wartość	Zmiany
			Dodano
1	2	3	
Umowa o współpracy- najmu zawarta 12.04.2013	Analizator immunochemiczny ARCHITECT i 1000	482 390,82	Umowa odnowiona do 30.05.2024
Umowa dzierżawy z dnia 24.05.2016	Analizator Biosen	13 591,44	Umowa odnowiona do 30.06.2022
Umowa dzierżawy z dnia 10.05.2010	Analizator Labureader Plus	9 535,14	Umowa odnowiona do 30.06.2022
Umowa dzierżawy z dnia 31.03.2010	Analizator Cobas b 221	110 889,06	Umowa odnowiona do 31.07.2023
Umowa dzierżawy z dnia 07.10.2010	Analizator Cobas b 221		
Umowa dzierżawy z dnia 01.05.2010	Analizator mini Vidas (2 aparaty)	363 765,16	Umowa odnowiona do 31.12.2024
Umowa dzierżawy z dnia 01.04.2010	Analizator Prestige 24	103 336,92	Umowa odnowiona do 31.10.2022
Umowa użyczenia z dnia 03.04.2012 r	Sprzęt do mikrometoda (2 wirówki do mikrometody)	87 495,40	Umowa odnowiona do 31.12.2022
Umowa dzierżawy z dnia 18.03.2019	Aparat XN-550 obow.07.05.2019 do 31.05.2020	138 877,00	Umowa odnowiona do 30.04.2022
Umowa dzierżawy z dnia 30.11.2017	Pompa do żywieniadolitowego AMIKA 2 szt 1736	3 526,00	Umowa odnowiona do 30.06.2022

Chodzież 28.03.2022

**Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie
oraz stan końcowy funduszu założycielskiego**

Załącznik nr 5

Treść	Fundusz założycielski
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	1 982 262,29
2. Zwiększenia :	0,00
a) dotacje na inwestycje i cele rozwojowe: w tym : od organu założycielskiego b) dary mające charakter majątku trwałego : w tym : od organu założycielskiego c) dary przeznaczone na cele rozwojowe w tym : od organu założycielskiego d) inne nieodpłatnie przekazane przez organ założycielski	
3. Zmniejszenia :	0,00
a)przeksięgowanie na rozl międzyokresowe nie zamortyzowanej wartości netto	
b) przekaz nier do org załóż	
Stan na koniec roku Obrotowego	1 982 262,29

Chodzież 28-03-2022

**Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie
oraz stan końcowy funduszu zakładu**

Załącznik nr 6

Treść	Fundusz zakładu
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	8 608 806,43
2. Zwiększenia :	344 551,04
a) z zysku	344 551,04
b) akt notarialny bud adm, bud mieszk	
c) środki z innych źródeł	
3. Zmniejszenia :	0,00
a) pokrycie strat	
b) pozostałe	
Stan na koniec roku obrotowego	8 953 357,47

Chodzież 28-03-2022

Propozycje co do sposobu podziału zysku

Załącznik nr 7

Treść	kwota w zł
1	2
1. Zysk za 2021 rok	1 178 689,47
2. Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	
3a. Zysk do podziału	1 178 689,47
zwiększenie funduszu zakładu	1 178 689,47
dofinansowanie ZFŚS	0,00
nagrody dla pracowników	0,00
3b. Strata	0,00
pokrycie funduszu zakładu	0,00
do rozliczenia w latach następnych	0,00

Propozycje co do sposobu podziału straty

Treść	kwota w zł
1	2
1. Strata za 2021 rok	0,00
2. Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	0,00
3a. Strata do podziału	
pokrycie funduszem zakładu	
do rozliczenia w latach następnych	
3b. Zysk do podziału	0,00
zwiększenie funduszu zakładu	
dofinansowanie ZFŚS	
nagrody dla pracowników	

Chodzież 28-03-2022

Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty

Załącznik nr 8

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				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
I. Zobowiązania krótkoterminowe	4 037 212,54	3 852 869,55							4 037 212,54	3 852 869,55		
1. Wobec pozostałych jednostek	4 037 212,54	3 852 869,55							4 037 212,54	3 852 869,55		
a) kredyty i pożyczki	384 467,40	324 996,00							384 467,40	324 996,00		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych												
c) inne zobowiązania finansowe												
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności : do 12 miesięcy	2 191 739,22	1 916 412,04							2 191 739,22	1 916 412,04		
powyżej 12 miesięcy	2 191 739,22	1 916 412,04							2 191 739,22	1 916 412,04		
e) zaliczki otrzymane na dostawy												
f) zobowiązania wekslowe												
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	520 156,15	581 776,44							520 156,15	581 776,44		
h) z tytułu wynagrodzeń	876 540,42	952 916,23							876 540,42	952 916,23		
i) inne	64 309,35	76 768,84							64 309,35	76 768,84		

Chodzież 28-03-2022

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Załącznik nr 9

Tytuł	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Różnica /3-2/
1	2	3	4
1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywów)			
a) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
b) inne rozliczenia międzyokresowe			
w tym :			
remonty			
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)	198 522,64	185 310,32	-13 212,32
poniesione koszty remontów trwałych			
opłacone z góry prenumeraty	16 938,93	15 888,34	-1 050,59
energia elektryczna			0,00
ubezpieczeń majątkowych i osobowych	181 583,71	169 421,98	-12 161,73
leasing finansowy			
telekomunikacja			0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	10 828 435,04	11 592 841,21	764 406,17
długoterminowe	9 057 005,52	10 024 219,63	967 214,11
krótkoterminowe	1 771 429,52	1 568 621,58	-202 807,94

Chodzież 28-03-2022

Struktura rzeczowa (rodzaj działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów towarów i materiałów

Załącznik nr 10

Wyszczególnienie	2020	struktura w %	2021	Struktura w %	Dynamika 2020/2021
1	4	3	4	5	6
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych w tym :	35 009 241,34	83,47	40 607 422,15	81,14	115,99
Świadczenia szpitalne	27 588 069,06	65,78	32 011 133,88	63,96	116,03
Ratownictwo	3 458 615,33	8,25	4 416 577,25	8,82	127,70
Rehabilitacja	3 962 556,95	9,45	4 179 711,02	8,35	105,48
2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	5 561 454,78	13,26	8 187 636,59	16,36	147,22
3. Przychody pozostałe	1 372 199,81	3,27	1 253 380,01	2,50	91,34
Razem (1+2+3)	41 942 895,93	100,00	50 048 438,75	100,00	119,33

Chodzież 28.03.2022

Rozliczenie głównych pozycji różnicowych podstawę opodatkowania podatkiem
dochodowym od wyniku finansowego (zysk, strata) brutto

Załącznik nr 11

Nazwa	Dane za rok bieżący
1	2
1. Przychody w tym :	51 229 454,07
konto 700	593 460,33
konto 701	49 369 765,82
konto 702	12 847,91
konto 750	2 863,47
konto 760	1 250 516,54
2. Przychody nie podlegające opodatkowaniu (-)	
3. Przychody podatkowe (poz 1 - poz 2)	51 229 454,07
4. Koszty w tym :	50 050 764,60
konto 711	47 800 612,54
konto 712	2 062 079,12
konto 751	63 640,41
konto 761	124 432,53
5. Koszty NKUP w tym :	0,00
Kary i grzywny	
Wierzytelności odpisane	
Koszty reprezentacyjne	
odsetki budżetowe	
6. Koszty podatkowe (poz 4 - poz 5)	50 050 764,60
7. Dochód	1 178 689,47
8. Dochody wolne (art. 17 ust 1)	1 178 689,47
9. Odliczenie straty z lat ubiegłych	
10. Kwota podatku	0 zł

Chodzież 28.03.2022

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

Załącznik nr 12

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem w tym :	196,38	180,71	15,67	194,67
Lekarze medycyny	6,81	3,14	3,67	5,50
inni z wyższym wykształceniem	23,33	18,33	5,00	21,20
pielęgniarki	82,63	82,63		82,89
położne	14,00	14,00		14,65
technicy medyczni	12,33	12,33		12,69
ratownicy medyczni	-	-	-	-
pozostały średni personel med.	12,95	12,95	-	12,67
niższy personel medyczny	2,50	2,50	-	3,42
obsługa	24,54	21,54	3,00	27,05
administracja	17,29	13,29	4,00	14,60

Chodzież 28-03-2022

UZASADNIENIE

do uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Szpitala Powiatowego im. prof. Romana Drewsa w Chodzieży za rok 2021.

Zgodnie z zapisem art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego jednostki następuje po uprzednim badaniu przeprowadzonym przez firmę audytorską. Wybór firmy audytorskiej, zgodnie z art. 66 cyt. wyżej ustawy dokonuje organ zatwierdzający sprawozdanie finansowej jednostki. Badanie sprawozdania przeprowadziła niezależna firma audytorska. Wybór firmy audytorskiej dokonała Rada Powiatu Chodzieskiego – *Uchwała Nr XXIX/228/2021 Rady Powiatu Chodzieskiego z dnia 27 października 2021r. w sprawie wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Szpitala Powiatowego im. prof. Romana Drewsa w Chodzieży za rok 2021 oraz rok 2022.*

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy obejmujące okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. zamyka się wynikiem finansowym – zysk netto 1 178 689, 47 zł. Podjęcie niniejszej uchwały nie rodzi skutków finansowych dla budżetu powiatu chodzieskiego.