

**UCHWAŁA NR XLI/313/2023**  
**RADY POWIATU CHODZIESKIEGO**

z dnia 30 marca 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Szpitala Powiatowego im. Prof.  
Romana Drewsa w Chodzieży za 2022 r.**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1526) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) Rada Powiatu Chodzieskiego uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Szpitala Powiatowego im. Prof. Romana Drewsa w Chodzieży za rok 2022 w brzmieniu załącznika do niniejszej uchwały.

§ 2. Szpital Powiatowy im. Prof. Romana Drewsa z Chodzieży w roku 2022 wypracował zysk netto w wysokości 1 298 251,17 zł.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

## SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 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 2022, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 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 2022 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 ryzyka 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 Aneta Olejniczak.

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

**Aneta Olejniczak , nr 9197**

---

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

**Andrzej Piech , nr 11610**

---

*Imię i nazwisko Prezesa Firmy Audytorskiej przeprowadzającej 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: 17.02.2023

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki

**Szpital Powiatowy im prof. Romana Drewna  
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 01.01.2022 do 31.12.2022r**

4. Wskazanie, ze sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe,

**nie dotyczy**

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 :  
Bilans – aktywa i pasywa  
Rachunek Zysków i Strat- metoda porównawcza  
Rachunek Przepływów Pieniężnych – metoda pośrednia

Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym Szpitala podane zostały w złotych i groszach.  
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,

-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 nisko cennych.

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 umarzane 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

## **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 zdadne do użytku w momencie przyjęcia do używania , o przewidywanym okresie użytkowania 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 umarzone 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 , umarzone 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 tę 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 .**

19



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.

W roku 2022 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 2021 i roku 2022 są porównywalne.

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

W roku 2022 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	1 857 093,00					294 217,14	294 217,14		0,00		0,00	2 151 310,14
2	Środki trwałe a) grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	40 058 365,29	0	564 912,13			491 087,51	1055 999,64	0	469 809,99	0	469 809,99	40 644 554,94
		396 981,00						0				0	396 981,00

24



**Projekt „Podniesienie bezpieczeństwa epidemiologicznego oraz zapewnienie wysokiej jakości świadczonych usług” – 180 072,00**

**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	595 836,76	13 055,58		0,00	425 655,83	438 711,41		0,00		0,00		1 034 548,17	1 116 761,97	
2	Środki trwałe	19 890 638,95	1 494 012,19	0	155 443,53	427 389,07	2 076 844,79	0	469 809,99		469 809,99	0	21 497 673,75	19 146 881,19	
	a) grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0					0					0	0	396 981,00	
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii	7 950 364,11	599 348,09				599 348,09						8 549 712,20	15 372 320,41	

[illegible]



**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 PO1H/00014794/9	0,0220			0,0220
Działka 2550/6 księga wieczysta nr PO1H/00014794/9	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 PO1H/00014794/9	2 633,00			2 633,00
Działka 2550/6 księga wieczysta nr PO1H/00014794/9	119 520,00			119 520,00
Działka 4486 księga wieczysta 25863	217 800,00			217 800,00

1/3

**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

24/

5. Stan nieamortyzowanych lub nieumarczanych 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 30.06.2024	
Umowa dzierżawy z dnia 10.05.2010	Analizator Labureader Plus	9 535,14	Umowa odnowiona do 30.06.2024	
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			

7



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 30.04.2023	
Umowa użyczenia z dnia 03.04.2012 r	Sprzęt do mikrometoda (2 wirówki do mikrometody)	87 495,40	Umowa 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 31.10.2025	
Umowa dzierżawy z dnia 30.11.2017	Pompa do żywienia dojelitowego AMIKA 2szt 1736,-	3 526,00	Umowa 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

*[Signature]*

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		
<b>Stan na koniec roku Obrotowego</b>		<b>1 982 262,29</b>

29

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

Treść	Fundusz zakładu
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	8 953 357,47
2. Zwiększenia :	1 178 689,47
a) z zysku b) akt notarialny bud adm, bud mieszk c) środki z innych źródeł	1 178 689,47
3. Zmniejszenia :	0,00
a) pokrycie strat b) pozostałe	
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>10 132 046,94</b>

*Handwritten signature and number 3*

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku

Treść	kwota w zł
1	2
1. Zysk za 2022 rok	1 298 251,17
2. Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	
3a. Zysk do podziału	1 298 251,17
zwiększenie funduszu zakładu	1 298 251,17
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

183

**11. W roku 2022 stan rezerw został zwiększony i wynosi 1 763 959,00 zł z tego przypada na następujące tytuły :**

<b>1. Nagrody jubileuszowe</b>		
Bo	-	794 171,00 zł
Zwiększenie	-	0,00 zł
Wykorzystanie	-	160 126,00 zł
Rozwiązanie	-	634 045,00 zł
Utworzenie	-	882 693,00 zł
Bz	-	882 693,00 zł
<b>2. Odprawy emerytalne</b>		
Bo	-	860 981,00 zł
Zwiększenie	-	20 932,53 zł
Wykorzystanie	-	400 093,53 zł
Rozwiązanie	-	481 820,00 zł
Utworzenie	-	881 266,00 zł
Bz	-	881 266,00 zł

183

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 – 923 800 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,	-	897,90 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	- 0,00 zł

*Handwritten signature*

umowa sprzedaży ratałnej	307,50 zł
b. krótkoterminowe	
pożyczka - leasing	- 0,00 zł
kredyt inwestycyjny	- 0,00 zł
umowa sprzedaży ratałnej	- 590,40 zł

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

Nie dotyczy

#### 15. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancji i poręczenia, także weksłowe.

Nie występują

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



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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
I. Zobowiązania krótkoterminowe												
1. Wobec pozostałych jednostek	3 852 869,55	3 794 659,03							3 852 869,55	3 794 659,03		
	3 852 869,55	3 794 659,03							3 852 869,55	3 794 659,03		
a) kredyty i pożyczki	324 996,00	590,40							324 996,00	590,40		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych												
c) inne zobowiązania finansowe												
d) z tytułu dostaw i usług,	1 916 412,04	1 826 873,80							1 916 412,04	1 826 873,80		

*Handwritten signature and number 3*

[illegible]

# 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)	185 310,32	169 406,00	-115 904,32
poniesione koszty remontów trwałych			
opłacone z góry prenumeraty	15 888,34	8 288,51	-7 599,83
energia elektryczna			0,00
ubezpieczeń majątkowych i osobowych	169 421,98	161 117,49	-8 304,49
leasing finansowy			
telekomunikacja			0,00

*Handwritten signature and number 3*

3. Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	11 592 841,21	10 691 192,53	-901 648,68
długoterminowe	10 024 219,63	9 488 840,32	-535 379,31
krótkoterminowe	1 568 621,58	1 202 352,21	-366 269,37

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	2021	struktura w %	2022	Struktura w %	Dynamika 2020/2021
1	2	3	4	5	6
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych w tym :					
	40 607 422,15	80,81	48 523 187,68	91,74	119,49
Świadczenia szpitalne	32 011 133,88	63,70	34 865 154,02	65,92	108,92
Ratownictwo	4 416 577,25	8,79	7 855 897,44	14,85	177,87
Rehabilitacja	4 179 711,02	8,32	5 802 136,22	10,97	138,82

b  
3

2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	8 187 636,59	16,70	2 654 583,95	5,02	32,42
3. Przychody pozostałe	1 253 380,01	2,49	1 712 074,97	3,24	136,60
<b>Razem (1+2+3)</b>	<b>50 048 438,75</b>	<b>100,00</b>	<b>52 889 846,60</b>	<b>100,00</b>	<b>105,68</b>

2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantie 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;

**Dane przedstawione w dziale V pkt.2**

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**

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**

**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**





A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
I	Zysk (strata) netto	1 178 689,47	1 298 251,17
II	Korekty razem	4 213 069,52	2 946 564,34
1	Amortyzacja	2 483 433,08	2 976 790,40
2	Zyski(straty) z tytułu różnic kursowych		
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	60 776,94	-129 503,11
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5	Zmiana stanu rezerw	1 167 803,00	-187 053
6	Zmiana stanu zapasów	-82 214,68	13 279,07
7	Zmiana stanu należności	-38 528,55	890 278,54
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-155 818,76	268 516,80
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	777 618,49	-885 744,36
1	Inne korekty		
0			
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	5 391 758,99	4 244 815,51
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
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 :		
	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		
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>3 302 358,18</b>	<b>1 911 572,98</b>
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 302 358,18	1 911 572,98
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		
	-nabycie aktywów finansowych		
	-udzielone pożyczki długoterminowe		
4	Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-3 302 358,18</b>	<b>-1 911 572,98</b>
<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>	<b>2 863,47</b>	<b>176 314,50</b>
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki		
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe	2 863,47	176 314,50
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>1 156 107,81</b>	<b>1 347 260,12</b>
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	1 092 467,40	1 300 448,73
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		

187

7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8	Odsetki	63 640,41	46 811,39
9	Inne wydatki finansowe		
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 1 153 244,34	- 1 170 945,62
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	936 156,47	1 162 296,91
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:	936 156,47	1 162 296,91
	-zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	5 227 407,87	6 163 564,34
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D) w tym	6 163 564,34	7 325 861,35
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	5 503,08	9 556,35

Do środków o ograniczonej możliwości dysponowania Szpital zaliczył :

Rachunek ZFŚS      9 556,35 zł

## 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
<b>1. Przychody w tym :</b>	<b>52 889 846,60</b>
Konto 700	0,00
Konto 701	43 097,71
Konto 702	177 292,64
Konto 703	7 855 897,44
Konto 704	38 585 702,73
Konto 708	1 458 422,05
Konto 725	8 868,19
Konto 727	2 081 587,51
Konto 740	966 553,76
Konto 745	349,60
Konto 750	176 314,50
Konto 760	1 535 760,47
<b>2. Przychody nie podlegające opodatkowaniu (-)</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Przychody podatkowe (poz 1 - poz 2 )</b>	<b>52 889 846,60</b>





<b>4. Koszty w tym :</b>	<b>51 591 594,43</b>
Konto 710	0,00
Konto 711	267 974,09
Konto 712	195 511,10
Konto 713	3 420 462,01
Konto 714	44 106 173,69
Konto 718	842 664,58
Konto 726	64 188,89
Konto 728	694 734,76
Konto 741	1 931 068,90
Konto 751	46 811,39
Konto 761	22 005,02
<b>5. Koszty NKUP w tym :</b>	<b>0,00</b>
Kary i grzywny	
Wierzytelności odpisane	
Koszty reprezentacyjne	
odsetki budżetowe	
<b>6. Koszty (poz 4 - poz 5)</b>	<b>51 591 594,43</b>
<b>7. Dochód</b>	<b>1 298 252,17</b>
<b>8. Dochody wolne (art. 17 ust 1)</b>	<b>1 298 252,17</b>
<b>9. Odliczenie straty z lat ubiegłych</b>	
<b>10. Kwota podatku</b>	<b>0 zł</b>



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
<b>Pracownicy ogółem w tym :</b>	<b>195,74</b>	<b>180,57</b>	<b>15,17</b>	<b>196,38</b>
Lekarze medycyny	5,75	2,83	2,92	6,81
inni z wyższym wykształceniem	24,28	19,03	5,25	23,33
pielęgniarki	83,84	83,84		82,63

położne	13,64	13,64		14,00
technicy medyczni	12,92	12,92		12,33
ratownicy medyczni	-	-	-	-
pozostały średni personel med.	10,56	10,56	-	12,95
niższy personel medyczny	1,58	1,58		2,50
obsługa	24,17	21,17	3,00	24,54
administracja	19,00	15,00	4,00	17,29

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

W roku 2022 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.**



## **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. WYJAŚNIA POKAŻNYCH 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**

## **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**



BILANS

Rok: 2022  
Miesiąc: Grudzień  
Obroty: Łącznie z niezaksięgowanymi

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr XLI/313/2023  
Rady Powiatu Chodzieskiego  
z dnia 30 marca 2023 r.

	stan na	
	QOCzątek roku	miesiąc Grudzień
A. Aktywa trwałe	21 564 897,58	20 499 680,16
I. Wartości niematerialne i prawne	1 261 256,24	1 116 761,97
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 261 256,24	1 116 761,97
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	20 303 641,34	19 382 918,19
1. Środki trwałe	20 167 726,34	19 146 881,19
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	396 981,00	396 981,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii Sądowej i wodnej	15 971 668,50	15 372 320,41
c) urządzenia techniczne i maszyny	744 261,03	1 091 390,50
d) środki transportu	939 845,00	750 637,76
e) inne środki trwałe	2 114 970,81	1 535 551,52
2. Środki trwałe w budowie	135 915,00	236 037,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- tune papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

	stan na	
	początek roku	miesiąc Grudzień
B. Aktywa obrotowe	<b>10 394 551,75</b>	<b>10 637 386,73</b>
• *p0Sj	<b>314 229,08</b>	<b>300 950,01</b>
1. Materiały	<b>314 229,08</b>	<b>300 950,01</b>
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>3 731 448,01</b>	<b>2 841 169,47</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) tune		
3. Należności od pozostałych jednostek	3 731 448,01	2 841 169,47
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	<b>3 289 667,67</b>	<b>2 402 467,31</b>
- do 12 miesięcy	3 289 667,67	2 402 467,31
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych		
c) inne	441 780,34	<b>438 702,16</b>
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>6 163 564,34</b>	<b>7 325 861,25</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	<b>6 163 564,34</b>	<b>7 325 861,25</b>
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- tune krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i tune aktywa pieniężne	6 163 564,34	<b>7 325 861,25</b>
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	<b>6 163 259,34</b>	<b>7 325 801,25</b>
- inne środki pieniężne	<b>305,00</b>	<b>60,00</b>
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>185 310,32</b>	<b>169 406,00</b>
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
Aktywa razem	<b>31 959 449,33</b>	<b>31 137 066,89</b>

	stan na początek roku	miesiąc Grudzień
A. Kapitał (fundusz) własny		
I. Kapitał (fundusz) R*stawowy	1 982 262,29	1 982 262,29
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
fZ. fZ. (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
MV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym	8 953 357,47	10 132 046,94
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	1 178 689,47	1 298 251,17
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

**B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**

**I. Rezerwy na zobowiązania**

1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne
  - długoterminowa
  - krótkoterminowa
3. Pozostałe rezerwy
  - długoterminowe
  - krótkoterminowe

**II. Zobowiązania długoterminowe**

1. Wobec jednostek powiązanych
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale
3. Wobec pozostałych jednostek
  - a) kredyty i pożyczki,
  - b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych
  - c) inne zobowiązania finansowe
  - d) zobowiązania wekslowe
  - e) inne

**III. Zobowiązania krótkoterminowe**

1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych
  - a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:
    - do 12 miesięcy
    - powyżej 12 miesięcy
  - b) inne
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale
  - a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:
    - do 12 miesięcy
    - powyżej 12 miesięcy
  - b) inne
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek
  - a) kredyty i pożyczki
  - b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych
  - c) inne zobowiązania finansowe
  - d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:
    - do 12 miesięcy
    - powyżej 12 miesięcy
  - e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi
  - f) zobowiązania wekslowe
  - g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych
  - h) z tytułu wynagrodzeń
  - i) inne

**IV. Rozliczenia międzyokresowe**

1. Ujemna wartość firmy
2. Inne rozliczenia międzyokresowe
  - długoterminowe
  - krótkoterminowe

	stan na początek roku	miesiąc Grudzień
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2 887 112,00</b>	<b>2 700 059,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 655 152,00	1 763 959,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 115 865,00	1 115 808,00
- długoterminowa	539 287,00	648 151,00
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	1 231 960,00	936 100,00
- długoterminowe	1 023 100,00	923 800,00
- krótkoterminowe	208 860,00	12 300,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>975 004,00</b>	<b>307,50</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	975 004,00	307,50
a) kredyty i pożyczki,	975 004,00	307,50
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>4 390 182,89</b>	<b>4 332 947,46</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 852 869,55	3 794 659,03
a) kredyty i pożyczki	324 996,00	590,40
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 916 412,04	1 826 873,80
- do 12 miesięcy	1 916 412,04	1 826 873,80
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	581 776,44	700 563,02
h) z tytułu wynagrodzeń	952 916,23	1 195 165,65
i) inne	76 768,84	71 466,16
4. Fundusze specjalne	537 313,34	538 288,43
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>11 592 841,21</b>	<b>10 691 192,53</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	11 592 841,21	10 691 192,53
- długoterminowe	10 024 219,63	9 488 840,32
- krótkoterminowe	1 568 621,58	1 202 352,21

Pasywa razem

Koniec Wydawnictwa

Wydruk został wykonany przy użyciu programu Finansowo - Księgowego firmy Asseco Poland S.A. w wersji 5.9.2+4.

Licencję na używanie programu posiada: Szpital Powiatowy Chodzież

GŁówny KSIĘGOAA

eg r Mom kł, Kężto rek-Sade k

Wojciech Szpil



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Rok: **2022**  
Miesiąc: Grudzień  
Obroty: Łącznie z niezaksięgowanymi

	stan na	
	koniec poprz. roku	miesiąc Grudzień
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	<b>48 795 058,74</b>	<b>51 348 920,31</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	49 976 074,06	51 177 771,63
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - <b>wartość</b> dodatnia, zmniejszenie - <b>wartość ujemna</b> )	-1 181 015,32	171 148,68
III. Koszt wytworzenia <b>produktów</b> na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	<b>48 681 676,34</b>	<b>51 693 927,70</b>
I. Amortyzacja	2 483 433,08	2 976 790,40
II. Zużycie materiałów i energii	7 477 340,71	7 486 180,64
III. Usługi obce	18 676 469,49	18 861 761,42
IV. Podatki i opłaty, w tym:	55 258,60	59 620,78
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	16 826 638,86	<b>18 827 248,79</b>
VI. H ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	2 891 860,81	3 268 611,97
- emerytalne	1 368 896,50	1 617 016,53
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	270 674,79	213 713,70
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	<b>113 382,40</b>	<b>-345 007,39</b>
D. Pozostałe przychody operacyjne	<b>1 250 516,54</b>	<b>1 535 760,47</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00
II. Dotacje	786 342,43	1 244 <b>305,73</b>
Inf. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. inne przychody operacyjne	464 174,11	291 454,74
E. Pozostałe koszty operacyjne	<b>124 432,53</b>	<b>22 005,02</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	124 432,53	22 005,02
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	<b>1 239 466,41</b>	<b>1 168 748,06</b>
G. Przychody finansowe	<b>2 863,47</b>	<b>176 314,50</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	2 863,47	176 314,50
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. inne		
H. Koszty finansowe	<b>63 640,41</b>	<b>46 811,39</b>
I. Odsetki, w tym:	63 640,41	46 811,39
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-I-K)		

stan na  
koniec poprz. roku      miesiąc Grudzień

Koniec Wydawnictwa

Wydruk został wykonany przy użyciu programu Finansowo - Księgowego firmy Asseco Poland S.A. w wersji 5.9.2+4.

Licencji na używanie programu posiada: Szpital Powiatowy Chodzież

GLÓWNA KSIĘGOWA  
  
mgr Monika Kozłarek-Sadek

  
ryszard Szolite

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**

Rok: **2022**  
Miesiąc: Grudzień  
Obroty: **Łącznie z niezaksięgowanymi**

	stan na	
	koniec poprz. roku	miesiąc Grudzień
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	<b>10 935 619,76</b>	<b>12 114 309,23</b>
- zmiany przyjętych zasad polityki rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	<b>10 935 619,76</b>	<b>12 114 309,23</b>
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 982 262,29	1 982 262,29
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	<b>1 982 262,29</b>	<b>1 982 262,29</b>
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad polityki rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	<b>8 608 806,43</b>	<b>8 953 357,47</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	344 551,04	1 178 689,47
a) zwiększenie (z tytułu)	<b>344 551,04</b>	<b>1 178 689,47</b>
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	8 953 357,47	10 132 046,94
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	344 551,04	1 178 689,47
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	344 551,04	1 178 689,47
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	344 551,04	1 178 689,47
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	344 551,04	1 178 689,47
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6. Wynik netto	1 178 689,47	12 982 511,17

	stan na	
	koniec poprz. roku	miesiąc Grudzień
a) zysk netto	1 178 689,47	1 298 251,17
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		

II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)

III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)

Koniec Wydawnictwa

Wydrut został wykonany przy użyciu programu Finansowo - Księgowego firmy Asseco Poland S.A. w wersji 5.9.2+4.  
Licencji na używanie programu posiada: Szpital Powiatowy Chodzież

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
mgr Monika Kozłarek-Sadek

mgr Senti

**Szpital Powiatowy im prof. Romana Drewsa**

**64-800 Chodzież**

**ul. Żeromskiego 29**

**INFORMACJA DODATKOWA  
DO BILANSU ZA 2022 r.**

**Chodzież, 2022r.**



## **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 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.

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 2022 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.

Bilans – aktywa i pasywa

Rachunek Zysków i Strat- metoda porównawcza

Rachunek Przepływów Pieniężnych- metoda pośrednia

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

Dane liczbowe roku 2021 i roku 2022 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 2022 – załącznik nr 1 i 2.

**B. Wartości gruntów użytkowanych wieczysto.**

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 2022 – 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 2022 – załącznik nr 5 i 6

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

Zysk za bieżący rok wynosi 1 298 251,17 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 2022 – 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).**

Zobowiązanie zabezpieczające kredytu na dzień 31.12.2022r nie występuje. Kredyt inwestycyjny został spłacony w całości.

**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 2022 – załącznik 10

**B. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych**

W roku 2022 nie dokonano nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych.

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

W roku 2022 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 2022 nie zaniechano oraz w roku 2023 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 2022 – 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 „Modernizacja oddziału wewnętrznego Szpitala”- 55 965,00
- Projekt „Podniesienie bezpieczeństwa epidemiologicznego oraz zapewnienie wysokiej jakości świadczonych usług” – 180 072,00

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

W roku 2022 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 2022 stan rezerw został zwiększony i wynosi  
1 763 959,00 zł z tego przypada na następujące tytuły :

1. Nagrody jubileuszowe

Bo	-	794 171,00 zł
Zwiększenie	-	0,00 zł
Wykorzystanie	-	160 126,00 zł
Rozwiązanie	-	634 045,00 zł
Utworzenie	-	882 693,00 zł
Bz	-	882 693,00 zł

2. Odprawy emerytalne

Bo	-	860 981,00 zł
Zwiększenie	-	20 932,53 zł
Wykorzystanie	-	400 093,53 zł
Rozwiązanie	-	481 820,00 zł
Utworzenie	-	881 266,00 zł
Bz	-	881 266,00 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 – 923 800,00 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,	-	897,90 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	-	0,00 zł
umowa sprzedaży ratalnej	-	307,50 zł

**b. krótkoterminowe**

pożyczka - leasing	-	0,00 zł
kredyt inwestycyjny	-	0,00 zł
umowa sprzedaży ratalnej	-	590,40 zł

**§ 4**

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

I. Wynik finansowy zysk (strata) w kwocie 1 298 251,17 podlega korekcie o :



<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>Stan na 31.12.2021</b>	<b>Stan na 31.12.2022</b>
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>1 178 689,47</b>	<b>1 298 251,17</b>
<b>II</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>4 213 069,52</b>	<b>2 946 564,34</b>
1	Amortyzacja	2 483 433,08	2 976 790,40
2	Zyski(straty) z tytułu różnic kursowych		
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	60 776,94	-129 503,11
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5	Zmiana stanu rezerw	1 167 803,00	-187 053
6	Zmiana stanu zapasów	-82 214,68	13 279,07
7	Zmiana stanu należności	-38 528,55	890 278,54
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-155 818,76	268 516,80
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	777 618,49	-885 744,36
10	Inne korekty		
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>5 391 758,99</b>	<b>4 244 815,51</b>
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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		
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>3 302 358,18</b>	<b>1 911 572,98</b>
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 302 358,18	1 911 572,98
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		
	-nabycie aktywów finansowych		
	-udzielone pożyczki długoterminowe		
4	Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-3 302 358,18</b>	<b>-1 911 572,98</b>
<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>	<b>2 863,47</b>	<b>176 314,50</b>

1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki		
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe	2 863,47	176 314,50
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>1 156 107,81</b>	<b>1 347 260,12</b>
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	1 300 448,73
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8	Odsetki	63 640,41	46 811,39
9	Inne wydatki finansowe		
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>- 1 153 244,34</b>	<b>-1 170 945,62</b>
<b>D</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>936 156,47</b>	<b>1 162 296,91</b>
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:</b>	<b>936 156,47</b>	<b>1 162 296,91</b>
	-zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>5 227 407,87</b>	<b>6 163 564,34</b>
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D) w tym</b>	<b>6 163 564,34</b>	<b>7 325 861,35</b>
	<b>- o ograniczonej możliwości dysponowania</b>	<b>5 503,08</b>	<b>9 556,35</b>

Do środków o ograniczonej możliwości dysponowania Szpital zaliczył :

Rachunek ZFŚS      9 556,35 zł

## § 5

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

W roku 2022 Szpital Powiatowy nie prowadził żadnych wspólnych przedsięwzięć gospodarczych.

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



**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 13.02.2023

DYREKTOR  
lek.med. Krzysztof Szplitt

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 bepośredniego 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	1 857 093,00		0,00		0,00	294 217,14	294 217,14		0,00		0,00	2 151 310,14
2	Środki trwałe	40 058 365,29	0,00	564 912,13	0,00	0,00	491 087,51	1 055 999,64	0,00	469 809,99	0,00	469 809,99	40 644 554,94
	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	23 922 032,61		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	23 922 032,61
	c) urządzenia techniczne i maszyny	2 034 244,58		40 348,46			491 087,51	531 435,97		0,00		0,00	2 565 680,55
	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	11 860 567,68		524 563,67		0,00		524 563,67		469 809,99		469 809,99	11 915 321,36
3.	Środki powyżej 1000	2 054 020,87	380 486,85			0,00	80 747,35	461 234,20		27 302,30		27 302,30	2 487 952,77
4.	Środki trwałe w budowie	135 915,00		180 072,00			0,00	180 072,00			79 950,00	79 950,00	236 037,00

Chodzież 06.02.2023

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek 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	595 836,76	13 055,58		0,00	425 655,83	438 711,41		0,00		0,00	1 034 548,17	1 116 761,97
2	Środki trwałe	19 890 638,95	1 494 012,19	0,00	155 443,53	427 389,07	2 076 844,79	0,00	469 809,99	0,00	469 809,99	21 497 673,75	19 146 881,19
	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	7 950 364,11	599 348,09				599 348,09		0,00		0,00	8 549 712,20	15 372 320,41
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1 289 983,55	115 823,33			68 483,17	184 306,50		0,00		0,00	1 474 290,05	1 091 390,50
	d) środki transportu	904 694,42	189 207,24				189 207,24		0,00		0,00	1 093 901,66	750 637,76
	e) inne środki trwałe	9 745 596,87	589 633,53		155 443,53	358 905,90	1 103 982,96		469 809,99		469 809,99	10 379 769,84	1 535 551,52
3	Środki trwałe w budowie	0,00					0,00				0,00	0,00	236 037,00
4	Środki trwałe powyżej 1000	2 054 020,87	380 486,85		0,00	80 747,35	461 234,20		27 302,30		27 302,30	2 487 952,77	0,00

Chodzież 06.02.2023



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 PO1H/00014794/9	0,0220			0,0220
Działka 2550/6 księga wieczysta nr PO1H/00014794/9	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 PO1H/00014794/9	2 633,00			2 633,00
Działka 2550/6 księga wieczysta nr PO1H/00014794/9	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 500m<sup>2</sup> (pod zabudowę garaży), na podstawie protokołu z 14.10.2020 roku pomiędzy Szpitalem a firmą Comvest Sp z o.o

Chodzież 06.02.2023

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 30.06.2024
Umowa dzierżawy z dnia 10.05.2010	Analizator Labureader Plus	9 535,14	Umowa odnowiona do 30.06.2024
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 30.04.2023
Umowa użyczenia z dnia 03.04.2012 r	Sprzęt do mikrometoda (2 wirówki do mikrometody)	87 495,40	Umowa 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 31.10.2025
Umowa dzierżawy z dnia 30.11.2017	Pompa do żywieniadolitowego AMIKA 2 szt 1736	3 526,00	Umowa do 30.06.2022

Chodzież 06.02.2023



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

**Załącznik nr 5**

<b>Treść</b>	<b>Fundusz założycielski</b>
<b>1</b>	<b>2</b>
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 założ	
<b>Stan na koniec roku Obrotowego</b>	<b>1 982 262,29</b>

Chodzież 06.02.2023

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

**Załącznik nr 6**

<b>Treść</b>	<b>Fundusz zakładu</b>
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	8 953 357,47
2. Zwiększenia :	1 178 689,47
a) z zysku	1 178 689,47
b) akt notarialny bud adm, bud mieszk	
c) środki z innych źródeł	
3. Zmniejszenia :	0,00
a) pokrycie strat	
b) pozostałe	
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>10 132 046,94</b>

Chodzież 06.02.2023

**Propozycje co do sposobu podziału zysku****Załącznik nr 7**

Treść	kwota w zł
1	2
1. Zysk za 2022 rok	1 298 251,17
2. Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	
3a. Zysk do podziału	1 298 251,17
zwiększenie funduszu zakładu	1 298 251,17
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 2022 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 06.02.2023

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	początek roku	koniec roku		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
I. Zobowiązania krótkoterminowe	3 852 869,55	3 794 659,03							3 852 869,55	3 794 659,03		
1. Wobec pozostałych jednostek	3 852 869,55	3 794 659,03							3 852 869,55	3 794 659,03		
a) kredyty i pożyczki	324 996,00	590,40							324 996,00	590,40		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych												
c) inne zobowiązania finansowe												
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności : do 12 miesięcy	1 916 412,04	1 826 873,80							1 916 412,04	1 826 873,80		
powyżej 12 miesięcy	1 916 412,04	1 826 873,80							1 916 412,04	1 826 873,80		
e) zaliczki otrzymane na dostawy												
f) zobowiązania wekslowe	581 776,44	700 563,02							581 776,44	700 563,02		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	952 916,23	1 195 165,65							952 916,23	1 195 165,65		
h) z tytułu wynagrodzeń	76 768,84	71 466,16							76 768,84	71 466,16		
i) inne												

Chodzież 06.02.2023

**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)	185 310,32	169 406,00	-15 904,32
poniesione koszty remontów trwałych			
opłacone z góry prenumeraty	15 888,34	8 288,51	-7 599,83
energia elektryczna			0,00
ubezpieczeń majątkowych i osobowych	169 421,98	161 117,49	-8 304,49
leasing finansowy			
telekomunikacja			0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	11 592 841,21	10 691 192,53	-901 648,68
długoterminowe	10 024 219,63	9 488 840,32	-535 379,31
krótkoterminowe	1 568 621,58	1 202 352,21	-366 269,37

Chodzież 06.02.2023

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

**Załącznik nr 10**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2021</b>	<b>struktura w %</b>	<b>2022</b>	<b>Struktura w %</b>	<b>Dynamika 2020/2021</b>
1	4	3	4	5	6
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych w tym :	40 607 422,15	81,14	48 523 187,68	91,74	119,49
Świadczenia szpitalne	32 011 133,88	63,96	34 865 154,02	65,92	108,92
Ratownictwo	4 416 577,25	8,82	7 855 897,44	14,85	177,87
Rehabilitacja	4 179 711,02	8,35	5 802 136,22	10,97	138,82
2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	8 187 636,59	16,36	2 654 583,95	5,02	32,42
3. Przychody pozostałe	1 253 380,01	2,50	1 712 074,97	3,24	136,60
<b>Razem (1+2+3)</b>	<b>50 048 438,75</b>	<b>100,00</b>	<b>52 889 846,60</b>	<b>100,00</b>	<b>105,68</b>

Chodzież 06.02.2023



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

Załącznik nr 11

Nazwa 1	Dane za rok bieżący 2
<b>1. Przychody w tym :</b>	<b>52 889 846,60</b>
konto 700	0,00
konto 701	43 097,71
konto 702	177 292,64
konto 703	7 855 897,44
konto 704	38 585 702,73
konto 708	1 458 422,05
konto 725	8 868,19
konto 727	2 081 587,51
konto 740	966 553,76
konto 745	349,60
konto 750	176 314,50
konto 760	1 535 760,47
<b>2. Przychody nie podlegające opodatkowaniu (-)</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Przychody podatkowe (poz 1 - poz 2 )</b>	<b>52 889 846,60</b>
<b>4. Koszty w tym :</b>	<b>51 591 594,43</b>
konto 710	0,00
konto 711	267 974,09
konto 712	195 511,10
konto 713	3 420 462,01
konto 714	44 106 173,69
konto 718	842 664,58
konto 726	64 188,89
konto 728	694 734,76
konto 741	1 931 068,90
konto 751	46 811,39
konto 761	22 005,02
<b>5. Koszty NKUP w tym :</b>	<b>0,00</b>
Kary i grzywny	0,00
Wierzytelności odpisane	
Koszty reprezentacyjne	
odsetki budżetowe	
<b>6. Koszty (poz 4 - poz 5 )</b>	<b>51 591 594,43</b>
<b>7. Dochód</b>	<b>1 298 252,17</b>
<b>8. Dochody wolne (art. 17 ust 1)</b>	<b>1 298 252,17</b>
<b>9. Odliczenie straty z lat ubiegłych</b>	
<b>10. Kwota podatku</b>	<b>0 zł</b>

Chodzież 06.02.2023

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

**Załącznik nr 12**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym</b>	<b>Kobiety</b>	<b>Mężczyźni</b>	<b>Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym</b>
1	2	3	4	5
<b>Pracownicy ogółem w tym :</b>	<b>195,74</b>	<b>180,57</b>	<b>15,17</b>	<b>196,38</b>
Lekarze medycyny	5,75	2,83	2,92	6,81
inni z wyższym wykształceniem	24,28	19,03	5,25	23,33
pielęgniarki	83,84	83,84		82,63
położne	13,64	13,64		14,00
technicy medyczni	12,92	12,92		12,33
ratownicy medyczni	-	-	-	-
pozostały średni personel med.	10,56	10,56	-	12,95
niższy personel medyczny	1,58	1,58	-	2,50
obsługa	24,17	21,17	3,00	24,54
administracja	19,00	15,00	4,00	17,29

Chodzież 06.02.2023

## **UZASADNIENIE**

### **w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Szpitala Powiatowego im. prof. Romana Drewsa w Chodzieży za 2022 r.**

Zgodnie z zapisami 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 finansowe 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 2021 r. 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 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. zamyka się wynikiem finansowym – zysk netto 1 298 251,17 zł.

Podjęcie niniejszej uchwały nie rodzi skutków finansowych dla budżetu powiatu chodzieskiego.