



Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
imienia doktora Kazimierza Hołogi

64-300 Nowy Tomyśl, ul. Poznańska 30

tel. (0-61) 44-27-300; fax. (0-61) 44-22-152

e-mail: sekretariat@szpital-nowytomysl.pl, www.szpital-nowytomysl.pl

NIP: 788-17-50-689 Regon: 639820004



10.8024.6.2022

SPZOZ/GK/18/2022

Nowy Tomyśl, dn. 09 czerwca 2022r.

STAROSTWO POWIATOWE
w Nowym Tomyślu
Kancelaria Ogólna

2022-06-09

Nr z rejestru 4618/2022

Ilość załączników

Podpis A0/SE

2022-06-10

Zarząd Powiatu Nowotomyskiego

ul. Poznańska 33

w Nowym Tomyślu

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej imienia doktora Kazimierza Hołogi w Nowym Tomyślu, składa sprawozdanie finansowe za rok 2021 wraz z uchwałą Nr 2/2022 Rady Społecznej działającej przy SPZOZ w Nowym Tomyślu z dnia 09 czerwca 2022 roku, w sprawie zaopiniowania sprawozdania finansowego oraz uchwałę Nr 3/2022 Rady Społecznej działającej przy SPZOZ w Nowym Tomyślu z dnia 09 czerwca 2022 roku, w sprawie podziału zysku wypracowanego przez SPZOZ, celem zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego przez Zarząd Powiatu Nowotomyskiego

z poważaniem

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
imienia doktora Kazimierza Hołogi
w Nowym Tomyślu
Tomasz Przybylski

Sporz. B. Wolanin

Konto bankowe: Bank PKO BP S.A. O/Nowy Tomyśl

Nr konta: 37 1020 4144 0000 6702 0007 0227

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

**SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
imienia doktora Kazimierza Hołogi
W NOWYM TOMYŚLU**

za 2021 rok



Zestawienie składowych części analizy finansowej

| Nazwa |
|---|
| Informacja o sytuacji finansowej za 2021 rok |
| 1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego |
| 2. Bilans |
| 3. Rachunek zysku i strat |
| 4. Zestawienie zmian w kapitale |
| 5. Rachunek przepływów pieniężnych |
| 6. Dodatkowe informacje i objaśnienia |
| 7. Opinia niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego |
| 8. Uchwała Rady Społecznej Nr 2/2022 opiniująca sprawozdanie finansowe za 2021 rok |
| 9. Uchwała Rady Społecznej Nr 3/2022 dotycząca podziału zysku wypracowanego w 2021 roku |

Nowy Tomyśl, dnia 09 czerwca 2022 roku

Identyfikator podatkowy NIP / numer KRS

7881750689

0000003613

SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI INNEJ

Za okres : 2021-01-01 2021-12-31

Data sporządzenia: 2022-05-09

Jednostka obliczeniowa: ZŁ.

DANE JEDNOSTKI

DANE IDENTYFIKACYJNE

Nazwa pełna: SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ im. doktora Kazimierza Hołogi

DANE SIEDZIBY

Województwo: Wielkopolskie

Powiat: nowotomyski

Gmina: Nowy Tomyśl

Miejscowość: Nowy Tomyśl

ADRES SIEDZIBY

Województwo: Wielkopolskie

Powiat: nowotomyski

Gmina: Nowy Tomyśl

Miejscowość: Nowy Tomyśl

Ulica: Poznańska

Nr domu: 30

Nr lokalu:

Kod pocztowy: 64-300

Poczta: Nowy Tomyśl

KODY PKD OKREŚLAJĄCE PODSTAWOWĄ DZIAŁALNOŚĆ PODMIOTU

8610Z,

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

DATY ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony:

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym: 2021-01-01 2021-12-31

INFORMACJE DODATKOWE DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA

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

 Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Założenie kontynuacji działalności:

 Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności:

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek:

 Sprawozdanie finansowe sporządzono po połączeniu spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów):

ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

•Jednostka nie dokonała w bieżącym roku zmian w sposobie sporządzania sprawozdania.

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

-Do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zalicza się składniki majątku spełniające wymogi aktywów trwałych o wartości początkowej powyżej 3.500 zł. Przedmioty o wartości poniżej 3.500 zł nie są zaliczane do środków trwałych, a ich ewidencja prowadzona jest pozabilansowo, w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu i ustalenie miejsca jego użytkowania

-Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł amortyzuje się od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu w którym środek ten przyjęto do użytkowania z zastosowaniem metody liniowej. Do tej grupy środków trwałych zalicza się zestawy komputerowe bez względu na ich wartość. Przyjęte stawki amortyzacji uwzględniają okres użyteczności środków trwałych.

-Materiały i towary objęte ewidencją ilościowo-wartościową, wyceniane są według rzeczywistych cen zakupu. Na dzień bilansowy wycenia się i wykazuje w bilansie wartość niewykorzystanych leków, materiałów medycznych jednorazowych, materiałów diagnostycznych oraz środków czystości i paliwa. Ilość ustala się na podstawie spisu z natury i wycenia się wg cen zakupu.

-Koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych oraz według miejsca powstania.

-Nie ustala się na dzień bilansowy rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, natomiast od 2003r. ustala się rezerwę na nagrody jubileuszowe

i odprawy emerytalno-rentowe.

-Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących aktywa. Aktualizacją objęte są należności z tytułu wykonanych świadczeń zdrowotnych nie finansowanych ze środków publicznych ze względu na znaczny stopień prawdopodobieństwa nieściągalności.

-Przychody ze sprzedaży usług oraz innych składników majątkowych wykazane są w wysokości netto.

-Fundusze, rezerwy oraz fundusze specjalne wykazywane są w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

Ustalenie wyniku finansowego:

Wynik finansowy ustalany jest metodą porównawczą na działalności statutowej obejmuje różnicę między przychodami z działalności statutowej, a kosztami związanymi z realizacją zadań statutowych. Powiększony o przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne a pomniejszony o koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Dodatkowo wynik finansowy pomniejszany jest o podatek dochodowy od osób prawnych.

Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez SP ZOZ przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które decydowałyby na istnienie poważnego zagrożenia dla kontynuowania działalności. Dyrekcja zamierza realizować świadczenia medyczne zgodnie z podpisanymi umowami z Narodowym Funduszem Zdrowia. Dalsze istnienie zakładu uzasadnione jest celami i zadaniami, dla których został utworzony. Na naszym terenie brak jest możliwości zapewnienia nieprzerwanego sprawowania opieki zdrowotnej nad ludnością przez inne jednostki.

Pozostałe:

Księgi rachunkowe oraz listy płac prowadzone są techniką komputerową przy zastosowaniu oprogramowania „SIMPLE.ERP”.

-Dowody księgowe przechowywane są w siedzibie jednostki.

INFORMACJE USZCZEGÓLAWIAJĄCE, WYNIKAJĄCA Z POTRZEB LUB SPECYFIKI JEDNOSTKI

Nazwa pozycji:

Opis:

BILANS-AKTYWA

| Opis pozycji | Rok bieżący | Rok poprzedni | Przekształcone dane porównawcze |
|--|----------------------|----------------------|---------------------------------|
| Aktywa razem | 44 713 547,13 | 40 585 304,15 | |
| A Aktywa trwałe | 31 910 674,71 | 32 367 368,61 | |
| I Wartości niematerialne i prawne | 1 213 019,86 | 59 808,75 | |
| 1 Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 | |
| 2 Wartość firmy | 0,00 | 0,00 | |
| 3 Inne wartości niematerialne i prawne | 1 213 019,86 | 59 808,75 | |
| 4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | |
| II Rzeczowe aktywa trwałe | 30 697 654,85 | 32 307 559,86 | |
| 1 Środki trwałe | 30 451 125,23 | 32 087 483,93 | |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 538 240,00 | 538 240,00 | |
| b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 23 975 729,45 | 24 889 357,94 | |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 863 152,87 | 1 222 589,53 | |
| d) środki transportu | 982 532,16 | 761 041,93 | |
| e) inne środki trwałe | 4 091 470,75 | 4 676 254,53 | |
| 2 Środki trwałe w budowie | 246 529,62 | 220 075,93 | |
| 3 Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | |
| III Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | |
| 1 Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | |
| 2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | |
| 3 Od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | |
| IV Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | |
| 1 Nieruchomości | 0,00 | 0,00 | |
| 2 Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | |
| 3 Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | |

BILANS-AKTYWA

| Opis pozycji | Rok bieżący | Rok poprzedni | Przekształcone dane porównawcze |
|---|----------------------|---------------------|---------------------------------|
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | |
| – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | |
| – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | |
| – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | |
| – inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | |
| – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | |
| – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | |
| – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | |
| – inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | |
| c) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | |
| – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | |
| – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | |
| – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | |
| – inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | |
| 4 Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | |
| V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | |
| 1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 | |
| 2 Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | |
| B Aktywa obrotowe | 12 802 872,42 | 8 217 935,54 | |
| I Zapasy | 1 345 965,30 | 1 412 921,77 | |
| 1 Materiały | 1 345 965,30 | 1 412 921,77 | |
| 2 Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | |
| 3 Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | |
| 4 Towary | 0,00 | 0,00 | |
| 5 Zaliczki na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 | |
| II Należności krótkoterminowe | 9 064 393,97 | 5 566 190,60 | |
| 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 | 0,00 | 0,00 | |
| – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | |
| b) inne | 0,00 | 0,00 | |
| 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 | 0,00 | 0,00 | |
| – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | |
| b) inne | 0,00 | 0,00 | |
| 3 Należności od pozostałych jednostek | 9 064 393,97 | 5 566 190,60 | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 9 031 287,37 | 5 533 337,67 | |
| – do 12 miesięcy | 9 031 287,37 | 5 533 337,67 | |
| – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 33 096,60 | 32 842,93 | |
| c) inne | 10,00 | 10,00 | |
| d) dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 | |
| III Inwestycje krótkoterminowe | 2 159 726,79 | 987 573,19 | |

BILANS-AKTYWA

| Opis pozycji | Rok bieżący | Rok poprzedni | Przekształcone dane porównawcze |
|---|-------------------|-------------------|---------------------------------|
| 1 Krótkoterminowe aktywa finansowe | 2 159 726,79 | 987 573,19 | |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | |
| – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | |
| – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | |
| – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | |
| – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | |
| – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | |
| – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | |
| – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | |
| – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | |
| c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 2 159 726,79 | 987 573,19 | |
| – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 2 159 726,79 | 987 573,19 | |
| – inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | |
| – inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 | |
| 2 Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | |
| IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 232 786,36 | 251 249,98 | |
| C Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 | |
| D Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 | |

BILANS-PASYWA

| Opis pozycji | Rok bieżący | Rok poprzedni | Przekształcone dane porównawcze |
|---|-----------------------|-----------------------|---------------------------------|
| Pasywa razem | 44 713 547,13 | 40 585 304,15 | |
| A Kapitał (fundusz) własny | 11 093 611,97 | 10 519 888,27 | |
| I Kapitał (fundusz) podstawowy | 33 474 885,47 | 33 474 885,47 | |
| II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 0,00 | 0,00 | |
| – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 | |
| III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0,00 | 0,00 | |
| – z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 0,00 | 0,00 | |
| IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 0,00 | 0,00 | |
| – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 0,00 | 0,00 | |
| – na udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 | |
| V Zysk (strata) z lat ubiegłych | -22 954 997,20 | -21 195 431,88 | |
| VI Zysk (strata) netto | 573 723,70 | -1 759 565,32 | |
| VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 | |
| B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 33 619 935,16 | 30 065 415,88 | |
| I Rezerwy na zobowiązania | 2 548 661,00 | 2 167 869,00 | |
| 1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 | |
| 2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 2 548 661,00 | 2 167 869,00 | |
| – długoterminowa | 2 046 259,00 | 1 882 439,00 | |
| – krótkoterminowa | 502 402,00 | 285 430,00 | |
| 3 Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 | |
| – długoterminowe | 0,00 | 0,00 | |
| – krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | |
| II Zobowiązania długoterminowe | 1 125 864,65 | 2 107 679,61 | |

BILANS-PASYWA

| Opis pozycji | Rok bieżący | Rok poprzedni | Przekształcone dane porównawcze |
|--|----------------------|----------------------|---------------------------------|
| 1 Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | |
| 2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | |
| 3 Wobec pozostałych jednostek | 1 125 864,65 | 2 107 679,61 | |
| a) kredyty i pożyczki | 1 125 864,65 | 2 026 279,61 | |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | |
| c) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | |
| d) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 | |
| e) inne | 0,00 | 81 400,00 | |
| III Zobowiązania krótkoterminowe | 13 061 924,14 | 11 789 182,01 | |
| 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 | 0,00 | 0,00 | |
| – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | |
| b) inne | 0,00 | 0,00 | |
| 2 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 | |
| – do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | |
| – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | |
| b) inne | 0,00 | 0,00 | |
| 3 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 13 058 351,75 | 11 772 220,02 | |
| a) kredyty i pożyczki | 900 414,96 | 900 414,96 | |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | |
| c) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 7 595 320,65 | 6 431 638,21 | |
| – do 12 miesięcy | 7 595 320,65 | 6 431 638,21 | |
| – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 | |
| f) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 | |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 1 603 671,26 | 1 296 111,41 | |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 2 628 513,04 | 2 309 126,45 | |
| i) inne | 330 431,84 | 834 928,99 | |
| 4 Fundusze specjalne | 3 572,39 | 16 961,99 | |
| IV Rozliczenia międzyokresowe | 16 883 485,37 | 14 000 685,26 | |
| 1 Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 | |
| 2 Inne rozliczenia międzyokresowe | 16 883 485,37 | 14 000 685,26 | |
| – długoterminowe | 14 093 776,96 | 10 305 699,52 | |
| – krótkoterminowe | 2 789 708,41 | 3 694 985,74 | |

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (PORÓWNAWCZY)

| Opis pozycji | Rok bieżący | Rok poprzedni | Przekształcone dane porównawcze |
|---|----------------------|----------------------|---------------------------------|
| A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 77 166 953,08 | 62 964 912,88 | |
| – od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | |
| I Przychody netto ze sprzedaży produktów | 77 566 208,70 | 63 149 269,37 | |

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (PORÓWNAWCZY)

| Opis pozycji | Rok bieżący | Rok poprzedni | Przekształcone dane porównawcze |
|---|----------------------|----------------------|---------------------------------|
| II Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | -399 255,62 | -184 356,49 | |
| III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 | |
| IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | |
| B Koszty działalności operacyjnej | 80 850 624,25 | 68 921 719,90 | |
| I Amortyzacja | 3 303 100,47 | 3 444 604,77 | |
| II Zużycie materiałów i energii | 11 680 440,87 | 10 191 815,80 | |
| III Usługi obce | 31 606 725,45 | 26 981 834,91 | |
| IV Podatki i opłaty, w tym: | 124 985,50 | 89 986,69 | |
| – podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 | |
| V Wynagrodzenia | 28 285 800,63 | 23 473 231,71 | |
| VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 5 597 048,18 | 4 455 776,32 | |
| – emerytalne | 2 484 918,97 | 2 034 387,71 | |
| VII Pozostałe koszty rodzajowe | 252 523,15 | 284 469,70 | |
| VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | |
| C Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B) | -3 683 671,17 | -5 956 807,02 | |
| D Pozostałe przychody operacyjne | 4 420 258,18 | 4 495 422,81 | |
| I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 8 414,60 | 6 246,68 | |
| II Dotacje | 1 908 668,67 | 1 922 877,52 | |
| III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 941,60 | 1 426,19 | |
| IV Inne przychody operacyjne | 2 502 233,31 | 2 564 872,42 | |
| E Pozostałe koszty operacyjne | 50 195,75 | 44 220,30 | |
| I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | |
| II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 20 547,07 | 4 782,55 | |
| III Inne koszty operacyjne | 29 648,68 | 39 437,75 | |
| F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E) | 686 391,26 | -1 505 604,51 | |
| G Przychody finansowe | 82 319,32 | 25 668,17 | |
| I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 | |
| a) Od jednostek powiązanych, w tym: | 0,00 | 0,00 | |
| – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | |
| b) Od jednostek pozostałych, w tym: | 0,00 | 0,00 | |
| – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | |
| II Odsetki, w tym: | 82 319,32 | 996,53 | |
| – od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | |
| III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 | |
| – w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | |
| IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | |
| V Inne | 0,00 | 24 671,64 | |
| H Koszty finansowe | 194 299,88 | 278 911,98 | |
| I Odsetki, w tym: | 194 299,88 | 278 911,98 | |
| – dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | |
| II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 | |
| – w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | |
| III Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | |
| IV Inne | 0,00 | 0,00 | |
| I Zysk (strata) brutto (F+G–H) | 574 410,70 | -1 758 848,32 | |

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (PORÓWNAWCZY)

| Opis pozycji | Rok bieżący | Rok poprzedni | Przekształcone dane porównawcze |
|---|-------------------|----------------------|---------------------------------|
| J Podatek dochodowy | 687,00 | 717,00 | |
| K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 | |
| L Zysk (strata) netto (I-J-K) | 573 723,70 | -1 759 565,32 | |

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

| Opis pozycji | Rok bieżący | Rok poprzedni | Przekształcone dane porównawcze |
|---|-----------------------|-----------------------|---------------------------------|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 10 519 888,27 | 10 841 521,12 | |
| – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 | |
| – korekty błędów | 0,00 | 0,00 | |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 10 519 888,27 | 10 841 521,12 | |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 33 474 885,47 | 32 036 953,00 | |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 0,00 | 1 437 932,47 | |
| zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 1 437 932,47 | |
| – wydania udziałów (emisji akcji) | 0,00 | 0,00 | |
| przekazanie gruntów | 0,00 | 434 980,50 | |
| przekazanie nieruchomości | 0,00 | 1 002 951,97 | |
| zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | |
| – umorzenia udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 | |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 33 474 885,47 | 33 474 885,47 | |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 0,00 | 0,00 | |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 0,00 | 0,00 | |
| zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | |
| – emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 0,00 | 0,00 | |
| – podziału zysku (ustawowo) | 0,00 | 0,00 | |
| – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | 0,00 | 0,00 | |
| zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | |
| – pokrycia straty | 0,00 | 0,00 | |
| 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 | 0,00 | 0,00 | |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 | |
| zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | |
| zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | |
| – zbycia środków trwałych | 0,00 | 0,00 | |
| 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | |
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 0,00 | 0,00 | |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0,00 | 0,00 | |
| zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | |
| zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -21 195 431,88 | -19 003 328,54 | |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 | |
| – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 | |

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

| Opis pozycji | Rok bieżący | Rok poprzedni | Przekształcone dane porównawcze |
|---|----------------------|----------------------|---------------------------------|
| – korekty błędów | 0,00 | 0,00 | |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 | |
| zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | |
| – podziału zysku z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 | |
| zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 21 195 431,88 | 19 003 328,54 | |
| – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 | |
| – korekty błędów | 0,00 | 0,00 | |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 21 195 431,88 | 19 003 328,54 | |
| zwiększenie (z tytułu) | 1 159 565,32 | 2 192 103,34 | |
| – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | 1 159 565,32 | 2 192 103,34 | |
| zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 22 354 997,20 | 21 195 431,88 | |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -22 354 997,20 | -21 195 431,88 | |
| 6. Wynik netto | 573 723,70 | -1 759 565,32 | |
| a) zysk netto | 573 723,70 | 0,00 | |
| b) strata netto | 0,00 | 1 759 565,32 | |
| c) odpisy z zysku | 0,00 | 0,00 | |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 11 693 611,97 | 10 519 888,27 | |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 11 093 611,97 | 10 519 888,27 | |

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

| Opis pozycji | Rok bieżący | Rok poprzedni | Przekształcone dane porównawcze |
|--|---------------------|----------------------|---------------------------------|
| I. Zysk (strata) netto | 573 723,70 | -1 759 565,32 | |
| II. Korekty razem | 3 736 690,48 | 2 855 154,69 | |
| 1. Amortyzacja | 3 303 100,47 | 3 444 604,77 | |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 | |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 88 512,15 | 130 376,88 | |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | -8 414,60 | -6 246,68 | |
| 5. Zmiana stanu rezerw | 380 792,00 | -474 358,80 | |
| 6. Zmiana stanu zapasów | 66 956,47 | -438 228,37 | |
| 7. Zmiana stanu należności | -3 498 203,37 | -1 777 378,81 | |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 1 171 113,55 | 2 554 233,71 | |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 2 232 833,81 | -577 848,01 | |
| 10. Inne korekty | 0,00 | 0,00 | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | 4 310 414,18 | 1 095 589,37 | |
| I. Wpływy | 8 414,60 | 6 246,68 | |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 8 414,60 | 6 246,68 | |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 | |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | |

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

| Opis pozycji | Rok bieżący | Rok poprzedni | Przekształcone dane porównawcze |
|--|----------------------|----------------------|---------------------------------|
| – zbycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | |
| – dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 | |
| – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 0,00 | 0,00 | |
| – odsetki | 0,00 | 0,00 | |
| – inne wpływy z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | |
| II. Wydatki | 2 826 177,99 | 1 245 412,61 | |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 2 826 177,99 | 1 245 412,61 | |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | 0,00 | |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | |
| – nabycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | |
| – udzielone pożyczki długoterminowe | 0,00 | 0,00 | |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -2 817 763,39 | -1 239 165,93 | |
| I. Wpływy | 668 429,92 | 1 075 056,54 | |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00 | 0,00 | |
| 2. Kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | |
| 4. Inne wpływy finansowe | 668 429,92 | 1 075 056,54 | |
| II. Wydatki | 988 927,11 | 880 791,84 | |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0,00 | 0,00 | |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0,00 | 0,00 | |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0,00 | 0,00 | |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 900 414,96 | 750 414,96 | |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 | |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 | |
| 8. Odsetki | 88 512,15 | 130 376,88 | |
| 9. Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -320 497,19 | 194 264,70 | |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III) | 1 172 153,60 | 50 688,14 | |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 1 172 153,60 | 50 688,14 | |
| – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 | |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 987 573,19 | 936 885,05 | |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym: | 2 159 726,79 | 987 573,19 | |
| – o ograniczonej możliwości dysponowania | 3 572,39 | 16 961,99 | |

INFORMACJE DODATKOWE

Opis: Informacja dodatkowa

Plik: INFORMACJA_DODATKOWA_za_2021rok_v.docx

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

| Opis pozycji | Kwota łączna | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
|---|--|-------------------|-----------------|
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok | <i>Rok bieżący:</i> 573 723,70 | | |
| | <i>Rok poprzedni:</i> -1 759 565,32 | | |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | <i>Rok bieżący:</i> 2 198 617,61 | 0,00 | 2 198 617,61 |
| | <i>Rok poprzedni:</i> 2 160 565,35 | 0,00 | 2 160 565,35 |
| kwoty stanowiących równowartość umorzonych zobowiązań | <i>Rok bieżący:</i> 15 404,51 | 0,00 | 15 404,51 |
| | <i>Rok poprzedni:</i> 14 756,78 | 0,00 | 14 756,78 |
| <i>Podstawa prawna:</i> Art.: 12 Ust.: 4 Pkt.: Lit.: | | | |
| rozwiązanie niewykorzystanych rezerw i odpisów aktualizacyjnych jeżeli wcześniej nie stanowiły uzyskania przychodu | <i>Rok bieżący:</i> 67 285,46 | 0,00 | 67 285,46 |
| | <i>Rok poprzedni:</i> 11 341,05 | 0,00 | 11 341,05 |
| <i>Podstawa prawna:</i> Art.: 12 Ust.: 4 Pkt.: Lit.: | | | |
| przebieganie do danego okresu przychodów, które w dacie zaksięgowania do przychodów przyszłych okresów zaliczanych do przychodów podatkowych | <i>Rok bieżący:</i> 2 102 086,70 | 0,00 | 2 102 086,70 |
| | <i>Rok poprzedni:</i> 2 131 501,72 | 0,00 | 2 131 501,72 |
| <i>Podstawa prawna:</i> Art.: 12 Ust.: 4 Pkt.: Lit.: | | | |
| kotekty przychodów z lat ubiegłych | <i>Rok bieżący:</i> 13 800,94 | 0,00 | 13 800,94 |
| | <i>Rok poprzedni:</i> 2 965,80 | 0,00 | 2 965,80 |
| <i>Podstawa prawna:</i> Art.: 12 Ust.: 4 Pkt.: Lit.: | | | |
| odsetki otrzymane w związku ze zwrotem nadpłaconych zobow. podatkowych | <i>Rok bieżący:</i> 40,00 | | 40,00 |
| | <i>Rok poprzedni:</i> | | |
| <i>Podstawa prawna:</i> Art.: 12 Ust.: 4 Pkt.: Lit.: | | | |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym: | <i>Rok bieżący:</i> 80,82 | 0,00 | 80,82 |
| | <i>Rok poprzedni:</i> 953,64 | 0,00 | 953,64 |
| kwota naliczonych, lecz nie otrzymanych odsetek | <i>Rok bieżący:</i> 80,82 | 0,00 | 80,82 |
| | <i>Rok poprzedni:</i> 953,64 | 0,00 | 953,64 |
| <i>Podstawa prawna:</i> Art.: 12 Ust.: 4 Pkt.: Lit.: | | | |
| D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym: | <i>Rok bieżący:</i> 960,50 | 0,00 | 960,50 |
| | <i>Rok poprzedni:</i> 72,36 | 0,00 | 72,36 |
| otrzymane odsetki | <i>Rok bieżący:</i> 960,50 | 0,00 | 960,50 |
| | <i>Rok poprzedni:</i> 72,36 | 0,00 | 72,36 |
| <i>Podstawa prawna:</i> Art.: 12 Ust.: 1 Pkt.: Lit.: | | | |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | <i>Rok bieżący:</i> 2 823 560,91 | 0,00 | 2 823 560,91 |
| | <i>Rok poprzedni:</i> 2 790 455,98 | 0,00 | 2 790 455,98 |

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

| Opis pozycji | Kwota łączna | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
|---|---------------------------------------|-------------------|---------------------|
| amortyzacja środków trwałych i niskocennych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych nie stanowiąca k.u.p. | Rok bieżący: 2 795 498,06 | 0,00 | 2 795 498,06 |
| Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 48 Lit.: | Rok poprzedni: 2 778 648,95 | 0,00 | 2 778 648,95 |
| kary, opłaty, odszkodowania | Rok bieżący: 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 19 Lit.: | Rok poprzedni: 502,20 | 0,00 | 502,20 |
| koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań | Rok bieżący: 1 717,00 | 0,00 | 1 717,00 |
| Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 17 Lit.: | Rok poprzedni: 3 270,00 | 0,00 | 3 270,00 |
| odpisy aktualizujące | Rok bieżący: 20 547,07 | 0,00 | 20 547,07 |
| Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 26 Lit.: | Rok poprzedni: 4 782,55 | 0,00 | 4 782,55 |
| koszty reprezentacji | Rok bieżący: 1 346,60 | 0,00 | 1 346,60 |
| Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 28 Lit.: | Rok poprzedni: 1 578,36 | 0,00 | 1 578,36 |
| koszty niespełniające wymogów wynikających z art.15ust.1 | Rok bieżący: 2 805,18 | 0,00 | 2 805,18 |
| Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 38a Lit.: | Rok poprzedni: 1 673,92 | 0,00 | 1 673,92 |
| odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych | Rok bieżący: 1 647,00 | 0,00 | 1 647,00 |
| Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 21 Lit.: | Rok poprzedni: 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym: | Rok bieżący: 1 535 521,57 | 0,00 | 1 535 521,57 |
| | Rok poprzedni: 1 206 491,69 | 0,00 | 1 206 491,69 |
| naliczone i umorzone odsetki od zobowiązań | Rok bieżący: 31 137,05 | 0,00 | 31 137,05 |
| Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 11 Lit.: | Rok poprzedni: 19 705,94 | 0,00 | 19 705,94 |
| nieopłacone do ZUS składki | Rok bieżący: 911 502,84 | 0,00 | 911 502,84 |
| Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 57a Lit.: | Rok poprzedni: 802 789,20 | 0,00 | 802 789,20 |
| niewypłaconych wypłat-umów zlecenie | Rok bieżący: 212 089,68 | 0,00 | 212 089,68 |
| Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 57 Lit.: | Rok poprzedni: 196 565,55 | 0,00 | 196 565,55 |
| wzrost rezerw na świadczenia pracownicze | Rok bieżący: 380 792,00 | 0,00 | 380 792,00 |
| Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 27 Lit.: | Rok poprzedni: 187 431,00 | 0,00 | 187 431,00 |

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

| Opis pozycji | Kwota łączna | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
|---|-----------------------|-------------------|-----------------|
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym: | <i>Rok bieżący:</i> | | |
| | 1 003 868,05 | 0,00 | 1 003 868,05 |
| | <i>Rok poprzedni:</i> | | |
| | 1 456 072,48 | 0,00 | 1 456 072,48 |
| Zapłacone odsetki od zobowiązań | <i>Rok bieżący:</i> | | |
| | 4 513,30 | 0,00 | 4 513,30 |
| <i>Podstawa prawna:</i> | <i>Rok poprzedni:</i> | | |
| Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: Lit.: | 10 411,72 | 0,00 | 10 411,72 |
| wypłacone umowy zlecenie | <i>Rok bieżący:</i> | | |
| | 196 565,55 | 0,00 | 196 565,55 |
| <i>Podstawa prawna:</i> | <i>Rok poprzedni:</i> | | |
| Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 57 Lit.: | 171 420,71 | 0,00 | 171 420,71 |
| opłacone do ZUS składki dot.roku 2020 | <i>Rok bieżący:</i> | | |
| | 802 789,20 | 0,00 | 802 789,20 |
| <i>Podstawa prawna:</i> | <i>Rok poprzedni:</i> | | |
| Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 57a Lit.: | 612 450,25 | 0,00 | 612 450,25 |
| koszty uzysk.przych.ujete we wcześniej.latach jako rezerwy | <i>Rok bieżący:</i> | | |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Podstawa prawna:</i> | <i>Rok poprzedni:</i> | | |
| Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: Lit.: | 661 789,80 | | 661 789,80 |
| H. Strata z lat ubiegłych, w tym: | <i>Rok bieżący:</i> | | |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>Rok poprzedni:</i> | | |
| | 19 003 328,54 | 0,00 | 19 003 328,54 |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym: | <i>Rok bieżący:</i> | | |
| | -1 731 887,20 | 0,00 | -1 731 887,20 |
| | <i>Rok poprzedni:</i> | | |
| | 1 379 419,76 | 0,00 | 1 379 419,76 |
| Wartość nieodpłatnych świadczeń nieujętych w księgach rachunkowych | <i>Rok bieżący:</i> | | |
| | 566 073,04 | 0,00 | 566 073,04 |
| <i>Podstawa prawna:</i> | <i>Rok poprzedni:</i> | | |
| Art.: 12 Ust.: 1 Pkt.: 2 Lit.: | 566 163,92 | 0,00 | 566 163,92 |
| środki pieniężne na pokrycie straty | <i>Rok bieżący:</i> | | |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Podstawa prawna:</i> | <i>Rok poprzedni:</i> | | |
| Art.: 12 Ust.: 4 Pkt.: Lit.: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| otrzymane środki pieniężne na zakupy inwestycyjne | <i>Rok bieżący:</i> | | |
| | 1 162 429,92 | 0,00 | 1 162 429,92 |
| <i>Podstawa prawna:</i> | <i>Rok poprzedni:</i> | | |
| Art.: 12 Ust.: 1 Pkt.: 1 Lit.: | 1 114 799,52 | 0,00 | 1 114 799,52 |
| dochody wolne od podatku - dotacje otrzymane z budżetu jednostek samorządu terytorialnego | <i>Rok bieżący:</i> | | |
| | -520 175,35 | 0,00 | -520 175,35 |
| <i>Podstawa prawna:</i> | <i>Rok poprzedni:</i> | | |
| Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 47 Lit.: | -301 543,68 | 0,00 | -301 543,68 |
| dochody wolne od podatku - środki finansowe otrzymane od projektu z udziałem środków europejskich | <i>Rok bieżący:</i> | | |
| | -494 000,00 | 0,00 | -494 000,00 |
| <i>Podstawa prawna:</i> | <i>Rok poprzedni:</i> | | |
| Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 53 Lit.: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

| Opis pozycji | Kwota łączna | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
|---|--|-------------------|-----------------|
| dochody wolne od podatków przeznaczone na cele statutowe | <i>Rok bieżący:</i> -2 446 214,81 | 0,00 | -2 446 214,81 |
| <i>Podstawa prawna:</i> Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 4 Lit.: | <i>Rok poprzedni:</i> 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | <i>Rok bieżący:</i> 3 614,00 | | |
| | <i>Rok poprzedni:</i> 3 772,20 | | |
| K. Podatek dochodowy | <i>Rok bieżący:</i> 687,00 | | |
| | <i>Rok poprzedni:</i> 717,00 | | |

Beata
WolaninElektronicznie
podpisany przez
Beata Wolanin
Data: 2022.05.10
11:57:55 +02'00'Dokument
podpisany przez
Tomasz
Przybylski
Data: 2022.05.10
11:00:18 CEST

INFORMACJA DODATKOWA

do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
imienia doktora Kazimierza Hołogi
W NOWYM TOMYŚLU**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.

Ustęp 1**Objaśnienia do bilansu****1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz umorzeń tych składników;****1.1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych**

| Lp. | Określenie grupy składników majątku trwałego | Stan na początek roku | Razem zwiększenia wartości początkowej | Razem zmniejszenia wartości początkowej | Stan na koniec roku |
|-----|--|-----------------------|--|---|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 9 | 13 | 14 |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 1 625 688,37 | 1 228 474,80 | 0,00 | 2 854 163,17 |
| 2 | Środki trwałe | 67 082 885,75 | 1 591 478,08 | 1 353 985,58 | 67 320 378,25 |
| | a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 538 240,00 | 0,00 | 0,00 | 538 240,00 |
| | b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 36 588 981,04 | 33 891,35 | 0,00 | 36 622 872,39 |
| | c) urządzenia techniczne i maszyny | 4 703 140,59 | 64 497,82 | 28 400,74 | 4 739 237,67 |
| | d) środki transportu | 2 495 669,00 | 423 337,44 | 606 948,61 | 2 312 057,83 |
| | e) inne środki trwałe | 22 756 855,12 | 1 069 751,47 | 718 636,23 | 23 107 970,36 |
| 3 | Środki trwałe w budowie | 220 075,93 | 26 453,69 | 0,00 | 246 529,62 |
| 4 | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| Lp. | Określenie grupy składników majątku trwałego | Stan na początek roku | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku | Wartość netto na koniec roku |
|-----|--|-----------------------|--------------|--------------|---------------------|------------------------------|
| | | | razem | razem | | |
| 1 | 2 | 3 | 6 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 1 565 879,62 | 75 263,69 | 0,00 | 1 641 143,31 | 1 213 019,86 |
| 2 | Środki trwałe | 34 995 401,82 | 3 227 836,78 | 1 353 985,58 | 36 869 253,02 | 30 451 125,23 |
| | a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 538 240,00 |
| | b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 11 699 623,10 | 947 519,84 | 0,00 | 12 647 142,94 | 23 975 729,45 |
| | c) urządzenia techniczne i maszyny | 3 480 551,06 | 423 934,48 | 28 400,74 | 3 876 084,80 | 863 152,87 |
| | d) środki transportu | 1 734 627,07 | 201 847,21 | 606 948,61 | 1 329 525,67 | 982 532,16 |
| | e) inne środki trwałe | 18 080 600,59 | 1 654 535,25 | 718 636,23 | 19 016 499,61 | 4 091 470,75 |
| 3 | Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

3. Kwota kosztów prac rozwojowych oraz wartości firmy;
Nie dotyczy

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto;
Zakład nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

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

| Rodzaj umowy | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w ciągu roku | | Stan na koniec roku obrotowego |
|---|----------------------------------|---------------------|--------------|--------------------------------|
| | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 145 502,07 | 0,00 | 0,00 | 145 502,07 |
| Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne środki trwałe | 4 292 077,54 | 0,60 | 0,00 | 4 292 078,14 |
| Razem | 4 437 579,61 | 0,60 | 0,00 | 4 437 580,21 |

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw;*Nie dotyczy***7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego;**

| Treść | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Uznanie odpisów za zbędne | Stan na koniec roku obrotowego |
|--|----------------------------------|------------------|------------------|---------------------------|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. Należności: | | | | | |
| a/ stanowiące równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b/ szacowana kwota odpisu ogólnego należności od osób fizycznych przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności k-290 | 37 762,13 | 20 547,07 | 27 769,87 | 0,00 | 30 539,33 |
| Razem | 37 762,13 | 20 547,07 | 27 769,87 | 0,00 | 30 539,33 |

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

Na dzień 31.12.2021 r. 100% kapitału zakładowego jednostki tj. 33 474 885,47zł. posiada Powiat Nowotomyski

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów(funduszy) zapasowych i rezerwowych;*Nie dotyczy***10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;****Propozycje co do sposobu podziału zysku**

| Treść | Kwota w zł |
|--|------------|
| 1 | 2 |
| 1. Zysk netto za 2021 rok | 573 723,70 |
| 2. Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych | 0,00 |
| 3. Proponowany podział zysku | 0,00 |
| - pokrycie strat z lat ubiegłych | 573 723,70 |
| - do rozliczenia w latach następnych | 0,00 |

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

| Treść | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Rozwiązanie | Stan na koniec roku obrotowego |
|---|----------------------------------|-------------------|--------------|-------------|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. Rezerwy na zobowiązania: | | | | | |
| a. Rezerwa na kwestionowane przez NFZ należności za stosowanie innych cewników niż wskazywała umowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne w tym: | 2 167 869,00 | 380 792,00 | 0,00 | 0,00 | 2 548 661,00 |
| - długoterminowe | 1 882 439,00 | 163 820,00 | 0,00 | 0,00 | 2 046 259,00 |
| - krótkoterminowe | 285 430,00 | 216 972,00 | 0,00 | 0,00 | 502 402,00 |
| Razem | 2 167 869,00 | 380 792,00 | 0,00 | 0,00 | 2 548 661,00 |

12. Podział zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych;

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

| Treść | Okres spłaty | |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| | Od 1 do 3 lat | |
| | początek roku | koniec roku |
| 1 | 4 | 5 |
| I. Zobowiązania długoterminowe | 2 082 644,88 | 1 100 829,92 |
| 1. Wobec pozostałych jednostek | | |
| a) kredyty i pożyczki | 2 001 244,88 | 1 100 829,92 |
| - Bank DNB Polska S.A. | | |
| - IDEA BANK | 1 100 000,00 | 500 000,00 |
| - Siemens Finance Sp. z o.o. | 901 244,88 | 600 829,92 |
| b) inne - NFZ ugoda | 81 400,00 | 0,00 |

| Treść | Okres spłaty | |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| | Od 3 do 5 lat | |
| | początek roku | koniec roku |
| 1 | 4 | 5 |
| I. Zobowiązania długoterminowe | 25 034,73 | 25 034,73 |
| 1. Wobec pozostałych jednostek | | |
| a) kredyty i pożyczki | | |
| - Siemens Finance Sp. z o.o. | 25 034,73 | 25 034,73 |

| Treść | Okres spłaty | |
|---------------------------------------|---------------|-------------|
| | Powyżej 5 lat | |
| | początek roku | koniec roku |
| 1 | 4 | 5 |
| I. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Wobec pozostałych jednostek | | |
| a) kredyty i pożyczki | | |
| - Siemens Finance Sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 |
| - IDEA BANK | 0,00 | 0,00 |

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

| Treść | Okres spłaty | |
|---|----------------------|----------------------|
| | do 1 roku | |
| | początek roku | koniec roku |
| 1 | 2 | 3 |
| I. Zobowiązania krótkoterminowe | 11 789 182,01 | 13 061 924,14 |
| 1. Wobec pozostałych jednostek | 11 772 220,02 | 13 058 351,75 |
| a) kredyty i pożyczki | 900 414,96 | 900 414,96 |
| w tym: | | |
| - Bank DNB Polska S.A. | | |
| - IDEA BANK | 600 000,00 | 600 000,00 |
| - Siemens Finance Sp. z o.o. | 300 414,96 | 300 414,96 |
| b) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | |
| - do 12 miesięcy | 6 431 638,21 | 7 595 320,65 |
| c) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 1 296 111,41 | 1 603 671,26 |
| d) z tytułu wynagrodzeń | 2 309 126,45 | 2 628 513,04 |
| e) inne w tym: | 834 928,99 | 330 431,84 |
| - ugoda NFZ | 488 400,00 | 81 400,00 |
| - zobowiązania z tyt.inwestycji | 58 532,68 | 20 228,58 |
| - pozostałe rozrachunki | 287 600,83 | 228 575,32 |
| - pozost.rozrachunki z pracownik. | 395,48 | 227,94 |
| 2. Fundusze specjalne | 16 961,99 | 3 572,39 |

13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

Stan na koniec roku obrotowego

| Rodzaj zabezpieczenia | Zobowiązania | Zabezpieczenie | W tym na aktywach trwałych |
|---|---------------------|----------------------|----------------------------|
| 1 | | 3 | 4 |
| 1. Razem w tym: | 2 026 279,61 | 33 634 534,24 | 0,00 |
| Weksel In blanko | | | 0,00 |
| Cesja kontraktu z NFZ z późniejszymi aneksami | | | 0,00 |
| - Bank IDEA BANK | 1 100 000,00 | 27 489 208,00 | 0,00 |
| - Siemens Finance Sp. z o.o. | 926 279,61 | 6 145 326,24 | 0,00 |

14. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych;

| Tytuły | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego | Różnica /3-2/ |
|---|----------------------------------|--------------------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne | | | |
| a. Utworzona rezerwa na zobowiązania | | | |
| - | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>w tym:</i> | | | |
| - remonty | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne | 251 249,98 | 232 786,36 | -18 463,62 |
| - opłacone z góry prenumeraty | 1 122,22 | 2 765,22 | 1 643,00 |
| - koszty poniesione z tytułu ubezpieczenia OC, ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze | 202 661,44 | 192 000,00 | -10 661,44 |
| - abonament strony internetowej | 605,21 | 945,15 | 339,94 |
| - odnowienie certyfikatu podpisów elektronicznych | 625,11 | 986,99 | 361,88 |
| - ubezpieczenie karetek | 46 236,00 | 36 089,00 | -10 147,00 |
| 3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów | 14 000 685,26 | 16 883 485,37 | 2 882 800,11 |
| - długoterminowe | 10 305 699,52 | 14 093 776,96 | 3 788 077,44 |
| - krótkoterminowe | 3 694 985,74 | 2 789 708,41 | -905 277,33 |

15. Wykaz w więcej niż jednej pozycji bilansu zobowiązań z podziałem na długo- i krótkoterminowe;

Zobowiązanie wobec Siemens Finance Sp. z o.o. – pożyczka, oraz kredyt w Idea Bank saldo na 31.12.2021r. to wartość 2 026 279,61zł., w tym kwota długoterminowa to 1 125 864,65zł. a krótkoterminowa 900 414,96zł. Zobowiązanie wobec NFZ- ugoda na kwotę 81 400,00zł. jako krótkoterminowe.

16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe;

Nie posiada

Ustęp 2

Objaśnienia do rachunku zysków i strat

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

| Wyszczególnienie | Rok poprzedni | Struktura % | Rok bieżący | Struktura % | Dynamika rok bieżący/rok poprzedni |
|---|----------------------------|----------------|----------------------------|----------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych w tym: | 62 931 592,89 | 93,00 | 77 364 704,82 | 94,27 | 1,23 |
| Świadczenia szpitalne+ prog.lek. w tym odpłatne | 45 471 141,44 60 029,68 | 67,20 | 50 370 856,19 62 655,29 | 61,38 | 1,11 |
| Zakład Opiekuńczo Leczniczy w tym odpłatne | 2 248 700,60 550 074,19 | 3,32 | 2 782 253,28 574 484,92 | 3,39 | 1,24 |
| Ambulat.opieka specjalist./T.K/ w tym odpłatne | 867 189,79 99 020,00 | 1,28 | 1 023 470,91 116 550,00 | 1,25 | 1,18 |
| Ratownictwo medyczne w tym odpłatne | 4 644 806,18 0,00 | 6,86 | 6 246 018,12 0,0 | 7,61 | 1,34 |
| Sprzedaż usług med./diagnostyka/ w tym odpłatne | 1 110 984,85 0,00 | 1,64 | 1 978 658,96 0,00 | 2,41 | 1,78 |
| Poradnie przyszpitalne w tym odpłatne | 1 674 720,22 0,00 | 2,47 | 2 666 631,43 200,00 | 3,25 | 1,59 |
| Podstawowa opieka zdrowotna w tym odpłatne | 2 237 035,38 8 065,00 | 3,31 | 2 303 609,11 11 160,00 | 2,81 | 1,03 |
| Gastroskopia i Endoskopia w tym odpłatne | 1 246 859,42 10 387,00 | 1,84 | 1 244 382,66 2 325,00 | 1,52 | 1,00 |
| Rezonans magnetyczny w tym odpłatne | 1 887 822,55 0,00 | 2,79 | 2 356 072,79 0,00 | 2,87 | 1,25 |
| Rehabilitacja domowa w tym odpłatne | 328 716,08 0,00 | 0,49 | 630 816,15 0,00 | 0,77 | 1,92 |
| Choroby zakaźne i stany nadzwyczajne | | | 4 568 324,08 | 5,57 | 0 |
| Chirurgia jednego dnia-okulistyka w tym odpłatne | 1 213 616,38 0,00 | 1,79 | 1 193 611,14 0,00 | 1,45 | 0,98 |
| 2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług | 217 676,48 | 0,32 | 201 503,88 | 0,25 | 0,93 |
| 3. Pozostałe przychody operacyjne | 4 495 422,81 | 6,64 | 4 420 258,18 | 5,39 | 0,98 |
| 4. Przychody finansowe | 25 668,17 | 0,04 | 82 319,32 | 0,10 | 3,21 |
| Razem (1+2+3+4) | 67 670 360,35 | 100% | 82 068 786,20 | 100% | 1,21 |

2. Koszty

2.1. Dane o kosztach w wariantach kalkulacyjnym

| Lp. | Oddziały | Przychody | Koszty | Wynik |
|----------------|--------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1. | Wewnętrzny | 6 013 705,12 | 7 109 572,95 | -1 095 867,83 |
| 2. | Chirurgiczny | 6 966 525,39 | 8 758 591,31 | -1 792 065,92 |
| 3. | Położniczo-Ginekologiczny | 3 295 552,73 | 5 334 725,54 | -2 039 172,81 |
| 4. | Dziecięcy | 2 539 592,22 | 3 271 620,87 | -732 028,65 |
| 5. | Noworodkowy | 1 268 871,99 | 1 732 207,91 | -463 335,92 |
| 6. | AiIT | 4 377 824,27 | 4 769 289,03 | -391 464,76 |
| 7. | Ortopedii i Traum.N.Ruchu | 5 766 011,74 | 6 587 073,22 | -821 061,48 |
| 8. | Udarowy | 4 087 929,55 | 4 130 066,88 | -42 137,33 |
| 9. | Neurologiczny | 2 999 725,67 | 3 481 034,16 | -481 308,49 |
| 10. | Okulistyka - oddz.chir. jednego dnia | 1 271 522,48 | 864 862,00 | 406 660,48 |
| 11. | COVID 19 -I | 4 687 559,67 | 4 637 658,14 | 49 901,53 |
| 12. | COVID 19 -II | 749 277,25 | 659 929,22 | 89 348,03 |
| 13. | ZOL Opalenica | 2 782 253,28 | 3 107 479,69 | -325 226,41 |
| RAZEM : | | 46 806 351,36 | 54 444 110,92 | -7 637 759,56 |

| Lp. | Pozostała działalność medyczna | Przychody | Koszty | Wynik |
|----------------|---------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 1. | Ratownictwo Medyczne | 6 246 018,12 | 6 401 045,14 | -155 027,02 |
| 2. | Szpit. Oddz. Ratunkowy SOR+ trans.m. | 7 931 194,33 | 9 136 561,45 | -1 205 367,12 |
| 3. | Podstawowa Opieka Lekarska + trans. | 2 303 609,11 | 1 685 044,56 | 618 564,55 |
| 4. | Zespół rehabilitacji domowej | 630 816,15 | 434 852,64 | 195 963,51 |
| 5. | Badania diagno. medy. szczepienia | 8 350 291,53 | 3 698 599,93 | 4 651 691,60 |
| 6. | Rezonans magnetyczny | 2 356 072,79 | 2 278 096,80 | 77 975,99 |
| 7. | Poradnie specjalistyczne | 2 666 631,43 | 2 537 824,52 | 128 806,91 |
| 8. | Dodatek dla kierowników specjalizacji | 26 458,42 | 24 843,89 | 1 614,53 |
| 9. | Badania krwiodawców | 73 720,00 | 91 476,09 | -17 756,09 |
| RAZEM : | | 30 584 811,88 | 26 288 345,02 | 4 296 466,86 |

| | | | | |
|----|---------------------------------------|------------|------------|-----------|
| 1. | Pozostała sprzedaż usł. niemedycznych | 201 503,88 | 136 631,93 | 64 871,95 |
|----|---------------------------------------|------------|------------|-----------|

| | | | | |
|----|---------------------------------------|--------------|------------|--------------|
| 1. | Przychody i koszty finansowe | 82 319,32 | 194 299,88 | -111 980,56 |
| 2. | Pozost. przychody i koszty operacyjne | 4 393 799,76 | 50 195,75 | 4 343 604,01 |
| 3. | Naliczona rezerwa emerytalno-rentowa | | 380 792,00 | |

| | | | | |
|-------------------------------------|--|----------------------|----------------------|-------------------|
| OGÓLEM: | | 82 068 786,20 | 81 494 375,50 | 574 410,70 |
| Podatek dochodowy | | | | 687,00 |
| Wynik finansowy (netto) zysk | | | | 573 723,70 |

2.2. Koszty według rodzaju

| Treść | Rok poprzedni | Struk- tura % | Rok bieżący | Struk- tura % | Dynamika 1,00 |
|-------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. Amortyzacja | 3 444 604,77 | 5,00 | 3 303 100,47 | 4,09 | 0,96 |
| 2. Zużycie materiałów i energii | 10 191 815,80 | 14,79 | 11 680 440,87 | 14,45 | 1,15 |
| 3. Usługi obce | 26 981 834,91 | 39,15 | 31 606 725,45 | 39,09 | 1,17 |
| 4. Podatki i opłaty | 89 986,69 | 0,13 | 124 985,50 | 0,15 | 1,39 |
| 5. Wynagrodzenia | 23 473 231,71 | 34,06 | 28 285 800,63 | 34,99 | 1,21 |
| 6. Ubezpieczenie i inne świadczenia | 4 455 776,32 | 6,46 | 5 597 048,18 | 6,92 | 1,26 |
| 7. Pozostałe | 284 469,70 | 0,41 | 252 523,15 | 0,31 | 0,89 |
| Ogółem | 68 921 719,90 | 100,00 | 80 850 624,25 | 100,00 | 1,17 |

3. Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizacyjnych środków trwałych;

Nie wystąpiły

4. Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów;

| Treść | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Rozwią- zanie | Stan na koniec roku obrotowego |
|--|---|-------------|--------------|------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. Wysokość odpisów: | | | | | |
| a. odpisów aktualizujących wartość zapasów k-390 | 10 753,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 753,16 |

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

Na podstawie wydanej Decyzji Wojewody, z dniem 5 listopada 2021 roku w porozumieniu i za zgodą NFZ w Poznaniu, została zawieszona działalność oddziału neontologicznego oraz oddziału ginekologiczno-położniczego w części położnictwa dla potrzeb utworzenia łóżek covidowych do dnia 31 marca 2022, a na wniosek kierownika jednostki w/w oddziały pozostają nadal zawieszane do dnia 29 maja 2022r.

6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto;

| Nazwa | Dane za rok Bieżący |
|---|---------------------------|
| 1 | 2 |
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok | 573 723,70 |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania(trwałe różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych w tym: | 2 198 617,61 |
| C. Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym w tym: | 80,82 |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym: | 960,50 |
| E. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem /stratą dla celów podatkowych) | 2 823 560,91 |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, w tym: | 1 535 521,57 |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych w tym: | 1 003 868,05 |
| H. Strata z lat ubiegłych, | |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym: | - 1 731 887,20 |
| <i>I.1. Wartość nieodpłatnych świadczeń nie ujęte w księgach</i> | <i>566 073,04</i> |
| <i>I.2. Przychody podatkowe stanow. przychody podat. a nie ujęte w wyniku</i> | <i>1 162 429,92</i> |
| <i>I.3. Dochód podatkowy - otrzymane dotacje od organu założyciel..i z UE</i> | <i>1 014 175,35</i> |
| <i>I.4. Dochód podatkowy przeznaczony na cele statutowe</i> | <i>2 446 214,81</i> |
| J. Podstawa opodatkowania, | |
| K. Podatek dochodowy | 687,00 |

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania;

Nie dotyczy

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towaru

Nie dotyczy

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowane aktywa trwałe;

| Nakłady | Poniesione w bieżącym roku obrotowym | Planowane na następny rok obrotowy |
|---|--------------------------------------|------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania <i>w tym:</i> | 1 285 207,33 | 1 616 000,00 |
| a) służące ochronie środowiska | 0,00 | 0,00 |
| 3. Środki trwałe w budowie <i>w tym:</i> | 0,00 | 0,00 |
| a) | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inwestycje w nieruchomości | 92 004,42 | 3 102 000,00 |
| Razem | 1 377 211,75 | 4 718 000,00 |

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych;

Nie dotyczy

Ustęp 3 - *nie dotyczy*

Ustęp 4

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

1. Objasnienia struktury srodkow pienieznych przyjetych do rachunku przeplywow srodkow pienieznych;

Rachunek srodkow pienieznych jednostka sporzadza metoda po srednia.

| Wyszczególnienie: | Stan na 31.12.2020r. | Stan na 31.12.2021r. | Zmiana |
|-------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| Środki pieniężne | 987 573,19 | 2 159 726,79 | 1 172 153,60 |

Ustęp 5

Objaśnienia niektórych zagadnień osobowych

1. Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie;

Wszystkie umowy zostały uwzględnione w bilansie.

2. Istotne transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe;

Nie zawierano umów na warunkach innych niż rynkowe.

3. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe;

| Wyszczególnienie | Umowy o pracę | | | |
|--|---|---------------|--------------|---|
| | Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym | Kobiety | Mężczyźni | Przeciętna liczba zatrudnionych w bieżącym roku obrotowym |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Pracownicy ogółem | 341,27 | 290,90 | 46,80 | 337,70 |
| <i>w tym:</i> | | | | |
| Lekarze bez specjalizacji | 9 | 7 | 2 | 9 |
| Lekarze med. z II stop. specjalizacji | 3,26 | 2,27 | 2 | 4,27 |
| Farmaceuci | 1 | 1 | 0 | 1 |
| Mgr analityk | 3 | 4 | 0 | 4 |
| Pielęgniarki | 107,48 | 96,18 | 0 | 96,18 |
| Położne | 20,84 | 21,47 | 0 | 21,47 |
| Technicy farmacji | 1,5 | 1,5 | 0 | 1,5 |
| Pozostały personel medyczny | 84,29 | 61,94 | 28 | 89,94 |
| Personel administracji, ekonomiczny i techniczny | 30 | 24 | 10,80 | 34,80 |
| Pracownicy gospodarczy i obsługi | 80,90 | 71,54 | 4 | 75,54 |

3.1. Informacja o umowach cywilnoprawnych

| Wyszczególnienie | Umowy cywilnoprawne 2021 | | |
|--|--------------------------|--------------|---|
| | Kobiety | Mężczyźni | Przeciętna liczba zatrudnionych w roku bieżącym |
| 1 | 3 | 4 | 5 |
| Zleceniobiorcy ogółem (osobowo) | 136 | 112 | 248 |
| <i>w tym: etatowo:</i> | 87,71 | 79,52 | 167,23 |
| Lekarze bez specjalizacji | 2,19 | 6,27 | 8,46 |
| Lekarze med. z I stop. specjalizacji | 0,29 | 2,18 | 2,47 |
| Lekarze med. z II stop. specjalizacji | 18,63 | 38,66 | 57,29 |
| mgr farmacji i mgr analityk | 0,93 | 1,73 | 2,66 |
| Pielęgniarki | 54,61 | 1,18 | 55,79 |
| Technicy RTG | 4,16 | 4,84 | 9,0 |
| Pozostały personel medyczny +RM | 6,90 | 24,66 | 31,56 |

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacanych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy;

Nie dotyczy

5. Pożyczki i świadczenia udzielane osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących spółek handlowych;

Nie dotyczy

6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy za:

- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego

Wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego w roku obrotowym 2021 przez podmiot uprawniony do badania wynosi 14 760,00 zł brutto.

Ustęp 6

Objaśnienia niektórych szczególnych zdarzeń

1. Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego;

Nierozliczona strata z lat ubiegłych dotyczy:

| | | |
|----------------------------------|---|--------------|
| rok 2006 | - | 470.447,39 |
| rok 2007 | - | 561.318,26 |
| rok 2009 | - | 1.680.437,78 |
| rok 2010 | - | 2.602.876,42 |
| rok 2010 | - | 426.441,84 |
| rok 2011 | - | 3.255.152,84 |
| rok 2012 | - | 838.024,33 |
| rok 2013 | - | 782.211,76 |
| rok 2014 | - | 1.507.768,56 |
| korekta z lat ubiegłych | - | 790 767,54 |
| rok 2015 | - | 861 221,16 |
| rok 2016 | - | 1.422 979,59 |
| rok 2017 | - | 1.109.599,23 |
| rok 2018 | - | 5.495.241,59 |
| Pokrycie straty przez Organ Zał. | | 2.801.159,75 |
| rok 2019 | - | 2.192.103,34 |
| rok 2020 | - | 1.759.565,32 |

razem - 22.954.997,20

Straty, jakie generował Szpital w latach ubiegłych w głównej mierze były skutkiem niedoszacowaniem wartości umowy w stosunku do potrzeb zdrowotnych mieszkańców

powiatu. Poza tym świadczenia jednostkowe zostały źle wycenione w stosunku do faktycznie ponoszonych kosztów ich realizacji. Kolejnym czynnikiem był brak możliwości rozliczenia świadczeń zrealizowanych ponad limit umowy lub ich opłacenie przez NFZ poniżej ich wartości, wg współczynników korygujących, o nieznanym sposobie wyliczenia (co faktycznie zaczęło ulegać pozytywnej zmianie od 2018r.)

Poza powyższym, przyczyną złej kondycji finansowej jest brak ujęcia szpitala powiatowego jako podstawy działania systemu opieki zdrowotnej.

Istotnym źródłem kosztów jest także konieczność kontynuacji udzielania świadczeń po leczeniu w podmiotach wysokospecjalistycznych, gdzie wykonane były wysokopłatne zabiegi, zaś wysokokosztowe leczenie w celu zakończenia procesu terapeutycznego zostaje przerzucone na podmioty powiatowe. Podobna sytuacja dotyczy konieczności prowadzenia kosztownej diagnostyki, przekraczającej możliwości finansowe szpitala powiatowego jak i jego kompetencje, a czego powodem jest brak możliwości przekazania do jednostki wyższego poziomu referencyjnego, przed ich wykonaniem u chorych hospitalizowanych w naszym szpitalu.

Powyższe działania szpitala powiatowego uzasadnia art. 15 ustawy o działalności leczniczej „Podmiot leczniczy nie może odmówić udzielenia świadczenia zdrowotnego osobie, która potrzebuje natychmiastowego udzielenia takiego świadczenia ze względu na zagrożenie życia lub zdrowia”, jednak jest też z powodu braku dostatecznych regulacji źródłem kosztów bez pokrycia.

Inna przyczyną, jest także konieczność ciągłego dostosowywania leczenia, zarówno do coraz wyższego poziomu medycyny jak i też wymogów prawnych jego prowadzenia, tj. warunków lokalowych i sprzętowych. Dotyczy to także konieczności respektowania norm zatrudnienia czy też nieefektywnego wykorzystania posiadanego potencjału (dublowanie świadczeń np. SOR, RTM, NiSOZ) w sytuacji braku wystarczającej ilości kadry medycznej, co też napędza wzrost kosztów pracy.

Wszystkie te czynniki, bez wystarczającego pokrycia w umowie z NFZ, przy jednoczesnym ograniczonym możliwościom pozyskania dodatkowych środków składa się na osiągnięte wyniki finansowe

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym;

Nie wystąpiły

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad /polityki/ rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację

majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale/funduszu/własnym;

W roku 2021 nie dokonano istotnych zmian w polityce rachunkowości.

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

Wykazane dane liczbowe w bilansie, rachunku zysków i strat i w rachunku przepływu środków pieniężnych w stosunku do roku 2020 są porównywalne ze względu na stosowanie polityki rachunkowości w sposób ciągły.

Ustęp 7

1. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji;

Nie dotyczy

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi;

Nie dotyczy

3. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki;

Nie dotyczy

4. i 5. *Nie dotyczy naszej jednostki.*

Ustęp 8

1. Informacje o połączeniu spółek

Połączenie spółek nie dotyczy naszej jednostki.

Ustęp 9

Wskazanie 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;

Dyrekcja SPZOZ nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń.

W wyniku zmian ustawowych funkcjonujemy w ramach systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej (PSZ) bez konieczności uczestniczenia w postępowaniu konkursowym w części realizowanych rodzajach świadczeń.

Jednak wykonywanie świadczeń zdrowotnych jest obarczone dużym stopniem niepewności funkcjonowania podmiotów wykonujących działalność leczniczą. Jako podstawowe należy wskazać:

- a. brak wystarczającego finansowania świadczeń objętych ryczałtem PSZ. Pomimo upływu czasu ustalenie wysokości ryczałt ciągle nie przewiduje rewaloryzacji z tytułu wzrostu kosztów funkcjonowania – inflacji, czy cen świadczeń pomocniczych lub nośników energii. Jego wysokość uzależniona jest wyłącznie od możliwości finansowych NFZ, nie zaś od faktycznych kosztów udzielania świadczeń.
- b. centralne sterowanie płacami personelu, które nie ma pokrycia we wzroście finansowania poprzez zwiększenie wartości umowy na ten cel. Dotyczy ustawowego wzrostu płacy minimalnej oraz ustawowej regulacji wynagrodzeń w służbie zdrowia. Niestety sektor publicznej służby zdrowia w PSZ nie ma możliwości pozyskania dodatkowych środków finansowych jak sektor gospodarki, aby z własnych środków pokryć regulacje ustawowe.
- c. napięcia na tle płacowym wśród personelu medycznego nieobjętego „systemem celowanych podwyżek” tj. np. pracownicy administracji, pracownicy zatrudnieni w formie umowy cywilno-prawnej, czy też nieuzasadnione różnicowanie płac, np. ratownik – pielęgniarka, pielęgniarka z wykształceniem średnim a licencyjnym w sytuacji zmiany systemu kształcenia.
- d. brak polityki ustalającej i egzekwującej mapę szpitali powiatowych lub zakresu świadczeń. Od blisko dwudziestu lat szerzona jest opinia, że w Polsce występuje zagęszczenie szpitali powiatowych, niestety zamiast ustalić mapę niezbędnej ilości szpitali lub zakresów świadczeń realizowanych w ramach leczenia szpitalnego w danym rejonie, pozwolono na tworzenie nowych podmiotów monospecjalistycznych (wybierających z systemu personel i odpłatne procedury), zaś poprzez systematyczne zwiększanie wymogów udzielania świadczeń stacjonarnych zauważa się niekontrolowane zadłużanie szpitali powiatowych, co w rezultacie obciąża ich organy założycielskie.
- e. brak wystarczającej ilości kadry medycznej realizującej świadczenia zdrowotne (lekarze, pielęgniarki, diagnosty laboratoryjni) i dodatkowe obciążenia jak np.
 - normy zatrudnienia, co wraz z brakiem optymalizacji liczby oddziałów szpitalnych doprowadza w celu ich pozyskania, do niekontrolowanego wzrostu płac i zadłużania jednostek.
 - brak optymalnego wykorzystania dotychczasowych zasobów i tworzenie nowych jednostek (wynikające z konkursów ofert), co wpływa na wzrost zapotrzebowania na kadrę medyczną, której i tak brakuje na rynku, a w wyniku źle rozumianej konkurencji

do niższego finansowania świadczeń. W przypadku SPZOZ takim zagrożeniem to utworzenie w odległości 25 km kolejnego Szpitalnego Oddziału Ratunkowego, kiedy jeszcze 5 lat wcześniej była tendencja ich likwidacji i ograniczenia do lokalizacji w dużym aglomeracjach i przy ważnych węzłach komunikacyjnych, a co nie występuje w w/w. przypadku. Wskazane zagrożenia niosą ryzyko ograniczenia działalności w obu podmiotach z uwagi na brak wykwalifikowanej kadry medycznej lub też, co równie wysoko prawdopodobne, do zadłużenia jednostek w celu utrzymania dotychczasowej struktury podmiotu, poprzez utrzymanie lub pozyskanie personelu medycznego w celu spełnienia norm.

Powyżej wskazano powszechnie obecne czynniki, które niezależnie od Dyrekcji SPZOZ, mogą wpłynąć na ograniczenie działalności szpitala. Jednak w 2020r. doszedł kolejny, wcześniej nie brany pod uwagę, tj. pandemia.

Pandemia zakaźnej choroby COVID-19 wywoływanej przez koronawirusa SARS-CoV-2 spowodowała, że zakażenia mogą skutecznie, czasowo spowodować ograniczenie działalności w zakresach, gdzie kadra medyczna nie może realizować świadczeń z powodu jednoczasowej choroby.

Ustęp 10

Ujawnienie innych informacji, które miały wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki;

Sytuacja w jakiej znalazł się nasz Szpital w związku z koronawirusem, przede wszystkim wymusiła konieczność ograniczeń i wstrzymania świadczeń planowych w oddziałach szpitalnych, ambulatoryjnych i diagnostycznych. Wpłynęło to na obniżenie przychodów z tytułu zawartych umów pozaryczałtem i opłacanych za „wykonane usługi”. Poza świadczeniami refundowanymi przez NFZ zauważyliśmy też ograniczenie świadczeń komercyjnych (diagnostyka) z uwagi na fakt, iż wszystkie podmioty medyczne ograniczyły przyjmowanie pacjentów – brak zleceń, jest to jedno z negatywnych skutków COVID-19. Poza ograniczeniem przychodów pandemia miała negatywny wpływ na finanse SPZOZ z uwagi na potężny wzrost cen, przede wszystkim środków dezynfekcyjnych i ochrony osobistej. Podwyżki cen to jeden aspekt rozprzestrzeniania się COVID-19, drugi to bardzo duże zużycie ww środków sięgające 2-krotności zużycia roku poprzedniego. Poza zakupami środków ochrony osobistej jak i sprzętu nie tylko medycznego zmuszeni byliśmy do wprowadzenia rozwiązań strukturalnych w pomieszczeniach szpitala, aby ograniczyć ewentualną możliwość rozprzestrzeniania się wirusa. Tworzenie barier ochronnych, zakup nowej aparatury

medycznej i realizacja nowych zadań, tj. pretriage, pobieranie wymazów, utworzenie miejsc obserwacji dla chorych podejrzanych o zakażenie i stref łóżek leczniczych dla pacjentów zakażonych, przy ograniczonych zasobach finansowych i kadrowych zwiększyło obciążenie wyniku.

Państwo stworzyło mechanizmy wsparcia finansowego dla poszczególnych segmentów gospodarki poprzez tzw. tarcze antykryzysowe, niestety, żadna z nich nie dotyczyła sektora publicznych zakładów opieki zdrowotnej. Jedynym odciążeniem była możliwość kredytowania świadczeń (podmiot mógł rozliczyć 1/12 wartości umowy bez względu na wartość wykonania pod warunkiem utrzymania działalności, jednak z zastrzeżeniem zwrotu środków do 31 grudnia 2023r.).

Jednak pomimo w/w ograniczeń przy maksymalnym wykorzystaniu możliwości realizacji usług dodatkowych, które związane były z działaniem przeciwdziałającym szerzeniu się zakażeń COVID-19, przy ograniczonych zasobach kadrowych udało się sprostać wyzwaniu finansowemu. Było to też spowodowane tym, iż wycena świadczeń związanych z walką z koronawirusem była realna i pokrywała częstokroć koszty udzielania świadczeń, czego w dalszym ciągu nie można stwierdzić w przypadku „normalnych” umów zawieranych z NFZ.

Niestety wiązało się to z tymczasowym zawieszeniem udzielania świadczeń w zakresie porodów i neonatologii.

Pomimo wyżej wymienionych okoliczności kierownictwo nie widzi zagrożenia dla kontynuacji działalności medycznej.

Mając na uwadze konflikt na Ukrainie, zgodnie z regulacjami prawnymi nasz szpital przyjmuje w ramach ubezpieczenia zdrowotnego uchodźców z Ukrainy szukających pomocy medycznej (na chwilę obecną nie odczuwamy znacznego obciążenia z tego tytułu). Ponadto z uwagi na braki kadrowe i możliwości prawne w tym zakresie oferujemy pracę dla zainteresowanych obywateli Ukrainy w zawodzie pielęgniarki, ratownika oraz lekarza.

Nowy Tomyśl, dnia 09 maja 2022r.

Sporządził: *Beata Wolanin*

Zatwierdził: *Tomasz Przybylski*

**Beata
Wolanin**
Elektronicznie
podpisany przez
Beata Wolanin
Data: 2022.05.10
11:59:15 +02'00'



Dokument
podpisany przez
Tomasz
Przybylski
Data: 2022.05.10
11:00:28 CEST



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Zarządu Powiatu Nowotomyskiego

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. dr Kazimierza Hołogi, ul. Poznańska 30 w Nowym Tomyślu** („Szpital”), które zawiera:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021r.,
który **po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą** **44.713.547,13 zł**
- 2) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2021r.
do 31 grudnia 2021r. wykazujący **zysk netto w wysokości** **573.723,70 zł**
- 3) zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy
od 1 stycznia 2021r. do 31 grudnia 2021r.
wykazujące **wzrost funduszu własnego o kwotę** **573.723,70 zł**
- 4) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy
od 1 stycznia 2021r. do 31 grudnia 2021r.
wykazujący **zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę** **1.172.153,60 zł**
- 5) informację dodatkową zawierającą wprowadzenie do sprawozdania finansowego
i dodatkowe informacje i objaśnienia
(„sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Szpitala na dzień 31.12.2021r. oraz jego wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz.U. z 2021r. poz. 217 z późn.zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;

- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Szpital przepisami prawa oraz statutem Szpitala;
- 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 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów z późn. zm. („KSB”) a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz.U. z 2020r. 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 Szpitala 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 Szpitala 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.

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi na wpływ pandemii koronawirusa SARS-Cov-2

W informacji dodatkowej Szpital poinformował o ograniczeniu wykonania świadczeń planowych w oddziałach szpitalnych, ambulatoryjnych i diagnostycznych a także o zawieszeniu do dnia 29 maja 2022r. działalności oddziału neontologicznego oraz oddziału ginekologiczno-położniczego w części położnictwa. Dyrektor Szpitala nie stwierdza jednak zagrożenia

kontynuacji działalności badanej jednostki. Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do wyżej opisanej sytuacji.

Odpowiedzialność Dyrektora Szpitala za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Szpitala 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 Szpitala zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Szpital przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Szpitala jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Szpitala 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 Dyrektor albo zamierza dokonać likwidacji Szpitala, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor Szpitala 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 Szpitala ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jego spraw przez Dyrektora Szpitala 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 błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Szpitala;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Szpitala;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Szpitala 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 Szpitala 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 Szpital 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 Magdalena Ostrowska.

Działający w imieniu **Wielkopolskiego Centrum Audytorsko – Księgowego Spółki z o.o.** z siedzibą w **Poznaniu, ul. Grunwaldzka 21, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2394**, w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Magdalena Ostrowska
Kluczowy Biegły Rewident
nr ewid. 9653



Signed by /
Podpisano przez:

Magdalena
Ostrowska

Date / Data:
2022-05-09 12:42

Poznań, dnia 9 maja 2022r.

Uchwała Nr 2/2022
Rady Społecznej
przy Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej
imienia doktora Kazimierza Hołogi w Nowym Tomysłu
z dnia 09 czerwca 2022r.

w sprawie: *zaopiniowania sprawozdania finansowego za rok 2021 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej imienia doktora Kazimierza Hołogi w Nowym Tomysłu.*

Na podstawie art.48 ust 2 pkt 2 litera b) ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz.U. 2022. poz. 633 z późn. zmianami) Rada Społeczna przy Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej imienia doktora Kazimierza Hołogi w Nowym Tomysłu uchwała, co następuje:

§1

Rada Społeczna pozytywnie opiniuje roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej imienia doktora Kazimierza Hołogi w Nowym Tomysłu za rok 2021.

§2

Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej imienia doktora Kazimierza Hołogi w Nowym Tomysłu.

§3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Społecznej
przy Samodzielnym Publicznym Zakładzie
Opieki Zdrowotnej w Nowym Tomysłu

Andrzej Wilkoński

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
imienia doktora Kazimierza Hołogi
w Nowym Tomysłu
Tomasz Przybylski

RADCA PRAWNY
PZ-1113

Konrad Koźmiński

Uchwała Nr 3/2022
Rady Społecznej
przy Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej
imienia doktora Kazimierza Hołogi w Nowym Tomysłu
z dnia 09 czerwca 2022r.

w sprawie: *podziału zysku wypracowanego przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej imienia doktora Kazimierza Hołogi w Nowym Tomysłu.*

Na podstawie art.48 ust 2 pkt 2 litera d) ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz.U. 2022. poz. 633 z późn. zmianami) Rada Społeczna przy Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej imienia doktora Kazimierza Hołogi w Nowym Tomysłu uchwała, co następuje:

§1

Zysk wypracowany przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej imienia doktora Kazimierza Hołogi w Nowym Tomysłu w roku 2021, w kwocie 573 723,70 (słownie: pięćset siedemdziesiąt trzy tysiące siedemset dwadzieścia trzy złote 70/100) przeznaczyć na pokrycie strat z lat ubiegłych.

§2

Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej imienia doktora Kazimierza Hołogi w Nowym Tomysłu.

§3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Społecznej
przy Samodzielnym Publicznym Zakładzie
Opieki Zdrowotnej w Nowym Tomysłu

Andrzej Wilkoński

RADCA PRAWNY
PZ-1113
Konrad Kozmiński

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
imienia doktora Kazimierza Hołogi
w Nowym Tomysłu
Tomasz Przybylski

Wniosek Dyrektora
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
imienia doktora Kazimierza Hologii w Nowym Tomysłu z dnia 30 maja 2022r.

Na podstawie art. 46, art.58 oraz art. 59 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2022. poz. 633 z późn. zmianami) proponuje zysk netto za roku 2021 w kwocie **573 723,70 zł.** (słownie: pięćset siedemdziesiąt trzy tysiące siedemset dwadzieścia trzy złote 70/100) przeznaczyć na pokrycie strat z lat ubiegłych.

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
imienia doktora Kazimierza Hologii
w Nowym Tomysłu
Tomasz Przybylski

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**
DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
imienia doktora Kazimierza Hologii
w Nowym Tomysłu
Tomasz Przybylski