

UCHWAŁA Nr 659 . 1934 . 2022
ZARZĄDU POWIATU W SIERPCU
z dnia 9 czerwca 2022 r.

w sprawie wniesienia pod obrady Rady Powiatu w Sierpcu projektu uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za 2021 rok

Na podstawie art. 32 ust. 1 i ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 528 z późn. zm.) oraz § 64 ust. 1 pkt 2 i § 77 ust. 1 Statutu Powiatu Sierpeckiego uchwalonego Uchwałą Rady Powiatu w Sierpcu Nr 22.IV.2018 z dnia 28 grudnia 2018 r. (Dz. Urz. Woj. Maz. z 2019 r. poz. 499) uchwała się, co następuje:

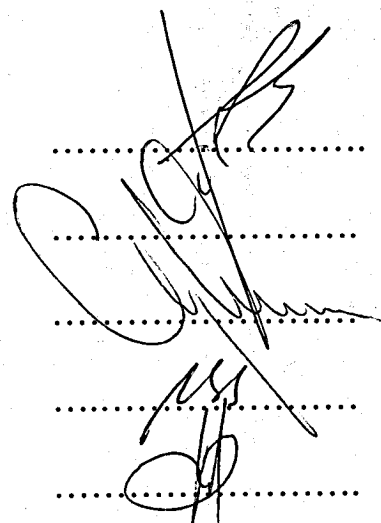
§ 1. Po zapoznaniu się ze „Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.” oraz po dokonaniu analizy sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za 2021 rok – wnosi się pod obrady Rady Powiatu w Sierpcu projekt uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za 2021 rok, w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd:

- | | | |
|------------------------|------------------|-------|
| 1. Andrzej Cześnik | – Przewodniczący | |
| 2. Sławomir Olejniczak | – Członek | |
| 3. Marek Chyliński | – Członek | |
| 4. Sławomir Krystek | – Członek | |
| 5. Dariusz Twardowski | – Członek | |



**UCHWAŁA Nr . . . 2022
RADY POWIATU W SIERPCU
z dnia 2022 r.**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za 2021 rok

Na podstawie art. 9 ust. 1 i art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 528 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1, 3 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) oraz art. 121 ust. 1, 2, 3, 4 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 633 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Po zapoznaniu się ze „Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.”, zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za 2021 rok, obejmujące:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2021 rok,
- 2) bilans na dzień 31 grudnia 2021 roku,
- 3) rachunek zysków i strat za 2021 rok,
- 4) zestawienie zmian w funduszu własnym za okres od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku,
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku,
- 6) informację dodatkową sporządzoną do sprawozdania finansowego za 2021 rok,

stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Opiniuje się pozytywnie propozycję Dyrektora SPZZOZ w Sierpcu w sprawie zaliczenia zysku na poczet rozliczenia wyniku finansowego za lata ubiegłe.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Sierpcu.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

UZASADNIENIE
DO UCHWAŁY Nr . .2022
RADY POWIATU W SIERPCU
z dnia2022 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za 2021 rok

Zgodnie z treścią art. 121 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 633 z późn. zm.) „Nadzór nad podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą sprawuje podmiot tworzący.”

Organ założycielski zakładu opieki zdrowotnej pełni nadzór nad gospodarką finansową podległej jednostki oraz jej działalnością m. in. poprzez analizę dokumentów wymienionych we wstępie.

Na podstawie art. 53. ust 1. ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) roczne sprawozdanie finansowe jednostki, podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Przed zatwierdzeniem roczne sprawozdanie finansowe jednostek podlega badaniu zgodnie z zasadami określonymi w rozdziale 7 cytowanej ustawy. Badanie takie zostało przeprowadzone przez biegłego rewidenta, a sprawozdanie powinno zostać przedstawione Radzie Powiatu do zapoznania. Zgodnie z art. 53. ust 3 *„podział lub pokrycie wyniku finansowego netto jednostek zobowiązanych, zgodnie z art. 64 ust. 1, do poddania badaniu rocznego sprawozdania finansowego może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający, poprzedzonego wyrażeniem przez biegłego rewidenta opinii o tym sprawozdaniu bez zastrzeżeń lub z zastrzeżeniami. Podział lub pokrycie wyniku finansowego netto, dokonany bez spełnienia tego warunku, jest nieważny z mocy prawa”*.

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1832 z późn. zm.) oraz wprowadzonymi w nim zmianami, określone zostały terminy zatwierdzania sprawozdań finansowych.

Na podstawie § 3a , ust 2, pkt 5 cytowanego rozporządzenia, terminy określone w art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (*„Roczne sprawozdanie finansowe jednostki, z zastrzeżeniem ust. 2b, podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego”*.) w przypadku jednostek sektora finansów publicznych posiadających osobowość prawną przedłuża się o miesiąc.

W związku z powyższym zatwierdzenie sprawozdania przez właściwy organ powinno nastąpić najpóźniej do 31 lipca 2022 r.

W złożonym przez Dyrektora SPZZOZ w Sierpcu sprawozdaniu finansowym za 2021 rok, wykazano zysk w rachunku zysków i strat. Zgodnie z treścią art. 58 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r., o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 633 z późn. zm.) „*Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej decyduje o podziale zysku*”. Jednakże w pkt 7 informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego SPZZOZ w Sierpcu za 2021 rok, zapisano, iż „*Decyzję w sprawie podziału zysku podejmie Kierownik SPZZOZ w Sierpcu. Zysk proponuje się zaliczyć na poczet rozliczenia wyniku finansowego – za lata ubiegłe*”. Dlatego też mając na uwadze powyższe proponuje się w uchwale w sprawie zatwierdzenia sprawozdania SPZZOZ w Sierpcu ująć zapis „*Opiniuje się pozytywnie propozycję Dyrektora SPZZOZ w Sierpcu w sprawie zaliczenia zysku na poczet rozliczenia wyniku finansowego za lata ubiegłe*”.

Rada Społeczna SPZZOZ pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za 2021 rok.

STAROSTA

Andrzej Stawowicz Cześnik

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

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

STAROSTWO POWIATOWE W SIERPCU Kancelaria ogólna	
04. 05. 2022	
WPLYNEŁO	6043
L. dz.	Ilość zał.
Podpis

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		31-03-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ W SIERPCU			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	SIERPECKI
Gmina	SIERPC	Miejscowość	SIERPC
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	SIERPECKI	Gmina	SIERPC
Ulica	SŁOWACKIEGO	Nr domu	32
		Nr lokalu	
Miejscowość	SIERPC	Kod pocztowy	09-200
		Poczta	SIERPC
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
8 6 9 0 E POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ W ZAKRESIE OPIEKI ZDROWOTNEJ, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2021 data do 31-12-2021

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

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak

nie

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

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

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

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

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Omówienie stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji, walut obcych) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217, 2105, 2106, z późn. zm.) pozostawia jednostce prawo wyboru.

1. Ceną jednostkową zapasów majątku obrotowego (materiałów) jest rzeczywista cena nabycia. Do ceny nabycia wlicza się podatek VAT, naliczony w oddzielnej pozycji faktury VAT.
2. Ceny jednostkowe materiałów obejmują cenę brutto (cena netto plus naliczony podatek VAT),
3. Wycena rozchodów materiałów znajdujących się na magazynie dokonywana jest według cen nabycia danego składnika majątku. Jedynie leki na oddziałach odpisywane są w koszty w momencie wydania na oddział, a na koniec roku na podstawie spisu z natury i jego wyceny dokonuje się korekty kosztów o wartość ich stanu.
4. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są następująco: licencje na programy komputerowe o wartości poniżej 3.500,-zł jednorazowo w momencie oddania do użytku; licencje na programy komputerowe o wartości powyżej 3.500,-zł amortyzowane są zgodnie z planem amortyzacji. Amortyzacja naliczana jest metodą liniową.
5. Pozostałe środki trwałe o wartości od 1500,- do 3.500,-zł amortyzuje się jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.
6. Stosuje się następujące stawki amortyzacyjne dla poszczególnych grup środków trwałych:
 - budynki i budowle - 1,5-10%
 - urządzenie techniczne i maszyny - 6-30%
 - środki transportowe - 14%
 - pozostałe środki trwałe - 14-20%

Rachunek zysków i strat sporządzony jest w postaci porównawczej.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy za rok obrotowy 2021 obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za rok obrotowy i podatkowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych i obejmuje: Informacje do bilansu sporządzoną na dzień 31.12.2021 rok, Bilans sporządzony na dzień 31.12.2021, Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2021-31.12.2021 oraz Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony za okres 01.01.2021-31.12.2021.

Pozostałe (opcjonalnie)

Sytuacja Szpitala jest trudna, nierozliczone straty netto lat ubiegłych na dzień bilansowy wynoszą -11 599 tys. zł, powodując, że kapitały są ujemne i stanowią wartość -4 286 tys. zł. Jednakże podpisane umowy z NFZ, jak i wsparcie Organu Założycielskiego są przesłankami do przyjęcia założenia kontynuacji działalności przez co najmniej rok od dnia bilansowego. Stan epidemii wywołanej przez rozprzestrzenianie się wirusa SARS-CoV-2 narzucał ograniczenia co do funkcjonowania Szpitala w porównaniu do warunków sprzed zaistnienia zagrożenia. Obecnie wirus SARS-CoV-2 jest traktowany jak choroba zakaźna i Szpital postępuje zgodnie z wytycznymi Narodowego Funduszu Zdrowia. Stan wojny na Ukrainie wpływa na sytuację gospodarczą w kraju, a także na sytuację Szpitala. Na chwilę obecną wpływ na sytuację jednostki jest trudny do oszacowania. Ponieważ jest to zdarzenie po dacie bilansowej, ewentualny wpływ zostanie ujęty w księgach roku 2022.

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

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI
ZDROWOTNEJ W SIERPCU

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	24 079 350,63	15 445 325,64	A	Kapitał (fundusz) własny	-4 286 346,64	-5 759 888,73
I	Wartości niematerialne i prawne	11 572,93	78 096,63	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	6 046 979,62	6 036 734,62
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	11 572,93	78 096,63				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	24 067 777,70	15 367 229,01	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	18 638 199,40	12 711 319,34		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	508 080,00	497 835,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 283 684,64	7 106 991,60		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 389 255,71	675 193,40		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	642 283,18	57 171,50				
e)	inne środki trwałe	6 814 895,87	4 374 127,84				
2	Środki trwałe w budowie	5 429 578,30	2 655 909,67	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-11 599 040,64	-12 458 216,72
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	1 265 714,38	661 593,37
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	38 140 934,07	28 502 982,98
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	2 500 000,00	2 500 000,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	2 500 000,00	2 500 000,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	2 500 000,00	2 500 000,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	6 630 028,31	7 744 010,44
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	6 630 028,31	7 744 010,44
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	5 964 706,08	6 423 529,56
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	284 703,75	740 490,81
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	380 618,48	579 990,07
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	9 647 900,98	7 639 740,50
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	9 775 236,80	7 297 768,61		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	390 800,79	364 372,32		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	390 800,79	364 372,32	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	7 710 550,74	5 313 528,01	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 212 475,68	7 105 141,42
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	458 823,48	458 823,48
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	455 533,72	419 131,35
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 191 403,82	2 750 948,36
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	4 191 403,82	2 750 948,36

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 911 082,27	1 653 134,21
3	Należności od pozostałych jednostek	7 710 550,74	5 313 528,01	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 883 376,99	1 547 736,72
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 457 667,89	3 976 902,49	i)	inne	312 255,40	275 367,30
	– do 12 miesięcy	6 457 667,89	3 976 902,49	4	Fundusze specjalne	435 425,30	534 599,08
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	19 363 004,78	10 619 232,04
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	1 252 882,85	1 336 625,52	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	19 363 004,78	10 619 232,04
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	18 050 008,06	9 582 677,93
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 583 545,44	1 536 994,25		– krótkoterminowe	1 312 996,72	1 036 554,11
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 583 545,44	1 536 994,25				
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	1 583 545,44	1 536 994,25				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 583 545,44	1 536 994,25				
	– 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	90 339,83	82 874,03				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	33 854 587,43	22 743 094,25		PASYWA razem (suma poz. A i B)	33 854 587,43	22 743 094,25

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	50 268 269,06	36 601 669,43
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	50 268 269,06	36 601 669,43
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	50 289 003,51	37 392 512,84
I	Amortyzacja	2 075 583,15	1 514 478,66
II	Zużycie materiałów i energii	5 767 848,66	4 425 215,98
III	Usługi obce	14 989 635,43	11 472 631,45
IV	Podatki i opłaty, w tym:	375 164,00	312 852,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	22 418 144,41	16 147 794,94
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 489 369,50	3 365 176,06
	– emerytalne	1 901 322,56	1 453 063,75
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	173 258,36	154 363,75
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-20 734,45	-790 843,41
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 990 864,10	1 870 786,71
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 397 857,96	1 136 012,99
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	593 006,14	734 773,72
E	Pozostałe koszty operacyjne	386 437,83	147 598,57
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	18 993,24	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	367 444,59	147 598,57
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	1 583 691,82	932 344,73
G	Przychody finansowe	39 914,64	54 548,62
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:	0,02	1 469,32
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	39 914,62	53 079,30
H	Koszty finansowe	357 892,08	325 299,98
I	Odsetki, w tym:	255 324,48	261 915,49
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	102 567,60	63 384,49
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	1 265 714,38	661 593,37
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	1 265 714,38	661 593,37

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-5 759 888,73	-6 421 482,10
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	197 582,71	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-5 562 306,02	-6 421 482,10
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6 036 734,62	6 036 734,62
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	10 245,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	10 245,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- nabycie gruntów	10 245,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	6 046 979,62	6 036 734,62
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	11 599 040,64	-12 458 216,72
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	661 593,37	365 856,63
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	661 593,37	365 856,63
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	661 593,37	365 856,63
	- podział zysku - pokrycie straty lat ubiegłych	661 593,37	365 856,63
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-12 458 216,72	-12 824 073,35
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	197 582,71	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-12 260 634,01	-12 824 073,35
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	661 593,37	365 856,63
	- zysk/strata roku poprzedniego	661 593,37	365 856,63
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-11 599 040,64	-12 458 216,72
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-11 599 040,64	-12 458 216,72
6.	Wynik netto	1 265 714,38	661 593,37
	a) zysk netto	1 265 714,38	661 593,37
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-4 286 346,64	-5 759 888,73
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	1 265 714,38	661 593,37
II.	Korekty razem	1 207 376,07	338 059,77
1.	Amortyzacja	2 075 583,15	1 514 478,66
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	255 324,48	261 915,49
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	18 993,24	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	500 000,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-26 428,47	-139 310,04
7.	Zmiana stanu należności	-2 397 022,73	-1 182 388,28
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 971 758,11	486 933,50
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-699 287,83	-1 103 569,56
10.	Inne korekty	8 456,12	0,00
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 473 090,45	999 653,14
B.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
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
	- 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	10 728 601,38	4 090 844,78
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 728 601,38	4 090 844,78
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.	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-10 728 601,38	-4 090 844,78
C.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	9 435 594,77	4 107 843,25
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	9 435 594,77	4 107 843,25
II.	Wydatki	1 133 532,65	1 183 276,81
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	458 823,48	458 823,48
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	419 384,69	462 537,84
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	255 324,48	261 915,49
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	8 302 062,12	2 924 566,44
D.	Przeplwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	46 551,19	-166 625,20
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	46 551,19	-166 625,20
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 536 994,25	1 703 619,45
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 583 545,44	1 536 994,25
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	37 010,16	52 667,41

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

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

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	1 265 714,38			661 583,37		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 894 274,74		1 894 274,74	1 976 741,80		1 976 741,80
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00		0,00	0,00		0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 739 206,98		1 739 206,98	1 315 148,43		1 315 148,43
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00		0,00	0,00		0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00		0,00	0,00		0,00
H. Strata z lat ubiegłych	0,00		0,00	0,00		0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	-1 420 782,14		0,00	0,00		0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

informacja

INFORMACJA DODATKOWA sporządzona do sprawozdania finansowego za 2021 rok

Część I

1. Omówienie stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji, walut obcych) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217, 2105, 2106, z późn. zm.) pozostawia jednostce prawo wyboru.

1. Ceną ewidencyjną zapasów majątku obrotowego (materiałów) jest rzeczywista cena nabycia. Do ceny nabycia wlicza się podatek VAT, naliczony w oddzielnej pozycji faktury VAT.

2. Ceny jednostkowe materiałów obejmują cenę brutto (cena netto plus naliczony podatek VAT),

3. Wycena rozchodów materiałów znajdujących się na magazynie dokonywana jest według cen nabycia danego składnika majątku. Jedynie leki na oddziałach odpisywane są w koszty w momencie wydania na oddział a na koniec roku na podstawie spisu z natury i jego wyceny dokonuje się korekty kosztów o wartość ich stanu.

4. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są następująco: licencje na programy komputerowe o wartości poniżej 3.500,-zł jednorazowo w momencie oddania do użytku; licencje na programy komputerowe o wartości powyżej 3.500,zł amortyzowane są zgodnie z planem amortyzacji. Amortyzacja naliczana jest metodą liniową.

5. Pozostałe środki trwałe o wartości od 1.500,- do 3.500,-zł amortyzuje się jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.

6. Stosuje się następujące stawki amortyzacyjne dla poszczególnych grup środków trwałych:

- budynki i budowle - 1,5-10%
- urządzenia techniczne i maszyny - 6-30%
- środki transportowe - 14%
- pozostałe środki trwałe - 14-20%

Rachunek zysków i strat sporządzony jest w postaci porównawczej.

2. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowania i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego.

Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły. Plan kont i zasady ewidencji na poszczególnych kontach zawarte są w polityce rachunkowości wprowadzonej zarządzeniem Dyrektora SPZZOZ w Sierpcu z dnia 21.12.2015 r.

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

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2021 sporządzono w taki sposób jak za rok poprzedni.

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

Nie dotyczy.

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

Stan epidemii wywołanej przez rozprzestrzenianie się wirusa SARS-CoV-2 narzucał ograniczenia co do funkcjonowania Szpitala w porównaniu do warunków sprzed zaistnienia zagrożenia. Obecnie wirus SARS-CoV-2 jest traktowany jak choroba zakaźna i Szpital postępuje zgodnie z wytycznymi Narodowego Funduszu Zdrowia.

Stan wojny na Ukrainie wpływa na sytuację gospodarczą w kraju, a także na sytuację Szpitala. Na chwilę obecną wpływ na sytuację jednostki jest trudny do oszacowania. Ponieważ jest to zdarzenie po dacie bilansowej, ewentualny wpływ zostanie ujęty w księgach roku 2022.

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

Nie wystąpiły.

Część II

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz trwałych lokat finansowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia z tytułu: przeceny, inwestycji, przemieszczeń wewnętrznych, zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji (umorzenia).

Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zakres ich umorzenia przedstawia załączona tabela Nr 1 – załącznik nr 1.

2. Wartość gruntów .

Zgodnie z nowelizacją ustawy o rachunkowości jednostka w 2002 roku wprowadziła do ewidencji grunty, będące w użytkowaniu w wysokości 599.460,00 zł. W 2004 roku wyksięgowano grunty dotyczące Pogotowia i lokalu na Świętokrzyskiej o łącznej wartości 17.730,00. Na koniec 2005 roku pozostały grunty, których wartość równa się 581.730,00 złotych. W 2007 roku wartość gruntów nie zmieniła się. W 2008 roku został sprzedany grunt, na którym jest Prosektorium. W 2018 roku wartość gruntów wzrosła o 16.920,00zł. W 2021 r. wartość gruntów wzrosła o 10.245,00zł tj. parking przed bramą Szpitala.

Na koniec okresu sprawozdawczego wartość gruntów równa się kwocie 508.080,00zł.

3. Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

Jednostka użytkuje obce środki trwałe, których nie amortyzuje o wartości 1 672 984,20zł.

4.Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie dotyczy.

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

Treść	Fundusz Założycielski
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	6.036.734,62
2. Zwiększenia:	10.245,00
3. Zmniejszenia	0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3=4)	6.046.979,62

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

Treść	Fundusz Zakładu
1	2
1.Stan na początek roku obrotowego	-12.458.216,72
- w tym strata z lat ubiegłych	-12.458.216,72
Zwiększenia:	0,00
Zmniejszenia:	859.176,08
- w tym: zysk za 2020	661.593,37
- w tym: błędy lat ubiegłych	197.582,71
2.Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3=4)	-11.599.040,64

Skorygowano wynik finansowy lat ubiegłych o wyksięgowanie wartości obcych środków trwałych amortyzowanych w latach ubiegłych o 102.753,99 zł oraz o zwrot nienależnie pobranych wynagrodzeń z tytułu zakwestionowanej przez NFZ w wyniku kontroli procedury chirurgicznej przez jednego z lekarzy w kwocie 94.828,72 zł.

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Decyzję w sprawie podziału zysku podejmie Kierownik SPZZOZ w Sierpcu.

Zysk proponuje się zaliczyć na poczet rozliczenia wyniku finansowego – lata ubiegłe.

8. Dane o stanie rezerw.

Kwota rezerw na początek roku	- 2.500.000,00 zł
kwota rezerw na koniec roku	- 2.500.000,00 zł

Rezerwy zostały utworzone na ewentualne przyszłe zobowiązania wynikające z toczących się spraw sądowych.

9. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową, okresie spłaty;

	od 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
kredyty i pożyczki	1.835.293,92	4.129.412,16	5.964.706,08
inne zobowiązania finansowe	284.703,75		284.703,75
inne	380.618,48		380.618,48
	2.500.616,15	4.129.412,16	6.630.028,31

10. Wykaz czynnych krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

- ubezpieczenie zakładu - 85.180,04zł
- rozliczenie abonamentu - 5.159,79zł

11. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów:

-krótkoterminowe – 1.312.996,72 zł
-długoterminowe – 18.050.008,06 zł

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą dotacji otrzymanych z organu założycielskiego, środków unijnych na zakup środków trwałych.

	krótkoterminowe	długoterminowe
Organ Założycielski	859.640,53	13.002.540,77
Pozostałe, w tym środki unijne	453.356,19	5.047.467,29
Razem	1.312.996,72	18.050.008,06

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem ich rodzaju).

Uгода z NFZ, zabezpieczona hipoteką umowną łączną do kwoty 1 427 000,00 zł.

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe.

SPZZOZ otrzymał od Powiatu Sierpeckiego poręczenie, jako zabezpieczenie długoterminowego kredytu.

Część III

1. Informacja o przychodach ze sprzedaży towarów i produktów oraz kosztach według rodzaju
Załącznik nr 2

2. Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów, o których mowa w art.35 ust.3 ustawy.

Nie wystąpiły.

3. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym.

Nie wystąpiły.

4. Koszt wytworzenia inwestycji rozpoczętych.

Poniesione w ostatnim roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: 10.760.110,49 zł, w tym na ochronę środowiska: 0,00 zł

Planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: 800.000,00 zł w tym na ochronę środowiska: 0,00 zł

5. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

Zyski nadzwyczajne – nie wystąpiły

Straty nadzwyczajne – nie wystąpiły

6. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie wystąpił.

7. Podatek dochodowy od osób prawnych:

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	1.265.714,38
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1.894.274,74
Dochód przeznaczony na cele statutowe	497.024,60
dotacje, subwencje dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia, otrzymane na pokrycie kosztów lub jako zwrot wydatków, związanych z otrzymaniem, zakupem albo wytworzeniem we własnym zakresie śr. trwałych lub WNIIP, od których dokonuje się odpisów amort. zgodnie z art. 16-16m	1.312.996,72
inne	84.253,42
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1.739.206,98
odpisy amortyzacyjne od środków trwałych nabytych lub wytworzonych we własnym zakresie, w przypadku gdy wydatki te odliczono od podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym albo zwrócono podatnikowi w jakiegokolwiek formie	1.312.996,72
PFRON	30.011,00
inne	396.199,26
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	-1.420.782,14
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-

Jednostka korzysta ze zwolnienia na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

8. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta uprawnionego do badania finansowego za 2021 r. w kwocie 6.765,00zł brutto

Wynagrodzenie za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego wypłacone będzie w 2022 r. w kwocie 9.840,00 zł brutto.

Część IV

Informacja o środkach pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych:

Saldo na początek roku	1 536 994,25 zł
Saldo na koniec roku	1 583 545,44 zł

Część V

Informacja o zatrudnieniu załącznik nr 3.

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w 2021 r.:

Przeciętne zatrudnienie w roku 2021	
w tym:	
-lekarze medycyny	2,69
-inny wyższy personel medyczny	13,92
-pielęgniarki	137,00
-położne	19,42
-technicy medyczni	10,17
-higienistki stomatologiczne	3,00
-pozostały średni personel medyczny	7,33
-personel niższy (salowe)	37,42
-obsługa	12,50
-administracja	23,23

Wyszczególnienie	Rzeczowe aktywa trwałe						Załącznik nr 1	
	Wartość początkowa			Umorzenie			Wartość bilansowa	
	Stan na 31.12.2020 r.	(+)Przychody (-)Rozchody	Stan na 31.12.2021r.	Stan na 31.12.2020r.	(+)odpis roczny (-) zmiany	Stan na 31.12.2021r.	Stan na 31.12.2020r. (2-5)	Stan na 31.12.2021r. (4-7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Grunty	497 835,00	+10 245,00	508 080,00	-	-	-	497 835,00	508 080,00
Budynki	11 176 768,06	+ 2 446 148,99	13 622 917,05	4 069 776,46	+269 455,95	4 339 232,41	7 106 991,60	9 283 684,64
Urządzenia techniczne i maszyny	2 143 531,71	+ 842 754,20	2 986 285,91	1 468 338,31	+128 691,89	1 597 030,20	675 193,40	1 389 255,71
Środki transportu	73 345,50	+634 139,13	707 484,63	16 174,00	+49 027,45	65 201,45	57 171,50	642 283,18
Inne środki trwałe	11 045 774,62	+4 010 019,61 -272 984,68	14 782 809,55	6 671 646,78	+1 550 258,34 -253 991,44	7 967 913,68	4 374 127,84	6 814 895,87
Inne środki trwałe obce	102 753,99	-102 753,99	-	102 753,99	-102 753,99	-	-	-
Środki trwałe o niskiej wartości	376 017,13	+31 509,11	407 526,24	376 017,13	+31 509,11	407 526,24	-	-
Razem środki trwałe	25 416 026,01	+7 974 816,04 -375 738,67	33 015 103,38	12 704 706,67	+2 028 942,74 -356 745,43	14 376 903,98	12 711 319,34	18 638 199,40
Środki trwałe w budowie	2 655 909,67	+5 934 658,65 -3 160 990,02	5 429 578,30	-	-	-	2 655 909,67	5 429 578,30
Ogółem rzeczowe aktywa trwałe	28 071 935,68	+13 909 474,69 -3 536 728,69	38 444 681,68	12 704 706,67	+2 028 942,74 -356 745,43	14 376 903,98	15 367 229,01	24 067 777,70
Obce środki ewidencjonowane pozabilansowo	1 047 331,56	+625 652,64	1 672 984,20	-	-	-	1 047 331,56	1 672 984,20
Wartości niematerialne i prawne	1 641 793,81	+11 625,82	1 653 419,63	1 563 697,18	+78 149,52	1 641 846,70	78 096,63	11 572,93

Załącznik nr 2

Wykonanie przychodów i kosztów SPZZOZ za 2021 r.

Lp.	Przychody i koszty	Plan na 2021 r.	Wykonanie za 2021 r.	Stopień realizacji %
1	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	45 417 000,00	50 268 269,06	110,68
2.	Koszty działalności operacyjnej w tym:	46 270 000,00	50 289 003,51	108,69
a	Amortyzacja	1 800 000,00	2 075 583,15	115,31
b	Zużycie materiałów i energii	4 800 000,00	5 767 848,66	120,16
c	Usługi obce	13 920 000,00	14 989 635,43	107,68
d	Podatki i opłaty	350 000,00	375 164,00	107,19
e	Wynagrodzenia	20 900 000,00	22 418 144,41	107,26
f	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 300 000,00	4 489 369,50	104,40
g	Pozostałe koszty rodzajowe	200 000,00	173 258,36	86,63
3	Pozostałe przychody operacyjne	1 750 000,00	1 990 864,10	113,76
4	Pozostałe koszty operacyjne	430 000,00	386 437,83	89,87
5	Przychody finansowe	40 000,00	39 914,64	99,79
6	Koszty finansowe	500 000,00	357 892,08	71,58
	Zysk (strata)	7 000,00	1 265 714,38	-

Załącznik Nr 3

Zatrudnienie za 2021 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2021 r.
1	Liczba etatów przeliczeniowych	270,25	267,50
2	Liczba osób zatrudnionych na umowach o świadczenie usług i zlecenia	102	136

Pozostałe informacje wymienione w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości niewymienione w niniejszej informacji dodatkowej nie dotyczą Szpitala w 2021 r.

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2022-05-02 19:14:59	Minister do spraw informatyzacji - pieczęć podpisu zaufanego KATARZYNA GAJEWSKA
2022-05-02 19:17:53	Minister do spraw informatyzacji - pieczęć podpisu zaufanego Robert Makówka

Uchwała Nr 189/2022
Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu
z dnia 23 maja 2022 r.

w sprawie: zaopiniowania sprawozdania finansowego SPZZOZ w Sierpcu za 2021 r.

Na podstawie art. 48 ust. 2 pkt 2b ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 633 z późn. zm.) Rada Społeczna SPZZOZ w Sierpcu uchwała, co następuje:

§ 1.

Opiniuje się pozytywnie sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za 2021 rok, obejmujące:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2021 rok,
- 2) bilans na dzień 31 grudnia 2021 roku,
- 3) rachunek zysków i strat za 2021 rok,
- 4) zestawienie zmian w funduszu własnym za okres od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku,
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku,
- 6) informację dodatkową sporządzoną do sprawozdania finansowego za 2021 rok.

stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2.

Opiniuje się pozytywnie propozycję Dyrektora SPZZOZ w Sierpcu w sprawie zaliczenia zysku na poczet rozliczenia wyniku finansowego za lata ubiegłe.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi SPZZOZ w Sierpcu.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Społecznej SPZZOZ w Sierpcu
WICESTAROSTA

Sławomir Paweł Olejniczak