

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

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		25-04-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
SZPITAL SPECJALISTYCZNY W PILE IM. STANISŁAWA STASZICA			
Siedziba podmiotu			
Województwo	WIELKOPOLSKIE	Powiat	PILSKI
Gmina	PIŁA	Miejscowość	PIŁA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	WIELKOPOLSKIE
Powiat	PILSKI	Gmina	PIŁA
Ulica	RYDYGIERA	Nr domu	1
Miejscowość	PIŁA	Kod pocztowy	64-920
		Poczta	PIŁA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
8 6 1 0 Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI			

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

publika *S*

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)

Handwritten signature and initials in blue ink.

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)

Metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe ujęto w księgach według cen nabycia pomniejszając o umorzenie. Stawki amortyzacyjne przyjęto zgodnie ze stawkami podatkowymi wynikającymi z Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 1992 poz. 86 z późn.zm.)
2. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe wyceniono wg cen nabycia.
3. Zapasy znajdujące się w magazynach wyceniono wg cen nabycia (łącznie z podatkiem VAT), zgodnie z modelem FIFO.
4. Należności krótkoterminowe wyceniono w kwocie wymagalnej pomniejszając o dokonane odpisy aktualizujące wartość należności.
5. Środki pieniężne ustalono w wersji nominalnej.
6. Rozliczenia międzyokresowe wycenione wg faktycznie poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów.
7. Inwestycje krótkoterminowe, stan środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych w wartości nominalnej.
8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wyceniono na dzień bilansowy według cen nabycia, z zastosowaniem zasady ostrożności. W pozycji krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe mieszczą się wydatki poniesione w bieżącym roku, a dotyczące roku następnego. Bierne rozliczenia kosztów obejmują wyłącznie zobowiązania wobec dostawców robót i usług stanowiące koszt roku obrotowego, wymagalne jednak po dniu bilansowym.
9. Kapitały: Fundusz założycielski składa się z wartości mienia będącego własnością organu założycielskiego przekazanego do nieodpłatnego użytkowania. Fundusz zakładu tworzony jest zgodnie ze statutem Szpitala z wypracowanego zysku netto.
10. Zobowiązania ewidencjonowane są w wartości ustalonej przy ich powstaniu. Na dzień sprawozdawczy zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług oraz powstałe zobowiązania wykazano w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.
11. Fundusze specjalne (ZFŚS) wyceniono na dzień bilansowy w wartości nominalnej.
12. Rozliczenia międzyokresowe (przychody przyszłych okresów) wyceniono zachowując zasadę ostrożnej wyceny wg cen rynkowych - wartości godziwej.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustalany jest w jednostce zgodnie z wariantem kalkulacyjnym rachunku zysków i strat, ze szczegółowością przewidzianą w załączniku do ustawy o rachunkowości. Na potrzeby własne jednostka sporządza wariant porównawczy rachunku zysków i strat na koniec każdego miesiąca.

Wynik finansowy netto przedstawiony w rachunku zysków i strat składa się z :

- wyniku ze sprzedaży,
- wyniku z działalności operacyjnej,
- wyniku z działalności gospodarczej,
- wyniku brutto,
- obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Zgodnie z art. 45 Ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości - załącznik nr 1

kon. białe



Pozostałe (opcjonalnie)

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

 
Kucharski

SZPITAL
SPECJALISTYCZNY W
PILE IM. STANISŁAWA
STASZICA

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(wariant kalkulacyjny)

jednostka obliczeniowa: zł

(dane jednostki)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	193 534 014,56	156 545 621,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	193 534 014,56	156 545 621,00
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	191 703 310,74	147 637 089,62
	– jednostkom powiązanym		
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	191 703 310,74	147 637 089,62
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A – B)	1 830 703,82	8 908 531,38
D	Koszty sprzedaży		
E	Koszty ogólnego zarządu	0,00	11 414 372,23
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C – D – E)	1 830 703,82	-2 505 840,85
G	Pozostałe przychody operacyjne	7 439 583,83	6 089 069,37
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	7 219,25
II	Dotacje	3 219 560,25	3 561 933,42
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	4 220 023,58	2 519 916,70
H	Pozostałe koszty operacyjne	7 507 896,50	5 784 850,61
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	7 507 896,50	5 784 850,61
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G – H)	1 762 391,15	-2 201 622,09
J	Przychody finansowe	37 685,52	62 207,64
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:	37 685,52	62 207,64
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
K	Koszty finansowe	1 342 725,01	1 430 049,43
I	Odsetki, w tym:	1 342 725,01	1 430 049,43
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
L	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	457 351,66	-3 569 463,88
M	Podatek dochodowy	7 412,27	63 895,00
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
O	Zysk (strata) netto (L-M-N)	449 939,39	-3 633 358,88

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: ..zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	449 939,39	-3 633 358,88
II.	Korekty razem	9 649 626,46	3 066 318,46
1.	Amortyzacja	6 468 450,38	6 283 267,36
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 342 725,01	1 430 049,43
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	7 256 723,95	1 568 909,05
6.	Zmiana stanu zapasów	149 074,52	-845 555,48
7.	Zmiana stanu należności	-4 228 677,00	-1 067 295,90
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-11 167 865,49	-2 415 686,01
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	6 057 582,31	-1 887 369,99
10.	Inne korekty	3 771 612,78	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	10 099 565,85	-567 040,42
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	10 781 626,77	7 244 447,12
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 781 626,77	7 244 447,12
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-10 781 626,77	-7 244 447,12
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	30 000 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	30 000 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	1 342 725,01	14 644 794,78
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	13 214 745,35
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	1 342 725,01	1 430 049,43
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 342 725,01	15 355 205,22
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-2 024 785,93	7 543 717,68
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	8 122 398,94	578 681,26
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	6 097 613,01	8 122 398,94
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

SZPITAL SPECJALISTYCZNY W
PILE IM. STANISŁAWA STASZICA

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020			rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Aktywa trwałe	67 025 850,24	66 326 151,49	A	Kapitał (fundusz) własny	-5 636 492,06	-6 086 431,45
I	Wartości niematerialne i prawne	1 646 962,47	136 327,21	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	43 524 909,26	43 524 909,26
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 646 962,47	136 327,21				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	65 181 212,77	65 963 685,28	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	63 703 392,99	60 920 737,23		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	54 033 139,60	50 899 865,75		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 580 355,45	3 334 296,74		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	673 124,38	495 480,60				
e)	inne środki trwałe	6 416 773,56	6 191 094,14				
	Środki trwałe w budowie	1 477 819,78	5 042 948,05	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-49 611 340,71	-45 977 981,83
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	449 939,39	-3 633 358,88
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	104 762 625,77	101 967 093,08
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	11 145 000,00	3 888 276,05
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 155 000,00	3 767 666,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	2 820 000,00	2 558 547,00
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	1 335 000,00	1 209 119,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	6 990 000,00	120 610,05
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	6 990 000,00	0,00
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe	0,00	120 610,05
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	30 000 000,00	30 000 000,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	30 000 000,00	30 000 000,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki	30 000 000,00	30 000 000,00
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania weksłowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	197 675,00	226 139,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	29 695 847,28	40 863 712,77
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	197 675,00	226 139,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	32 100 283,47	29 554 510,14		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	2 574 367,50	2 723 442,02		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	2 574 367,50	2 723 442,02	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	22 301 423,58	18 072 746,58	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	25 744 832,70	37 312 523,79
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 343 172,56	20 470 584,84
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	11 343 172,56	20 470 584,84

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 545 810,61	5 307 297,73
3	Należności od pozostałych jednostek	22 301 423,58	18 072 746,58	h)	z tytułu wynagrodzeń	4 326 365,78	6 265 450,46
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	19 780 698,83	15 292 227,12	i)	inne	4 529 483,75	5 269 190,76
	– do 12 miesięcy	19 780 698,83	15 292 227,12	4	Fundusze specjalne	3 951 014,58	3 551 188,98
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	33 921 778,49	27 215 104,26
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	15 679,24	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	2 520 724,75	2 764 840,22	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	33 921 778,49	27 215 104,26
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	28 768 720,95	26 663 048,98
III	Inwestycje krótkoterminowe	6 097 613,01	8 122 398,94		– krótkoterminowe	5 153 057,54	552 055,28
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 097 613,01	8 122 398,94				
	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 097 613,01	8 122 398,94				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 548 629,69	7 175 439,90				
	– inne środki pieniężne	1 548 983,32	946 959,04				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 126 879,38	635 922,60				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	99 126 133,71	95 880 661,63		PASYWA razem (suma poz. A i B)	99 126 133,71	95 880 661,63

kan. bnieh




ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-6 086 431,45	-2 453 072,57
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-6 086 431,45	-2 453 072,57
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	43 524 909,26	43 524 909,26
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	43 524 909,26	43 524 909,26
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	-49 611 340,71	-45 977 981,83
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-49 611 340,71	-45 977 981,83
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-49 611 340,71	-45 977 981,83
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-49 611 340,71	-45 977 981,83
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-49 611 340,71	-45 977 981,83
6.	Wynik netto	449 939,39	-3 633 358,88
	a) zysk netto	449 939,39	0,00
	b) strata netto	0,00	3 633 358,88
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-5 636 492,06	-6 086 431,45
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-5 636 492,06	-6 086 431,45

[Signature]

[Signature]

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		
		łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	457 351,66					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	3 384 256,99					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 860 621,51					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	11 719 363,26					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
H.	Strata z lat ubiegłych	49 611 340,71					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00					
K.	Podatek dochodowy	0,00					



SZPITAL SPECJALISTYCZNY
w PILE
im. Stanisława Staszica
64-920 Piła, ul. Rydygiera 1

Dyrektor (067) 210 62 00
Centrala (067) 210 66 66
Fax (067) 212 40 85
e-mail: wszpila@pi.onet.pl
www.szpitalpila.pl

Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego
za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Niniejsza informacja dodatkowa stanowi liczbowo-opisowe rozszerzenie danych zawartych w bilansie, rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy 2021. Informację dodatkową sporządzono zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zmianami)

Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą systemu finansowo-księgowego SIMPLE.ERP.

I. Objasnienia do bilansu

A. AKTYWA

1. Zmiany wartości środków trwałych według grup GUS, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji rozpoczętych - środków trwałych w budowie, obejmujące stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości nabycia, przemieszczenia wewnętrznego, likwidacji oraz stan końcowy z uwzględnieniem zmian dotychczasowej amortyzacji zawarto w tabelach:

- **Tabela 1** – Zmiany wartości brutto oraz umorzenia wartości niematerialnych i prawnych w roku obrotowym 2021.
- **Tabela 2** – Zmiany wartości brutto oraz umorzenia środków trwałych w roku obrotowym 2021.

[Three handwritten signatures in blue ink]

Tabela 1 – Zmiany wartości brutto oraz umorzenia wartości niematerialnych i prawnych w roku obrotowym 2021.

Lp	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne						Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem	
				Autorskie i pokrewne prawa majątkowe	Koncesje	Licencje	Prawa do: wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych i zdobniczych	Wartość stanowiąca równowartość uzyskanych informacji związanych z wiedzą w dziedzinie przemysłowej, handlowej, naukowej lub organizacyjnej (know-how)	Inne wartości niematerialne i prawne			
1	Stan brutto na 01.01.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	6 544 701,80	0,00	0,00	0,00	6 544 701,80	0,00	6 544 701,80
2	Zwiększenia brutto	0,00	0,00	0,00	0,00	1 658 864,10	0,00	0,00	0,00	1 658 864,10	0,00	1 658 864,10
a	zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	75 054,60	0,00	0,00	0,00	75 054,60	0,00	75 054,60
b	przyjęcia z inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	1 583 809,50	0,00	0,00	0,00	1 583 809,50	0,00	1 583 809,50
c	przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	wkład niepieniężny (aport)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	spadek, darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f												
3	Zmniejszenia brutto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	wkład niepieniężny (aport)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f												0,00
4	Stan brutto na 31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	8 203 565,90	0,00	0,00	0,00	8 203 565,90	0,00	8 203 565,90
5	Stan umorzeń na 01.01.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	6 408 374,59	0,00	0,00	0,00	6 408 374,59	0,00	6 408 374,59
6	Zwiększenia umorzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	148 228,84	0,00	0,00	0,00	148 228,84	0,00	148 228,84
a	zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	10 644,63	0,00	0,00	0,00	10 644,63	0,00	10 644,63
b	przyjęcie z inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	137 584,21	0,00	0,00	0,00	137 584,21	0,00	137 584,21
c	przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	wkład niepieniężny (aport)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	spadek, darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f												0,00
7	Zmniejszenia umorzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	wkład niepieniężny (aport)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f												0,00
8	Stan umorzeń na 31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	6 556 603,43	0,00	0,00	0,00	6 556 603,43	0,00	6 556 603,43
9	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	136 327,21	0,00	0,00	0,00	136 327,21	0,00	136 327,21
10	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	1 646 962,47	0,00	0,00	0,00	1 646 962,47	0,00	1 646 962,47

Tabela 2 - Zmiany wartości brutto oraz umorzenia środków trwałych w roku obrotowym 2021.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem	Prawo użytkowania wieczystego gruntu
1	Stan brutto na 01.01.2021 r.	0,00	106 170 003,32	24 771 549,55	2 026 723,93	54 463 548,23	187 431 825,03	0,00
2	Zwiększenia brutto	0,00	4 461 836,00	206 799,66	343 046,98	4 111 080,03	9 122 762,67	0,00
a	zakup	0,00	91 821,94	201 473,76	343 046,98	3 564 838,46	4 201 181,14	
b	przyjęcia z inwestycji (z regulacji prawnych)	0,00	4 370 014,06	5 325,90	0,00	546 241,57	4 921 581,53	
c	otrzymane jako aport	0,00					0,00	
d	otrzymanie z darowizny	0,00					0,00	
e	nadwyżki inwentaryzacyjne	0,00					0,00	
f	przejęcia z leasingu finansowego	0,00					0,00	
g	przekwalifikowania do środków trwałych ze środków obrotowych	0,00					0,00	
h	aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00					0,00	
i		0,00					0,00	
3	Zmniejszenia brutto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	likwidacja	0,00					0,00	
b	sprzedaż	0,00					0,00	
c	utrata przydatności gospodarczej	0,00					0,00	
d	przekazanie jako aport	0,00					0,00	
e	przekazanie jako darowizna	0,00					0,00	
f	niedobory inwentaryzacyjne	0,00					0,00	
g	aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00					0,00	
h	straty losowe	0,00					0,00	
i		0,00					0,00	
4	Stan brutto na 31.12.2021 r.	0,00	110 631 839,32	24 978 349,21	2 369 770,91	58 574 628,26	196 554 587,70	0,00

5	Stan umorzeń na 01.01.2021 r.	0,00	55 270 137,57	21 437 252,81	1 531 243,33	48 272 454,09	126 511 087,80	0,00
6	Zwiększenia umorzeń	0,00	1 328 562,15	960 740,95	165 403,20	3 885 400,61	6 340 106,91	0,00
a	amortyzacja planowa okresu bieżącego	0,00	1 328 562,15	960 740,95	165 403,20	3 885 400,61	6 340 106,91	
b	amortyzacja nieplanowa okresu bieżącego	0,00					0,00	
c	aktualizacja środków trwałych	0,00					0,00	
d		0,00					0,00	
7	Zmniejszenia umorzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych	0,00					0,00	
b	umorzenie środków trwałych sprzedanych	0,00					0,00	
c	umorzenie środków trwałych darowanych	0,00					0,00	
d	umorzenie środków trwałych stanowiących niedobory	0,00					0,00	
e	umorzenie środków trwałych zwróconych dostawcom w okresie gwarancji	0,00					0,00	
f	umorzenie środków trwałych przekazanych w formie aportu	0,00					0,00	
g	umorzenie środków trwałych straconych	0,00					0,00	
h	umorzenie środków trwałych aktualizowanych	0,00					0,00	
i		0,00					0,00	
8	Stan umorzeń na 31.12.2021 r.	0,00	56 598 699,72	22 397 993,76	1 696 646,53	52 157 854,70	132 851 194,71	0,00
9	Wartość netto na początek okresu	0,00	50 899 865,75	3 334 296,74	495 480,60	6 191 094,14	60 920 737,23	0,00
10	Wartość netto na koniec okresu	0,00	54 033 139,60	2 580 355,45	673 124,38	6 416 773,56	63 703 392,99	0,00

Konduktor

2. Grunty użytkowane wieczysto, zgodnie z decyzjami Wojewody Wielkopolskiego są w nieodpłatnym użytkowaniu Szpitala.
3. Szpital nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
4. Środki trwałe obce przyjęte na podstawie umów dzierżawy, użyczenia na koniec roku obrotowego stanowią wartość 2 593 267,02 zł. Zmiany w roku obrotowym przedstawia tabela 3.

Tabela 3 - Stan środków trwałych obcych na dzień 31.12.2021 r., będących w użytkowaniu Szpitala na podstawie umów dzierżawy, bądź użyczenia.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
1	Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	9 337,29	0,00	0,00	9 337,29
2	Przyrządy, aparaty, wyposażenie	2 492 248,73	0,00	0,00	2 492 248,73
3	Środki transportu	91 681,00	0,00	0,00	91 681,00
Razem		2 593 267,02	0,00	0,00	2 593 267,02

5. Należności i inwestycje długoterminowe na dzień 31.12.2021 r. nie występują.

6. Długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe stanowią między innymi rozliczenie kosztów napraw i remontów – rozliczenie następuje przez okres powyżej 12 miesięcy począwszy od miesiąca przypadającego po miesiącu, w którym remont lub naprawę wykonano.

Tabela 4 - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne na dzień 31.12.2021 r.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
Długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe	226 139,00	197 675,00
a) przegląd obiektów szpitala	7 380,00	4 920,00
b) prowizja za zmianę terminu umowy kredytowej	42 509,00	25 505,00
c) opłata za udzielenie kredytu	176 250,00	167 250,00

[Podpis]

[Podpis]

[Podpis]

7. Stan zapasów na koniec roku obrotowego przedstawia tabela 5.

Tabela 5 - Zapasy na dzień 31.12.2021 r.

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1. Materiały	2 723 442,02	2 574 367,50
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	0,00	0,00
Razem	2 723 442,02	2 574 367,50

8. Należności krótkoterminowe na dzień 31.12.2021 r. przedstawia tabela 6.

Tabela 6 - Stan należności krótkoterminowych

Wyszczególnienie	Stan na		
	31.12.2021 r.	Odpis aktualizujący na 31.12.2021 r.	Stan na koniec roku obrotowego - wartość bilansowa
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	23 186 833,82	885 410,24	22 301 423,58
a) z tytułu dostaw i usług	20 666 109,07	885 410,24	19 780 698,83
- do 12 miesięcy	20 666 109,07	0,00	19 780 698,83
- NFZ	15 026 405,43	0,00	15 026 405,43
- pozostałe należności i roszczenia sporne	5 639 703,64	885 410,24	4 754 293,40
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	0,00

6 -

c) inne	2 520 724,75	0,00	2 520 724,75
- pozostałe rozrachunki z pracownikami (234,232)	110,67	0,00	110,67
- rozliczenie niedoborów i szkód (238)	0,00	0,00	0,00
- rozrachunki z ZFŚS (235)	2 520 614,08	0,00	2 520 614,08
- rozrachunki z tytułu dotacji i darowizn (236)	0,00	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
Razem	22 787 345,08	885 410,24	21 901 934,84

9. Szpital dochodzi swoich należności od osób nieuprawnionych do bezpłatnych świadczeń zdrowotnych, między innymi z tytułu:

- udzielonych porad lekarskich w Szpitalnym Oddziale Ratunkowym,
- przeprowadzonych hospitalizacji na oddziałach.

Tabela 7 - Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	Należności krótkoterminowe, w tym	5 153 792,28	91 678,39	4 360 060,43	885 410,24
	- należności od osób nieuprawnionych do bezpłatnych świadczeń	665 278,77	80 607,72	3 776,23	742 110,26
	- należności od kontrahentów	4 488 513,51	11 070,67	4 356 284,20	143 299,98

10. Inwestycje krótkoterminowe dotyczą środków pieniężnych zgromadzonych w kasie i na rachunkach bankowych. Stan na dzień 31.12.2021 r. wynosi 6 097 613,01 zł.

11. W ramach czynnych krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych mieszczą się wydatki poniesione w 2021 r., a dotyczące następnego roku obrotowego.

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych przedstawia tabela 8.

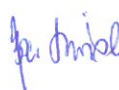




Tabela 8 - Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne na dzień 31.12.2021 r.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe	635 922,60	1 126 879,38
a) prenumerata czasopism	5 863,00	4 797,00
b) ubezpieczenia	628 347,77	653 680,68
c) pozostałe	1 711,83	5 960,70
d) podatek od nieruchomości	0,00	462 441,00

B. PASYWA

1. Stan kapitału własnego na koniec roku obrotowego stanowi kwotę ujemną w wysokości (-) 5 634 573,46 zł. Wskazanie zmian wielkości kapitału podstawowego (fundusz założycielski) i kapitału zapasowego (fundusz zakładu) prezentuje tabela 9.

Tabela 9 – Zmiany w funduszu założycielskim i funduszu zakładu na dzień 31.12.2021 r.

Wyszczególnienie	Fundusz założycielski	Fundusz zakładu
Stan na początek roku obrotowego	43 524 909,26	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	43 524 909,26	0,00

2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.

Na dzień 31.12.2021 r. zaktualizowano (zwiększono) tworzoną co roku, zgodnie z aktuariuszem, rezerwę z tytułu zobowiązań wobec pracowników z przeznaczeniem na świadczenia emerytalne i jubileuszowe z kwoty 3 767 666,00 zł na kwotę 4 155 000,00 zł tj. o kwotę 458 398,43 zł. Rezerwą objęto 858 osób. Utworzono również rezerwę na ewentualne roszczenia sądowe w wysokości 6 990 000,00 zł, która spowodowała w roku obrotowym zwiększenie pozostałych kosztów operacyjnych, co miało wpływ na wynik finansowy 2021 r.

3. Zobowiązania długoterminowe Szpitala na koniec roku obrotowego stanowią zobowiązaniu z tytułu kredytu w kwocie 30 000 000,00 zł.

4. W pozycji zobowiązań krótkoterminowych na dzień bilansowy mieszczą się zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, a także zobowiązania podatkowe i kredytowe.

Na dzień 31.12.2021 r. Szpital nie korzystał z kredytu w rachunku bieżącym prowadzonym przez PKO Bank Polski S.A. do kwoty 8 500 000,00 zł.

W jednostce nie występują zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia wekslowe.

Zobowiązania długo- i krótkoterminowe według tytułów dłużnych zaprezentowano w tabeli 10.

Tabela 10 - Stan zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych na dzień 31.12.2021 r. według tytułów dłużnych.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
I. Zobowiązania długoterminowe	30 000 000,00	30 000 000,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek:	30 000 000,00	30 000 000,00
a) kredyty i pożyczki	30 000 000,00	30 000 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
II. Zobowiązania krótkoterminowe (bez funduszy specjalnych)	37 312 523,79	25 744 832,70
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek:	37 312 523,79	25 744 832,70
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- kredyt obrotowy w rachunku bieżącym	0,00	0,00
- kredyt inwestycyjny	0,00	0,00
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	20 470 584,84	11 343 172,56
- do 12 miesięcy:	20 470 584,84	11 343 172,56
e) zaliczki otrzymane od dostawców		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	5 307 297,73	5 545 810,61
h) z tytułu wynagrodzeń	6 265 450,46	4 326 365,78
- umowy o pracę	5 654 695,61	3 735 208,70
- umowy cywilnoprawne	610 754,85	591 157,08
i) inne	5 269 190,76	4 529 483,75
Razem zobowiązania (bez funduszy specjalnych)	67 312 523,79	55 744 832,70

Podpis 9 - 51

Wynagrodzenia zostały wypłacone zgodnie z terminami przyjętymi w Regulaminie Pracy Szpitala Specjalistycznego w Pile, tj. 5-go i 10-go stycznia 2022 r.

5. Funduszem specjalnym w jednostce jest Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, którego zmiany w ciągu roku przedstawia tabela 11.

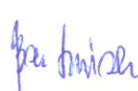
Tabela 11 – Zmiany w Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych na dzień 31.12.2021 r.

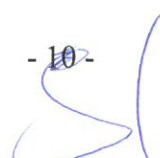
Wyszczególnienie	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych
Stan na początek okresu	3 551 188,98
Zwiększenia	1 373 360,22
- odpis obciążający koszty	1 353 095,75
- otrzymane odsetki bankowe	1 315,60
- otrzymane odsetki od pożyczek ZFM	18 948,37
- inne	0,50
Zmniejszenia	973 534,62
- zapomogi	19 517,00
- dopłata do wypoczynku urlopowego	954 017,62
- umorzone pożyczki - zgon pracownika	0,00
- opłaty bankowe	0,00
Stan na koniec okresu	3 951 014,58

6. Rozliczenia międzyokresowe przedstawia tabela 12.

Tabela 12 - Rozliczenia międzyokresowe na dzień 31.12.2021 r.

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa)	33 921 778,49
1. Ujemna wartość firmy	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	33 921 778,49
a) długoterminowe	28 768 720,95
- WRPO blok operacyjny	2 683 782,16
- WRPO sprzęt medyczny	1 288,78
- POLiŚ lądowisko	188 383,42
- POLiŚ SOR	4 275 823,03
- WRPO – Grant Dostępność Plus	1 169 819,37
- przychody z NFZ do rozliczenia/należności	4 355 873,54





- rozliczenia z tytułu umniejszenia funduszu założycielskiego - niezamortyzowana część wartości początkowej środków trwałych dofinansowanych lub pozyskanych z innych środków finansowych niż własne	16 093 750,65
b) krótkoterminowe	5 153 057,54
- dotacje z Ministerstwa Zdrowia na staże	193 485,56
- pozostałe darowizny	32 701,44
- dotacje od Podmiotu Tworzącego	3 654 155,71
- dotacje Urząd Marszałkowski	1 272 714,83

II. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

Szpital sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

Tabela 13

L. P.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan na rok 2021	Wykonanie rok 2021
Przychody ogółem:		188 913 380,00	200 623 949,91
I.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	182 381 380,00	193 146 680,56
	w tym:		
a	przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia	127 744 585,85	189 000 801,75
II.	Pozostałe przychody operacyjne	6 500 000,00	7 439 583,83
III.	Przychody finansowe	32 000,00	37 685,52
IV.	Pozostałe przychody (zyski nadzwyczajne)	-	
Koszty ogółem:		191 767 880,00	200 166 598,25
I.	Koszty działalności operacyjnej	190 504 380,00	191 315 976,74
1	wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	
2	zużycie materiałów i energii	36 000 000,00	37 809 513,72
3	usługi obce	62 300 000,00	56 189 782,22
4	podatki i opłaty	1 377 000,00	1 075 485,08
5	wynagrodzenia	70 877 380,00	74 031 367,67
6	świadczenia na rzecz pracowników	13 000 000,00	15 070 883,50
7	amortyzacja (w tym amortyzacja środków z UE)	6 300 000,00	6 468 450,38
8	pozostałe koszty (w tym: ubezpieczenia, prowizje bankowe i inne opłaty, koszty promocji i reklamy, koszty promocji projektów współfinansowanych z UE)	650 000,00	670 494,17

Podpis

Str. 11 -

II.	Pozostałe koszty operacyjne	513 500,00	7 507 896,50
III.	Koszty finansowe	750 000,00	1 342 725,01
IV.	Pozostałe koszty (straty nadzwyczajne)	-	
PLANOWANY WYNIK FINANSOWY		- 2 854 500,00	457 351,66
Podatek dochodowy		-	7 412,27
PLANOWANY WYNIK FINANSOWY NETTO		- 2 854 500,00	449 939,39
Pozostałe zdarzenia mające wpływ na wynik finansowy (rezerwa na odprawy emerytalne i rentowe)		-	
WYNIK FINANSOWY NETTO		- 2 854 500,00	449 939,39

Przychody z działalności medycznej stanowią najwyższą pozycję uzyskanych przychodów. Przychody z WOW NFZ obejmują również przychody dotyczące pandemii związanej z pojawieniem się na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej choroby zakaźnej COVID-19, wywoływanej wirusem SARS-CoV-2. Decyzją Wojewody Wielkopolskiego w Szpitalu zabezpieczono w różnych okresach 174 łóżka dla pacjentów z COVID-19, w tym 10 łóżek intensywnej terapii. Spowodowało to znaczne utrudnienia funkcjonowania Szpitala, w szczególności w zakresie realizowania świadczeń medycznych dla chorych obciążonych oraz po rozległych urazach czaszkowo-mózgowych. Mimo to Szpital zabezpieczał wszystkich pacjentów wymagających pilnych operacji oraz w stanach bezpośredniego zagrożenia życia. Nieprzerwanie funkcjonowały oddziały: kardiologii, neurologii, interny, ginekologii i położnictwa. Na oddziałach leżeli chorzy wymagający pilnego leczenia, m.in. ze schorzeniami ortopedycznymi, neurochirurgicznymi, okulistycznymi, urologicznymi, torakochirurgicznymi i chirurgicznymi. Warunki w jakich funkcjonował Szpital podczas pandemii spowodowały, że porównywanie optymalizacji kosztów diagnostyki i leczenia, czy zwiększenia liczby wykonywanych świadczeń wysokospecjalistycznych stało się nie możliwe.

Tabela nr 14. Pozostałe przychody operacyjne za 2021 r. – wyszczególnienie.

Wyszczególnienie	WARTOŚĆ	udział
Otrzymane darowizny	1 038 101,60	13,95%
Dobrowolne wpłaty na rzecz oddziałów	5 100,00	0,07%
Dobrowolne wpłaty na rzecz oddziałów (COVID)	63 600,00	0,85%
Dotacje	3 219 560,25	43,28%
Otrzymane kary umowne, grzywny; pozostałe przychody operacyjne (rozliczenie sprzętu)	78 427,74	1,05%

Jan Kuch

- 12 -

Otrzymane odszkodowania z tytułu zdarzeń losowych	3 237,18	0,04%
Przychody z rozliczeń międzyokresowych (amortyzacja środków trwałych dofinansowanych)	2 996 905,39	40,28%
Otrzymane zwroty opłat sądowych, komorniczych	33 838,72	0,45%
Otrzymane odpisane zobowiązania przedawnione, nieściągalne	812,95	0,01%
OGÓŁEM	7 439 583,83	100,00%

Pozostałe koszty operacyjne za 2021 rok wynoszą **7 507 896,50 zł**,
Tak wysoka wartość tej pozycji wynika głównie z konieczności utworzenia rezerwy na ewentualne
roszczenia sądowe w kwocie 6 990 000,00 zł.

W pozostałych kosztach operacyjnych ewidencjonowane są również koszty postępowania
sądowego i egzekucyjnego.

Tabela nr 15. Pozostałe koszty operacyjne w 2021 r.

Wyszczególnienie	WARTOŚĆ	udział
Rezerwa na roszczenia sądowe: pracownicze, medyczne i inne	6 990 000,00	93,10%
Odpisane należności przedawnione i nieściągalne	1 543,73	0,02%
Koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego	244 524,03	3,26%
Kary umowne z tytułu zawartych umów	18 572,46	0,25%
Kary nałożone przez NFZ	13,70	0,00%
Odpis aktualizujący należności	94 975,99	1,27%
Pozostałe koszty operacyjne	158 266,59	2,11%
Razem	7 507 896,50	100,00%

Informacja o stratach i zyskach nadzwyczajnych

W roku obrotowym 2021 jednostka nie odnotowała zysków i strat nadzwyczajnych.

III. Informacje o podatkach

Szpital w 2021 r. wygenerował zysk netto w wysokości 449 939,39 zł. Dochód przekazano na działalność
statutową Szpitala Specjalistycznego w Pile im. Stanisława Staszica.

Podpis

[Signature]

[Signature]

Szczegółowe obliczenia przedstawia tabela.

Tabela nr 16. Pozostałe koszty operacyjne w 2021 r.

Konto	Wyszczególnienie	Kwota
PRZYCHÓD		
	Razem przychód bilansowy	201 011 283,91
KOSZTY		
	Razem koszt bilansowy	200 553 932,25
	WYNIK BRUTTO	457 351,66
	Różnice pomiędzy zyskiem brutto a podstawą opodatkowania (zwiększające +; zmniejszające -)	1 600 594,04
	Przychody podatkowe niezaliczane do przychodów księgowych	0,00
	Przychody księgowe niezaliczane do przychodów podatkowych	-4 108 490,09
	Koszty podatkowe niezaliczane do kosztów księgowych	-6 010 279,13
	Koszty księgowe niezaliczane do kosztów uzyskania przychodów	11 719 363,26
	DOCHÓD	2 057 945,70
	Dochody wolne od podatku art. 17 ust. 1 pkt. 21 ust. o pod. doch. od os. prawnych	3 384 256,99
	DOCHÓD	-1 326 311,29
	Odliczenia od dochodu (darowizny), w tym:	
	Dochód podlegający opodatkowaniu	0,00
	Podstawa opodatkowania	0,00
	Podatek należny wg stawki - 19%	0,00

IV. Informacje dodatkowe

1. Zatrudnienie

Średnioroczne zatrudnienie w Szpitalu Specjalistycznym w Pile w 2021 r. wyniosło 847 osób, tj. 831,56 etatów.

Największą grupą zawodową w Szpitalu są pracownicy pionu podstawowego – medycznego, struktura zatrudnienia przedstawia :

- lekarze – zatrudnieni w oparciu o umowę o pracę – 91 osób, na podstawie umowy cywilno-prawnej 101 osób,
- pielęgniarki – 446 osób zatrudnionych w oparciu o umowę o pracę i na podstawie umowy cywilno-prawnej 51 osób;
- personel niższego i średniego szczebla pionu medycznego – 205 osób,

Jan Dmoch

4

S - 14 -

- administracja ogólna, techniczna i ekonomiczna – 61 osób,
- personel gospodarczy i techniczny – 44 osoby.

2. Zdarzenia po dniu bilansowym, rodzaj i skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości

- a) informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – zdarzenia takie nie wystąpiły,
- b) informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – zdarzenia takie nie wystąpiły,
- c) informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – przedstawione dane są porównywalne

3. Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej

Należne wynagrodzenie dla podmiotu badającego sprawozdanie finansowe za obrotowy 2021 rok z tytułu badania ustawowego, w rozumieniu art. 2 pkt. 1 Ustawy o biegłych rewidentach, wynosi 11 808,00 zł netto (słownie: jedenaście tysięcy osiemset osiem zł 00/100).

4. Informacja co do sposobu pokrycia straty z lat ubiegłych

Jednostka zamierza pokryć stratę finansową lat ubiegłych z zysków wypracowanych w roku 2021 i w przyszłych okresach.

5. Kontynuowanie działalności przez Szpital

Jednostka z lat poprzednich wygenerowała kapitał ujemny. Analizując lata 2019 – 2021 widać duży progres gdyż w 2019 roku strata netto wyniosła 5 507 477,04 zł, a za 2020 rok strata netto wyniosła 3 633 358,88 zł, **natomiast już za 2021 rok Jednostka osiągnęła zysk netto w wysokości 449 939,39 zł.** Mając na względzie tendencję wzrostową, Jednostka nie przewiduje zagrożeń dla możliwości kontynuacji działalności. Nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób zagrażać dalszej działalności.

Piła, dn. 25 kwietnia 2022 r.

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Świątek
Barbara Świątek

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Finansowych i Organizacji

Beata Szafraniewicz
Beata Szafraniewicz

DYREKTOR

Wojciech Szafranski
Wojciech Szafranski