



SZPITAL SPECJALISTYCZNY

w PILE

im. Stanisława Staszica

64-920 Piła, ul. Rydygiera 1

Sekretariat 67 210 62 05
Centrala 67 210 66 66
Fax 67 212 40 85
e-mail: kancelaria@szpital.pila.pl
www.szpitalpila.pl



DN-072/ 60 /2023

Piła dnia 18.05.2023r.

Szanowny Pan
Eligiusz Komarowski
Przewodniczący
Zarządu Powiatu w Pile
Aleja Niepodległości 33/35
64-920 Piła

PROKURATURA POWIATOWA W PILE
Wydział Spraw Obywatelskich
i Bezpieczeństwa
WPLYNEŁO
dnia 18.05.23
Dz. [signature]

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 7 marca 2022 r. zmieniającym Rozporządzenie w sprawie określania innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzania, zatwierdzania, udostępniania i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz.U.2022. poz. 561), Szpital Specjalistyczny w Pile im. Stanisława Staszica, w załączeniu przedkłada w dwóch egzemplarzach następujące dokumenty:

- I. Sprawozdanie finansowe jednostki za rok 2022, na które składa się:
 1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.,
 2. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2022 r.,
 3. Rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 r.,
 4. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzone za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 r.,
 5. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
 6. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
- II. Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego dla Rady Powiatu sporządzone przez Grupę KPW siedziba Zarządu ul. Tymienieckiego 25c/410, 90-350 Łódź, opatrzone datą 11.05.2023 r.

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Finansowych i Organizacji
[signature]
Beata Szafraniec

DYREKTOR
[signature]
Wojciech Szafraniec

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	01-01-2022	Data do	31-12-2022
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			

Handwritten signature

Handwritten signature

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2022 data do 31-12-2022

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

Bon. Jmala

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)

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 (ZFSS) wyceniono na dzień bilansowy w wartości nominalnej.
12. Rozliczenia międzyokresowe (przychody przyszłych okresów) wyceniono zachowując zasadę ostrożnej wyceny wg cen rynkowych - wartości godziwej.

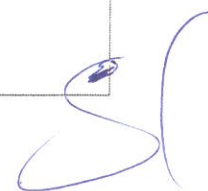
Ustalenia wyniku finansowego

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.

for finish



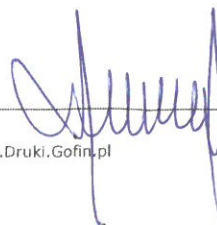
Ustalania sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

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



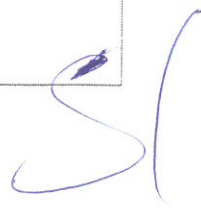
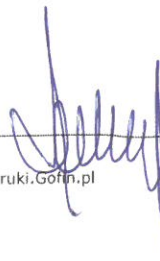
Pozostałe (opcjonalnie)

for druck



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

barbora



SZPITAL
SPECJALISTYCZNY W
PILE IM. STANISŁAWA
STASZICA

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(wariant kalkulacyjny)

(dane jednostki)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	210 953 515,98	193 534 014,56
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	210 953 515,98	193 534 014,56
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	207 200 293,57	191 703 310,74
	– jednostkom powiązanym		
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	207 200 293,57	191 703 310,74
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A – B)	3 753 222,41	1 830 703,82
D	Koszty sprzedaży		
E	Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C – D – E)	3 753 222,41	1 830 703,82
G	Pozostałe przychody operacyjne	9 170 721,06	7 439 583,83
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	6 116 901,05	3 219 560,25
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	3 053 820,01	4 220 023,58
H	Pozostałe koszty operacyjne	9 522 661,90	7 507 896,50
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	9 522 661,90	7 507 896,50
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G – H)	3 401 281,57	1 762 391,15
J	Przychody finansowe	282 992,66	37 685,52
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:	282 992,66	37 685,52
	– 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	1 196 144,06	1 342 725,01
I	Odsetki, w tym:	1 196 144,06	1 342 725,01
	– 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)	2 488 130,17	457 351,66
M	Podatek dochodowy	0,00	7 412,27
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
O	Zysk (strata) netto (L-M-N)	2 488 130,17	449 939,39

ZASTĘPCA DYREKTORA
GŁÓWNY KSIĘGOWY ds. Finansowych i Organizacji
Bogusław Siwiak
Bogata Szafraniewicz
Wojciech Szafraniewicz
DYREKTOR

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	2 488 130,17	449 939,39
II.	Korekty razem	19 124 366,55	9 649 626,46
1.	Amortyzacja	7 524 263,13	6 468 450,38
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 167 027,06	1 342 725,01
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	12 797 024,16	7 256 723,95
6.	Zmiana stanu zapasów	1 305 532,00	149 074,52
7.	Zmiana stanu należności	-2 811 714,40	-4 228 677,00
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-3 981 699,76	-11 167 865,49
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 123 934,36	6 057 582,31
10.	Inne korekty	0,00	3 771 612,78
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	21 612 496,72	10 099 565,85
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływ	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		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	6 280 331,42	10 781 626,77
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 280 331,42	10 781 626,77
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)	-6 280 331,42	-10 781 626,77
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływ	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	2 571 144,06	1 342 725,01
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.	Splata kredytów i pożyczek	1 375 000,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	1 196 144,06	1 342 725,01
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 571 144,06	-1 342 725,01
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	12 761 021,24	-2 024 785,93
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	6 097 613,01	8 122 398,94
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	18 858 634,25	6 097 613,01
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Finansowych i Organizacji

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Siwiak

SZPITAL SPECJALISTYCZNY W
PILE IM. STANISŁAWA STASZICA

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Aktywa trwałe	67 905 209,18	67 025 850,24	A	Kapitał (fundusz) własny	-3 148 361,89	-5 636 492,06
I	Wartości niematerialne i prawne	1 039 527,81	1 646 962,47	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	1 039 527,81	1 646 962,47				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	66 696 470,37	65 181 212,77	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	62 829 003,79	63 703 392,99		– 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	52 695 767,31	54 033 139,60		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 695 726,32	2 580 355,45		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	334 165,88	673 124,38				
e)	inne środki trwałe	6 103 344,28	6 416 773,56				
2	Środki trwałe w budowie	3 867 466,58	1 477 819,78	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-49 161 401,32	-49 611 340,71
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	2 488 130,17	449 939,39
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	117 172 800,45	104 762 625,77
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	23 942 024,16	11 145 000,00
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	7 588 281,00	4 155 000,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	4 987 429,00	2 820 000,00
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	2 600 852,00	1 335 000,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	16 353 743,16	6 990 000,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	8 980 380,00	6 990 000,00
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe	7 373 363,16	0,00
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	27 000 000,00	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	27 000 000,00	30 000 000,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki	27 000 000,00	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 wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	169 211,00	197 675,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	28 908 341,71	29 695 847,28
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			I	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	169 211,00	197 675,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	46 119 229,38	32 100 283,47		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	1 268 835,50	2 574 367,50		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	1 268 835,50	2 574 367,50	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	25 113 137,98	22 301 423,58	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	24 864 126,29	25 744 832,70
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	1 625 000,00	0,00
	– 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:	12 077 967,16	11 343 172,56
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	12 077 967,16	11 343 172,56

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, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 026 533,04	5 545 810,61
3	Należności od pozostałych jednostek	25 113 137,98	22 301 423,58	h)	z tytułu wynagrodzeń	4 567 441,58	4 326 365,78
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	22 840 383,72	19 780 698,83	i)	inne	567 184,51	4 529 483,75
	– do 12 miesięcy	22 840 383,72	19 780 698,83	4	Fundusze specjalne	4 044 215,42	3 951 014,58
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	37 322 434,58	33 921 778,49
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	2 272 754,26	2 520 724,75	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	37 322 434,58	33 921 778,49
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	26 189 376,34	28 768 720,95
III	Inwestycje krótkoterminowe	18 858 634,25	6 097 613,01		– krótkoterminowe	11 133 058,24	5 153 057,54
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 858 634,25	6 097 613,01				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	18 858 634,25	6 097 613,01				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	17 021 731,07	4 548 629,69				
	– inne środki pieniężne	1 836 903,18	1 548 983,32				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	878 621,65	1 126 879,38				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	114 024 438,56	99 126 133,71		PASYWA razem (suma poz. A i B)	114 024 438,56	99 126 133,71

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. finansowych i organizacji

Beata Szafraniec

DYREKTOR

Wojciech Szafraniec

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Siwiak

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
1.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-5 636 492,06	-6 086 431,45
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
1.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-5 636 492,06	-6 086 431,45
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	-49 161 401,32	-49 611 340,71
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	-49 161 401,32	-49 611 340,71
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-49 161 401,32	-49 611 340,71
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-49 161 401,32	-49 611 340,71
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-49 161 401,32	-49 611 340,71
6.	Wynik netto	2 488 130,17	449 939,39
	a) zysk netto	2 488 130,17	449 939,39
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-3 148 361,89	-5 636 492,06
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-3 148 361,89	-5 636 492,06

BELOWY KSIĘGOWY

Barbara Siwiak

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Finansowych i Organizacji

Beata Szafraniec

DYREKTOR

Wojciech Szafraniecki

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)

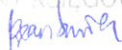
jednostka obliczeniowa: ... zł ...

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	2 488 130,17					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	4 702 623,31					
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)	-73 725,57					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	12 878 200,38					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
H.	Strata z lat ubiegłych	49 161 401,32					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00					
K.	Podatek dochodowy	0,00					

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Dodatkowe informacje i objaśnienia 2022 rok

Wzrost GŁÓWNY KSIĘGOWY



Barbara Szwab

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Finansowych i Organizacji



Beata Szafraniec

DYREKTOR



Wojciech Szafranski



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 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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 2022. 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. Objaśnienia 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 2022.
- **Tabela 2** – Zmiany wartości brutto oraz umorzenia środków trwałych w roku obrotowym 2022.

Spis treści

[Signature]

[Signature]

Tabela 1 – Zmiany wartości brutto oraz umorzenia wartości niematerialnych i prawnych w roku obrotowym 2022.

Lp	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne					Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawno	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)			
1	Stan brutto na 01.01.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	8 203 565,90	0,00	0,00	8 203 565,90	0,00	8 203 565,90
2	Zwiększenia brutto	0,00	0,00	0,00	0,00	299 423,42	0,00	0,00	299 423,42	0,00	299 423,42
a	zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	przejście z inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	299 423,42	0,00	0,00	299 423,42	0,00	299 423,42
c	przemieszczenia	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
e	spadek, darowizna	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
a	sprzedaż	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
c	przemieszczenia	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
e	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f											
4	Stan brutto na 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	8 502 989,32	0,00	0,00	8 502 989,32	0,00	8 502 989,32
5	Stan umorzeń na 01.01.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	6 556 603,43	0,00	0,00	6 556 603,43	0,00	6 556 603,43
6	Zwiększenia umorzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	906 858,08	0,00	0,00	906 858,08	0,00	906 858,08
a	zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	przejście z inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	9 082,27	0,00	0,00	9 082,27	0,00	9 082,27
c	przemieszczenia	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
e	spadek, darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f											
7	Zmniejszenia umorzeń	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
b	likwidacja	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
d	wkład niepieniężny (aport)	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
f											
8	Stan umorzeń na 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	7 463 461,51	0,00	0,00	7 463 461,51	0,00	7 463 461,51
9	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	1 646 962,47	0,00	0,00	1 646 962,47	0,00	1 646 962,47
10	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	1 039 527,81	0,00	0,00	1 039 527,81	0,00	1 039 527,81

Brudnik

Tabela 2 - Zmiany wartości brutto oraz umorzenia środków trwałych w roku obrotowym 2022r.

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 01.01.2022 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
2	Zwiększenia brutto	0,00	37 636,17	2 055 368,12	0,00	3 887 903,71	5 980 908,00	0,00
a	zakup	0,00	0,00	668 346,35	0,00	689 113,23	1 357 459,58	
b	przyjęcia z inwestycji (z regulacji prawnych)	0,00	37 636,17	1 387 021,77	0,00	2 380 884,55	3 805 522,49	
c	otrzymane jako aport	0,00					0,00	
d	otrzymanie z darowizny	0,00						
e	nadwyżki inwentaryzacyjne	0,00				817 925,93	817 925,93	
f	przejęcia z leasingu finansowego	0,00				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	Zmniejszenia brutto	0,00					0,00	
a	likwidacja	0,00	0,00	209 692,94	299 387,85	867 878,45	1 376 959,24	0,00
b	sprzedaż	0,00	0,00	209 692,94	299 387,85	867 878,45	1 376 959,24	
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 31.12.2022 r.	0,00	110 669 475,49	26 824 024,39	2 070 383,06	61 594 653,52	201 158 536,46	0,00
5	Stan umorzeń na 01.01.2022 r.	0,00	56 598 689,72	22 397 993,76	1 696 646,53	52 157 854,70	132 851 194,71	0,00
6	Zwiększenia umorzeń	0,00	1 375 008,46	939 997,25	152 861,52	4 153 705,99	6 621 573,22	0,00
a	amortyzacja planowa okresu bieżącego	0,00	1 375 008,46	939 997,25	152 861,52	4 153 705,99	6 621 573,22	
b	amortyzacja nieplanowa okresu bieżącego	0,00					0,00	
c	aktualizacja środków trwałych	0,00					0,00	
d	Zmniejszenia umorzeń	0,00					0,00	
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych	0,00	0,00	209 692,94	113 290,87	820 251,45	1 143 235,26	0,00
b	umorzenie środków trwałych sprzedanych	0,00		209 692,94	113 290,87	820 251,45	1 143 235,26	
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 31.12.2022 r.	0,00	57 973 708,18	23 128 298,07	1 736 217,18	55 491 309,24	138 329 532,67	0,00
9	Wartość netto na początek okresu	0,00	54 033 139,60	2 580 355,45	673 124,38	6 416 773,56	63 703 392,99	0,00
10	Wartość netto na koniec okresu	0,00	52 695 767,31	3 695 726,32	334 165,88	6 103 344,28	62 829 003,79	0,00

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 trwale obce przyjęte na podstawie umów dzierżawy, użyczenia na koniec roku obrotowego stanowią wartość 2 826 961,74 zł. Zmiany w roku obrotowym przedstawia tabela 3.

Tabela 3 - Stan środków trwałych obcych na dzień 31.12.2022 r., będących w użytkowaniu Szpitala na podstawie umów dzierżawy, bądź użyczenia.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku wg wartości netto	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	233 694,72	0,00	2 725 943,45
3	Środki transportu	91 681,00	0,00	0,00	91 681,00
Razem		2 593 267,02	233 694,72	0,00	2 826 961,74

5. Należności i inwestycje długoterminowe na dzień 31.12.2022 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. Stan długoterminowych rozliczeń międzyokresowych czynnych przedstawia tabela 4.

Tabela 4 - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne na dzień 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
Długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe	197 675,00	169 211,00
a) przegląd 5 letni obiektów szpitala	4 920,00	2 460,00
b) prowizja za zmianę terminu umowy kredytowej	25 505,00	8 501,00
c) opłata za udzielenie kredytu	167 250,00	158 250,00

Beata Kuchta

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

Tabela 5 - Zapasy na dzień 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1. Materiały	2 574 367,50	1 268 835,50
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	2 574 367,50	1 268 835,50

8. Należności krótkoterminowe na dzień 31.12.2022 r. przedstawia tabela 6.

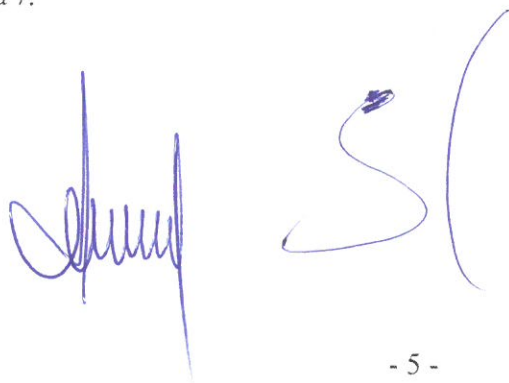
Tabela 6 - Stan należności krótkoterminowych

Wyszczególnienie	Stan na:		
	31.12.2022 r.	Odpis aktualizujący na 31.12.2022 r.	Stan na koniec roku obrotowego - wartość bilansowa
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	25 862 400,29	749 262,31	25 113 137,98
a) z tytułu dostaw i usług	23 589 646,03	749 262,31	22 840 383,72
- do 12 miesięcy	23 589 646,03	749 262,31	22 840 383,72
- NFZ	17 665 584,05	0,00	17 665 584,05
- pozostałe należności i roszczenia sporne	5 924 061,98	749 262,31	5 174 799,67
- 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
c) inne	2 272 754,26	0,00	2 272 754,26
- pozostałe rozrachunki z pracownikami (232)	110,67		110,67
- rozliczenie niedoborów i szkód (238)	0,00	0,00	0,00
- rozrachunki z ZFŚS (235)	2 269 827,20	0,00	2 269 827,20
- rozrachunki z tytułu dotacji i darowizn (236)	0,00	0,00	0,00
- rozrachunki wewnątrzzakładowe (245)	2 816,39		2 816,39
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
Razem	25 862 400,29	749 262,31	25 113 137,98

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.

W przypadku należności wątpliwych Szpital stosuje odpis aktualizujący należności. Stan odpisów aktualizujących należności na dzień 31.12.2022 r. przedstawia tabela 7.



pr. kier.

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	885 410,24	51 910,77	188 058,70	749 262,31
	- należności od osób nieuprawnionych do bezpłatnych świadczeń	742 110,26	51 910,77	124 684,00	669 337,03
	- należności od kontrahentów	143 299,98	-	63 374,70	79 925,28

10. Inwestycje krótkoterminowe dotyczą środków pieniężnych zgromadzonych w kasie i na rachunkach bankowych. Stan na dzień 31.12.2022 r. wynosi 18 858 634,25 zł.

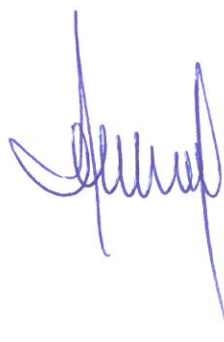
11. W ramach czynnych krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych mieszczą się wydatki poniesione w 2022 r., a dotyczące następnego roku obrotowego.

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych przedstawia tabela 8.

Tabela 8 - Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne na dzień 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe	1 126 879,38	878 621,65
a) prenumerata czasopism	4 797,00	5 084,82
b) ubezpieczenia	653 680,68	622 301,99
c) pozostałe	5 960,70	20 009,84
d) podatek od nieruchomości	462 441,00	231 225,00

Bolesław



- 6 -

B. PASYWA

1. Stan kapitału własnego na koniec roku obrotowego stanowi kwotę ujemną w wysokości (-) 3 148 361,89 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 31.12.2022 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 31.12.2022 r. zaktualizowano (zwiększono) tworzoną co roku, zgodnie z aktuariuszem, rezerwę z tytułu zobowiązań wobec pracowników z przeznaczeniem na świadczenia emerytalne i jubileuszowe z kwoty 4 155 000,00 zł na kwotę 7 588 281,00 zł tj. różnica 3 433 281,00 zł. Rezerwą objęto 847 osób.

Po analizie i weryfikacji uaktualniono wartość rezerw na ewentualne roszczenia sądowe, utworzono rezerwę na planowane inwestycje (złożone projekty), a także utworzono rezerwę na zabezpieczenie zapłaty odsetek od kredytu, wartość tych rezerw zwiększono z kwoty 6 990 000,00 zł o kwotę 9 272 380,00 zł. Spowodowało to wzrost pozostałych kosztów operacyjnych w roku obrotowym 2022. W pozycji Bilansu „Pozostałe rezerwy” 16 353 743,16 zł, ujęto również kwotę 91 363,16 zł odsetek od kredytu należnych za m-c grudzień 2022 r., a pobranych w dniu 2 stycznia 2023 r.

3. Zobowiązania długoterminowe Szpitala na koniec roku obrotowego stanowią zobowiązaniu z tytułu kredytu w kwocie 27 000 000,00 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 31.12.2022 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.

Brat Dmoch

- 7 -

Tabela 10 - Stan zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych na dzień 31.12.2022 r. według tytułów dłużnych.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
I. Zobowiązania długoterminowe	30 000 000,00	27 000 000,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek:	30 000 000,00	27 000 000,00
a) kredyty i pożyczki	30 000 000,00	27 000 000,00
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)	25 744 832,70	24 864 126,29
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek:	25 744 832,70	24 864 126,29
a) kredyty i pożyczki	0,00	1 625 000,00
- kredyt obrotowy w rachunku bieżącym	0,00	0,00
- kredyt inwestycyjny/restrukturyzacyjny	0,00	1 625 000,00
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	11 343 172,56	12 077 967,16
- do 12 miesięcy:	11 343 172,56	12 077 967,16
e) zaliczki otrzymane od dostawców		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	5 545 810,61	6 026 533,04
h) z tytułu wynagrodzeń	4 326 365,78	4 567 441,58
- umowy o pracę	3 735 208,70	4 206 702,73
- umowy cywilnoprawne	591 157,08	360 738,85
i) inne	4 529 483,75	567 184,51
Razem zobowiązania (bez funduszy specjalnych)	55 744 832,70	51 864 126,29

Wynagrodzenia zostały wypłacone zgodnie z terminami przyjętymi w Regulaminie Pracy Szpitala Specjalistycznego w Pile, tj. 5-go, 10-go, 27-go stycznia 2022 r.

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

podpis

- 8 -

Tabela 11 – Zmiany w Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych na dzień 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych
Stan na początek okresu	3 951 014,58
Zwiększenia	1 506 746,40
- odpis obciążający koszty	1 433 322,77
- otrzymane odsetki bankowe	50 759,07
- otrzymane odsetki od pożyczek ZFM	20 433,60
- inne	2 230,96
Zmniejszenia	1 413 545,56
- zapomogi	29 550,00
- dopłata do wypoczynku urlopowego	1 380 289,00
- umorzone pożyczki - zgon pracownika	3 706,56
- opłaty bankowe	0,00
Stan na koniec okresu	4 044 215,42

6. Rozliczenia międzyokresowe przedstawia tabela 12.

Tabela 12 - Rozliczenia międzyokresowe na dzień 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa)	37 322 434,58
1. Ujemna wartość firmy	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	37 322 434,58
a) długoterminowe	26 189 376,34
- WRPO blok operacyjny	2 605 314,93
- WRPO sprzęt medyczny	1 288,78
- POLiŚ lądowisko	163 596,83
- POLiŚ SOR/Ambulanse	3 778 884,80
- WRPO - Grant Dostępność Plus	1 300 997,64
- przychody z NFZ do rozliczenia/należności	4 356 284,20
- rozliczenia z tytułu umniejszenia funduszu założycielskiego - niezamortyzowana część wartości początkowej środków trwałych dofinansowanych lub pozyskanych z innych środków finansowych niż własne	13 983 009,16
b) krótkoterminowe	11 133 058,24
- dotacje z Ministerstwa Zdrowia	531 142,50
- dotacje od Podmiotu Tworzącego	6 365 778,70
- dotacje Urząd Marszałkowski	1 877 838,61
- darowizna Urząd Miasta w Pile	620 420,00
- dotacje pozostałe	1 587 977,72
- pozostałe darowizny	149 900,71

Bolesław





II. Objasnienia do rachunku zysków i strat

Zgodnie z obowiązującą Polityką Rachunkowości Szpital sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym. Tabela 13 przedstawia skrócony Rachunek zysków i strat (porównawczy).

Tabela 13 Skrócony Rachunek zysków i strat (porównawczy)

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie za rok 2021	Wykonanie za rok 2022
Przychody ogółem:		200 623 949,91	216 973 948,70
I.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	193 146 680,56	207 520 234,98
	w tym:		
a	przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia	189 000 801,75	205 135 863,37
II.	Pozostałe przychody operacyjne	7 439 583,83	9 170 721,06
III.	Przychody finansowe	37 685,52	282 992,66
IV.	Pozostałe przychody (zyski nadzwyczajne)	-	
Koszty ogółem:		200 166 598,25	214 485 818,53
I.	Koszty działalności operacyjnej	191 315 976,74	203 767 012,57
1	wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	
2	zużycie materiałów i energii	37 809 513,72	38 278 286,17
3	usługi obce	56 189 782,22	65 025 479,63
4	podatki i opłaty	1 075 485,08	1 020 756,23
5	wynagrodzenia	74 031 367,67	75 846 034,04
6	świadczenia na rzecz pracowników	15 070 883,50	15 384 292,36
7	amortyzacja (w tym amortyzacja środków z UE)	6 468 450,38	7 524 263,13
8	pozostałe koszty (w tym: ubezpieczenia, prowizje bankowe i inne opłaty, koszty promocji i reklamy, koszty promocji projektów współfinansowanych z UE)	670 494,17	687 901,01
II.	Pozostałe koszty operacyjne	7 507 896,50	9 522 661,90
III.	Koszty finansowe	1 342 725,01	1 196 144,06
IV.	Pozostałe koszty (straty nadzwyczajne)	-	
WYNIK FINANSOWY		457 351,66	2 488 130,17
Podatek dochodowy		7 412,27	-
WYNIK FINANSOWY NETTO		449 939,39	2 488 130,17
Pozostałe zdarzenia mające wpływ na wynik finansowy		-	-
WYNIK FINANSOWY NETTO		449 939,39	2 488 130,17

Barbisch

-10-

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 zabezpieczano w okresie do końca marca 2022 łóżka covidowe. Spowodowało to w tym okresie 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. W okresie od kwietnia do końca rok 2022 praca Szpitala przebiegała w sposób nie zakłócony. Realizowane były wszystkie kontrakty zawarte z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Znaczącą wartością w Rachunku zysków i strat za 2022 rok stanowią **Pozostałe przychody operacyjne** w kwocie **9 170 721,06 zł**. Na kwotę tę składają się dotacje, darowizny i inne. Szpital w roku 2022 pozyskał dotacje na wynagrodzenia Kierowników Specjalizacji a także dla opiekunów staży lekarskich. Ze względu na zatrudnienie bezrobotnego pozyskano częściowy zwrot kosztów zatrudnienia. w pozostałych przychodach operacyjnych stanowi rozliczenie amortyzacji środków trwałych z dofinansowaniem. Szczegółowe zestawienie Pozostałych przychodów operacyjnych przedstawia tabela 14.

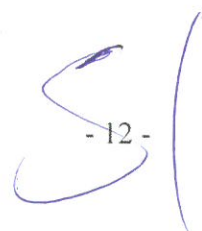
San. Inf. 2023

- 11 -

Tabela 14. Pozostałe przychody operacyjne za 2022 r. – wyszczególnienie.

Wyszczególnienie	WARTOŚĆ	udział
Otrzymane darowizny	374 840,14	4,09%
Dobrowolne wpłaty na rzecz oddziałów	4 870,00	0,05%
Dobrowolne wpłaty na rzecz oddziałów (COVID)	18 000,00	0,20%
Dotacje	5 585 758,55	60,91%
Otrzymane kary umowne, grzywny; pozostałe przychody operacyjne (rozliczenie sprzętu)	101 308,90	1,10%
Otrzymane odszkodowania z tytułu zdarzeń losowych	25 430,23	0,28%
Przychody z rozliczeń międzyokresowych (amortyzacja środków trwałych dofinansowanych)	2 365 238,64	25,79%
Otrzymane zwroty opłat sądowych, komorniczych	344,12	0,00%
Refundacja kosztów wynagrodzeń	7 987,28	0,09%
Umorzone zobowiązania	1 758,29	0,02%
Przychody z rozliczenia amortyzacji ŚT z dotacji i darów	101 784,80	1,11%
Pozostałe przychody operacyjne	574 341,60	6,26%
Otrzymane odpisane zobowiązania przedawnione, nieściągalne	9 058,51	0,10%
OGÓŁEM	9 170 721,06	100,00%

B. J. J. J.

Pozostałe koszty operacyjne za 2022 rok wynoszą 9 522 661,90 zł, Tak wysoka wartość tej pozycji wynika głównie ze zwiększenia „Pozostałych rezerw” w kwocie 9 272 380,00 zł.

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

Tabela 15. Pozostałe koszty operacyjne w 2022 r.

Wyszczególnienie	WARTOŚĆ	udział
Utworzone rezerwy na roszczenia sądowe, spłatę kredytu	9 272 380,00	97,37%
Odpisane należności przedawnione i nieściągalne	959,52	0,01%
Koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego	74 134,64	0,78%
Kary umowne z tytułu zawartych umów	49 726,45	0,52%
Kary nałożone przez NFZ i Sanepid	34 454,56	0,36%
Odpis aktualizujący należności	51 910,77	0,55%
Pozostałe koszty operacyjne	20 439,18	0,21%
Przekazane darowizny	3 200,00	0,03%
Koszty z tytułu zdarzeń losowych	225,78	0,00%
Odszkodowania	15 231,00	0,16%
Razem	9 522 661,90	100,00%

Informacja o stratach i zyskach nadzwyczajnych

W roku obrotowym 2022 jednostka nie odnotowała zysków i strat nadzwyczajnych.

Ben Kirsch

- 13 -

III. Informacje o podatkach

Szpital w 2022 r. wygenerował zysk netto w wysokości **2 488 130,17 zł**. Dochód przekazano na działalność statutową Szpitala Specjalistycznego w Pile im. Stanisława Staszica.

Szczegółowe obliczenia przedstawia tabela.

Tabela 16. Ustalenie podatku dochodowego za 2022 r.

Konto	Wyszczególnienie	Kwota
PRZYCHÓD		
	Razem przychód bilansowy	220 407 229,70
KOSZTY		
	Razem koszt bilansowy	217 919 099,53
	WYNIK BRUTTO	2 488 130,17
	Różnice pomiędzy zyskiem brutto a podstawą opodatkowania (zwiększające +; zmniejszające -)	-73 725,57
	Przychody podatkowe niezaliczane do przychodów księgowych	0,00
	Przychody księgowe niezaliczane do przychodów podatkowych	-4 200 856,95
	Koszty podatkowe niezaliczane do kosztów księgowych	-8 751 069,00
	Koszty księgowe niezaliczane do kosztów uzyskania przychodów	12 878 200,38
	DOCHÓD	2 414 404,60
	Dochody wolne od podatku art. 17 ust. 1 pkt. 21 ust.o pod. doch. od os. prawnych	4 702 623,31
	DOCHÓD	-2 288 218,71
	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 oparciu o umowę o pracę, w Szpitalu Specjalistycznym w Pile w 2022 r. wyniosło 846 osób, tj. 838,42 etatów.

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

- lekarze – zatrudnieni w oparciu o umowę o pracę – 77 osób, na podstawie umowy cywilno-prawnej 99 osób,

Przewodniczący

[Signature]

[Signature]

- pielęgniarki i położne – 443 osób zatrudnionych w oparciu o umowę o pracę i na podstawie umowy cywilno-prawnej 72 osób,
- personel niższego, średniego i wyższego szczebla pionu medycznego – 210 osób, na podstawie umowy cywilno-prawnej 30 osób,
- administracja ogólna, techniczna i ekonomiczna – 69 osób, na podstawie umowy cywilno-prawnej 2 osoby,
- personel gospodarczy i techniczny – 47 osoby, na podstawie umowy cywilno-prawnej 2 osoby.

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

- informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – zdarzenia takie nie wystąpiły,
- informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – zdarzenia takie nie wystąpiły,
- 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 2022 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 2022 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, w 2021 roku – zysk netto to 449 939,39 zł, natomiast już za 2022 rok Jednostka osiągnęła zysk netto w wysokości 2 488 130,17 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. 31 marca 2023 r.

o.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Siwiak

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Finansowych i Organizacji
Beata Szafraniewicz

DYREKTOR
Wojciech Szafranski
- 15 -