

UCHWAŁA Nr XXXVI/288/22
RADY POWIATU KOLNEŃSKIEGO

z dnia 12 maja 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Szpitala Ogólnego w Kolnie za 2021 rok

Na podstawie art.12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 528 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 w związku z art. 45 i art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) Rada Powiatu uchwala, co następuje:

§ 1. Po zapoznaniu się ze sprawozdaniem finansowym za 2021 rok oraz sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego, zatwierdza się sprawozdanie finansowe Szpitala Ogólnego w Kolnie za rok obrotowy 2021 składające się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2021 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą bilansową w wysokości 26.430.473,34 zł;
- 2) rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazujący zysk netto w wysokości 311.320,71 zł;
- 3) zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2021 roku, wykazujący ujemną wartość kapitału własnego w wysokości (-) 2.410.689,14 zł;
- 4) rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy wykazujący stan środków pieniężnych na 31.12.2021 r. wykazującego stan środków pieniężnych na koniec roku w wysokości 926.123,88 zł;
- 5) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia
 - stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Kolneńskiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Michał Kulczewski



POL-TAX 2 Sp. z o.o.
ul. Bora Komorowskiego 56C lok.91
03-982 Warszawa

+48 (22) 616 55 11
+48 (22) 616 55 12
biuro@pol-tax.pl

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku jednostki:

Szpital Ogólny w Kolnie

z siedzibą w Kolnie (18 – 500) ul. Wojska Polskiego 69

L. Dz. 4-M/30/III/22

Warszawa, dnia 30.03.2022 r.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania
Dla Zarządu Powiatu Kolneńskiego Szpitala Ogólnego w Kolnie
Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. („sprawozdanie finansowe”) **Szpitala Ogólnego w Kolnie** („Jednostka”) **z siedzibą w Kolnie (18 – 500), ul. Wojska Polskiego 69**, na które składa się:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **26 430 473,37 zł**
- 3) Rachunek zysków i strat wykazujący za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. zysk netto w wysokości **311 320,71 zł**
- 4) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazujące zwiększenie funduszu własnego o kwotę **311 320,71 zł**
- 5) Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **803 139,93 zł**
- 6) Dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem Jednostki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1415 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm., oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi – na niestabilną sytuację finansową Szpitala

Zwracamy uwagę na pkt. XXII Informacji dodatkowej sprawozdania finansowego, która wskazuje, że sytuacja finansowa Szpitala Ogólnego w Kolnie jest trudna, mimo, że w roku badanym Szpital wygenerował zysk netto w wysokości 311,32 tys. zł, ale skumulowane straty z lat poprzednich wynoszą 8 870,3 tys. zł. Poniesiona łączna strata netto ma wpływ na wielkość funduszu własnego, który jest wielkością ujemną i wynosi zgodnie z bilansem na dzień bilansowy 2 410,7 tys. zł. Ponadto wykazane zobowiązania krótkoterminowe przewyższają należności krótkoterminowe o kwotę 4 477,5 tys. zł. Istotna w tej sprawie jest podana informacja przez Szpital w pkt XXII Informacji dodatkowej o zatwierdzonym przez Radę Powiatu Kolneńskiego Uchwałą nr XII/172/20 z dnia 30 października 2020 r. programie naprawczym i jego realizacji. Program ten ma na celu przywrócenie Szpitalowi stabilnego działania poprzez między innymi zmniejszenie jego zadłużenia.

Odpowiedzialność Kierownika jednostki za sprawozdanie finansowe

Dyrektor jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrekcja uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Szpitala do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Zarząd Powiatu albo zamierza dokonać likwidacji Szpitala albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo

lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyрекcję obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyрекcję;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyрекcję zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta jest Teresa Imbiorowicz, działający w imieniu POL - TAX 2 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4090 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Warszawa, dnia 30 marca 2022 roku

.....
Teresa Imbiorowicz
Biegły Rewident nr ewid. w rej. KRBR 7759

Kluczowy Biegły Rewident przeprowadzający badanie
w imieniu POL - TAX 2 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
firmy audytorskiej uprawnionej do badania
sprawozdań finansowych nr 4090

ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91
03-982 Warszawa

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

Niestabilna kondycja finansowa Szpitala, brak pełnej płynności finansowej (występowanie zobowiązań wymagalnych) oraz ujemna wartość kapitału (funduszu) własnego mogą stanowić zagrożenie dla kontynuacji działalności Szpitala, w związku z czym, pomimo zysku za 2021 rok, nadal występuje niepewność kontynuacji działalności.

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

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

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

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wykazano według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Podstawę dokonania odpisów amortyzacyjnych stanowi plan amortyzacji określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych. Rzeczowy majątek trwały amortyzowany jest metodą liniową w równych ratach miesięcznych. Materiały o wartości nie przekraczającej 3 500 zł odpisuje się jednorazowo w koszty materiałów w momencie oddania do użytkowania i ujmuje się w ewidencji pozabilansowej wyposażenia (jeśli ich jednostkowa wartość przekracza 100 zł). Dopuszczalne jest, że środki trwałe o wartości poniżej 3 500 zł zakupywane z udziałem dotacji bądź dofinansowań ze środków UE oraz innych, księguje się jako środki trwałe na konto 010 i 011 „Środki trwałe” dokonując odpisów amortyzacyjnych z uwzględnieniem ustalonej stawki amortyzacyjnej.

Wartości niematerialne i prawne (oprogramowanie komputerowe) amortyzowane są metodą liniową według stawki 50 % w stosunku rocznym.

2. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniono według wartości nominalnej.

3. Należności i zobowiązania wyceniono według ich wartości nominalnej po dokonaniu potwierdzenia ich zgodności przez kontrahentów oraz z zastosowaniem zasady ostrożnej wycen zawartej w art. 7 ustawy o rachunkowości. Szczegółową informację dotyczącą kształtowania się należności i zobowiązań na początek i na koniec okresu sprawozdawczego przedstawia Tabela nr 11.

4. Rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazano w wartości wynikającej z dnia ich powstania.

5. Fundusze własne i specjalne wykazano w wartości wynikającej z ewidencji księgowej uzgodnionej z dokumentami źródłowymi.

6. W 2021 roku nie dokonano zmiany metod księgowości i wyceny aktywów i pasywów, które wywarłyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

Ustalenia wyniku finansowego

Szpital sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, jednostka ewidencjonuje koszty jednocześnie w układzie rodzajowym (na kontach zespołu 4) i kalkulacyjnym (na kontach zespołu 5). Przy czym:

1. Zysk/stratę ze sprzedaży stanowi różnica pomiędzy przychodami netto ze sprzedaży a kosztami działalności operacyjnej (na które składają się: amortyzacja, zużycie materiałów i energii, usługi obce, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, pozostałe koszty rodzajowe oraz wartość sprzedanych towarów i materiałów).
2. Zysk/stratę z działalności operacyjnej stanowi zysk/strata ze sprzedaży powiększony/a o pozostałe przychody operacyjne i pomniejszony/a o pozostałe koszty operacyjne.
3. Zysk/stratę brutto stanowi zysk/strata z działalności operacyjnej powiększony/a o przychody finansowe i pomniejszony/a o koszty finansowe.
4. Zysk/strata netto jest wynikiem różnicy pomiędzy zyskiem/strata brutto a podatkiem dochodowym i pozostałymi obowiązkowymi zmniejszeniami zysku (zwiększeniami straty).

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Szpital nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych.
2. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu możliwości kontynuowania działalności przez co najmniej dwanaście kolejnych miesięcy.
3. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.: Szpital Ogólny w Kolnie stosuje zasady rachunkowości zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz.U.z 2021 roku poz. 217) oraz przepisów ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (t.j. Dz.U. z 2021 roku poz. 711) i ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. 2021 poz. 305). Dokumentacja przyjętych zasad prowadzenia rachunkowości została przyjęta Zarządzeniem nr 101/2020 Dyrektora Szpitala Ogólnego w Kolnie z dnia 31.12.2020r. i zmieniona Zarządzeniem Nr 90/2021 z dn. 31.12.2021r.
Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy.
W jego skład wchodzi krótsze okresy sprawozdawcze - miesiąc - do sumowania obrotów na kontach księgi głównej oraz uzgodnienie z dziennikiem i zapisami na kontach ksiąg pomocniczych prowadzonych do kont syntetycznych objętych wykazem kont księgi głównej. Poszczególne operacje na kontach syntetycznych grupuje się prowadząc ewidencję szczegółową według zasad określonych w Polityce rachunkowości (załącznik nr 3 – Wykaz kont syntetycznych i analitycznych zakładowego planu kont Szpitala Ogólnego w Kolnie). Ewidencję i rozliczenia kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu „4” i „5”. Wykazane w bilansie aktywa i pasywa wyceniono według następujących metod wyceny wynikających z przyjętych zasad rachunkowości:
 - 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne- według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Ewidencję i kontrolę tych przedmiotów prowadzi się w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu, miejsca jego użytkowania i osoby materialnie odpowiedzialnej, jako środek trwały/wartość niematerialną i prawną kwalifikuje się składniki, których cena jednostkowa przekracza 3 500,00 zł a okres ekonomicznej użyteczności jest dłuższy niż 1 rok.
 - 2) składniki majątku o wartości powyżej 3 500,00 zł ujmuję się do ewidencji środków trwałych według cen nabycia i amortyzowane są metodą liniową za pomocą stawek podatkowych,
 - 3) wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej wyższej niż 3500,00 zł są amortyzowane według zasad i stawek podatkowych,
 - 4) środka trwałe w budowie – w wysokości faktycznie poniesionych nakładów,
 - 5) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia z zastosowaniem w trakcie roku metody „fifo”- „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”,
 - 6) należności – w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności,
 - 7) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
 - 8) fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w postaci porównawczej.
Częścią składową dokumentacji - zgodnie z wymogiem art. 10 ust. 1 ustawy - jest wykaz zbioru danych tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych z określeniem ich struktury, wzajemnych powiązań oraz ich funkcji w organizacji całości ksiąg rachunkowych i w procesach przetwarzania danych.

| |
|-------------------------|
| Pozostałe (opcjonalnie) |
| |

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za | |
|----------|--|---------------------|-----------------------|
| | | rok bieżący 2021 | rok poprzedni 2020 |
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 40 540 577,46 | 30 314 617,25 |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 40 841 919,59 | 30 472 649,01 |
| II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | -301 342,13 | -158 031,76 |
| III | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 43 478 040,05 | 32 225 493,25 |
| I | Amortyzacja | 2 605 266,83 | 1 926 994,29 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 5 484 433,78 | 4 078 382,21 |
| III | Usługi obce | 15 430 172,58 | 10 687 629,41 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | 67 753,00 | 58 340,00 |
| | – podatek akcyzowy | | |
| V | Wynagrodzenia | 16 781 399,09 | 12 943 705,31 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 2 957 910,89 | 2 385 837,00 |
| | – emerytalne | 1 301 806,16 | 1 008 494,60 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 151 103,88 | 144 605,03 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B) | -2 937 462,59 | -1 910 876,00 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 3 715 946,83 | 2 465 580,77 |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Dotacje | 2 720 084,04 | 2 355 909,88 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 1 276,60 |
| IV | Inne przychody operacyjne | 995 862,79 | 108 394,29 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 238 021,55 | 152 214,34 |
| I | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 44 826,60 | 12 715,40 |
| III | Inne koszty operacyjne | 193 194,95 | 139 498,94 |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E) | 540 462,69 | 402 490,43 |
| G | Przychody finansowe | 3 206,26 | 3 955,95 |
| 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: | 3 206,26 | 3 955,95 |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| III | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| | – w jednostkach powiązanych | | |
| IV | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| V | Inne | | |
| H | Koszty finansowe | 226 853,24 | 345 665,94 |
| I | Odsetki, w tym: | 226 853,24 | 345 665,94 |
| | – dla jednostek powiązanych | | |
| II | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| | – w jednostkach powiązanych | | |
| III | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| IV | Inne | | |
| I | Zysk (strata) brutto (F + G – H) | 316 815,71 | 60 780,44 |
| J | Podatek dochodowy | 5 495,00 | 303,00 |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L | Zysk (strata) netto (I – J – K) | 311 320,71 | 60 477,44 |

SZPITAL OGÓLNY W KOLNIE

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa:zł.....

| | AKTYWA | Stan na dzień kończący | | | PASYWA | Stan na dzień kończący | |
|-----|--|---------------------------|-----------------------------|-----|---|---------------------------|-----------------------------|
| | | rok bieżący 31.12.2021 | rok poprzedni 31.12.2020 | | | rok bieżący 31.12.2020 | rok poprzedni 31.12.2020 |
| A | Aktywa trwałe | 20 806 834,81 | 15 061 181,23 | A | Kapitał (fundusz) własny | -2 410 689,14 | -2 722 009,85 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 1 435,00 | 5 740,00 | I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 6 148 269,90 | 6 148 269,90 |
| 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 | 1 435,00 | 5 740,00 | | | | |
| 4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | III | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 20 777 418,56 | 15 021 185,00 | | – z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| 1 | Środki trwałe | 16 613 845,74 | 14 900 183,94 | IV | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | | |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 546 441,80 | 546 441,80 | | – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | |
| b) | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 9 158 704,11 | 7 786 183,86 | | – na udziały (akcje) własne | | |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 215 082,17 | 171 210,02 | | | | |
| d) | środki transportu | 281 450,57 | 351 066,97 | | | | |
| e) | inne środki trwałe | 6 412 167,09 | 6 045 281,29 | | | | |
| 2 | Środki trwałe w budowie | 4 163 572,82 | 121 001,06 | V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | -8 870 279,75 | -8 930 757,19 |
| 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | | | | |
| III | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1 | Od jednostek powiązanych | | | | | | |
| 2 | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | VI | Zysk (strata) netto | 311 320,71 | 60 477,44 |
| 3 | Od pozostałych jednostek | | | VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| IV | Inwestycje długoterminowe | 250,00 | 250,00 | B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 28 841 162,48 | 22 246 155,37 |
| 1 | Nieruchomości | | | I | Rezerwy na zobowiązania | 2 235 683,86 | 1 946 292,42 |
| 2 | Wartości niematerialne i prawne | | | 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 3 | Długoterminowe aktywa finansowe | 250,00 | 250,00 | 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 2 226 797,00 | 1 925 454,87 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | | – długoterminowa | 1 722 577,00 | 1 416 851,87 |
| | – udziały lub akcje | | | | – krótkoterminowa | 504 220,00 | 508 603,00 |
| | – inne papiery wartościowe | | | 3 | Pozostałe rezerwy | 8 886,86 | 20 837,55 |
| | – udzielone pożyczki | | | | – długoterminowe | | |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | – krótkoterminowe | 8 886,86 | 20 837,55 |

| | | | | | | | |
|----|--|--------------|--------------|-----|--|---------------|--------------|
| b) | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | II | Zobowiązania długoterminowe | 3 262 500,00 | 4 132 500,34 |
| | – udziały lub akcje | | | 1 | Wobec jednostek powiązanych | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | 2 | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| | – udzielone pożyczki | | | 3 | Wobec pozostałych jednostek | 3 262 500,00 | 4 132 500,34 |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | a) | kredyty i pożyczki | 3 262 500,00 | 4 132 500,34 |
| c) | w pozostałych jednostkach | 250,00 | 250,00 | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| | – udziały lub akcje | | | c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | d) | zobowiązania wekslowe | | |
| | – udzielone pożyczki | | | e) | inne | | |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | 250,00 | 250,00 | III | Zobowiązania krótkoterminowe | 8 277 459,61 | 6 901 138,22 |
| 4 | Inne inwestycje długoterminowe | | | 1 | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 27 731,25 | 34 006,23 | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | | – do 12 miesięcy | | |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 27 731,25 | 34 006,23 | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| B | Aktywa obrotowe | 5 623 638,53 | 4 462 964,29 | b) | inne | | |
| I | Zapasy | 816 800,51 | 570 579,19 | 2 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Materiały | 816 800,51 | 570 579,19 | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | | | | – do 12 miesięcy | | |
| 3 | Produkty gotowe | | | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| 4 | Towary | | | b) | inne | | |
| 5 | Zaliczki na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 | 3 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 8 197 437,99 | 6 737 686,45 |
| II | Należności krótkoterminowe | 3 799 951,18 | 3 680 322,40 | a) | kredyty i pożyczki | 870 000,34 | 1 009 999,92 |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| | – do 12 miesięcy | | | d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 3 727 066,62 | 3 042 289,38 |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | | – do 12 miesięcy | 3 727 066,62 | 3 042 289,38 |
| b) | inne | | | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | e) | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | | |
| | | | | f) | zobowiązania wekslowe | | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 2 396 444,64 | 1 647 593,70 |
| | – do 12 miesięcy | | | h) | z tytułu wynagrodzeń | 1 182 024,08 | 1 020 910,51 |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | i) | inne | 21 902,31 | 16 892,94 |
| b) | inne | | | 4 | Fundusze specjalne | 80 021,62 | 163 451,77 |
| 3 | Należności od pozostałych jednostek | 3 799 951,18 | 3 680 322,40 | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 15 065 519,01 | 9 266 224,39 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 3 783 862,99 | 3 604 970,36 | 1 | Ujemna wartość firmy | | |
| | – do 12 miesięcy | 3 783 862,99 | 3 604 970,36 | 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 15 065 519,01 | 9 266 224,39 |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | | – długoterminowe | 12 794 391,85 | 7 371 018,23 |

| | | | | | | | |
|------------|--|----------------------|----------------------|--|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 16 088,19 | 75 352,04 | | – krótkoterminowe | 2 271 127,16 | 1 895 206,16 |
| c) | inne | | | | | | |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | | | | | | |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 926 123,88 | 122 983,95 | | | | |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 926 123,88 | 122 983,95 | | | | |
| 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 | 926 123,88 | 122 983,95 | | | | |
| | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 926 123,88 | 122 983,95 | | | | |
| | – inne środki pieniężne | | | | | | |
| | – inne aktywa pieniężne | | | | | | |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | | | |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 80 762,96 | 89 078,75 | | | | |
| C | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | | | | | |
| D | Udziały (akcje) własne | | | | | | |
| | AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D) | 26 430 473,34 | 19 524 145,52 | | PASYWA razem (suma poz. A i B) | 26 430 473,34 | 19 524 145,52 |

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) | -2 722 009,85 | -2 782 487,29 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| | - korekty błędów | | |
| I.a. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | -2 722 009,85 | -2 782 487,29 |
| 1. | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 6 148 269,90 | 6 148 269,90 |
| 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 | 6 148 269,90 | 6 148 269,90 |
| 2. | Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| 3.1. | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | | |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - zbycia środków trwałych | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 3.2. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|-------------|--|----------------------|----------------------|
| 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 | -8 870 279,75 | -8 930 757,19 |
| 5.1. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| | - korekty błędów | | |
| 5.2. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - podziału zysku z lat ubiegłych | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 5.3. | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5.4. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 8 870 279,75 | 8 930 757,19 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| | - korekty błędów | | |
| 5.5. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 8 870 279,75 | 8 930 757,19 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 5.6. | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 8 870 279,75 | 8 930 757,19 |
| 5.7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -8 870 279,75 | -8 930 757,19 |
| 6. | Wynik netto | 311 320,71 | 60 477,44 |
| | a) zysk netto | 311 320,71 | 60 477,44 |
| | b) strata netto | | |
| | c) odpisy z zysku | | |
| II. | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | -2 410 689,14 | -2 722 009,85 |
| III. | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | -2 410 689,14 | -2 722 009,85 |

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: ..zł..

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za | |
|-------------|---|---------------------|-----------------------|
| | | rok bieżący 2021 | rok poprzedni 2020 |
| A. | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I. | Zysk (strata) netto | 311 320,71 | 60 477,44 |
| II. | Korekty razem | 1 061 036,63 | -2 623 643,61 |
| 1. | Amortyzacja | 2 605 266,83 | 1 926 994,29 |
| 2. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | | |
| 3. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 198 483,57 | 244 448,94 |
| 4. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | -3 656,91 | -5 831,34 |
| 5. | Zmiana stanu rezerw | 289 391,44 | 178 869,31 |
| 6. | Zmiana stanu zapasów | -246 221,32 | -236 866,76 |
| 7. | Zmiana stanu należności | -119 628,78 | -1 767 840,61 |
| 8. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 1 479 420,97 | -1 277 902,45 |
| 9. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -2 361 339,60 | -1 296 609,23 |
| 10. | Inne korekty | -780 679,57 | -388 905,76 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | 1 372 357,34 | -2 563 166,17 |
| B. | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. | Wpływy | 7 617 855,98 | 3 342 275,95 |
| 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 | 7 617 855,98 | 3 342 275,95 |
| II. | Wydatki | 7 779 914,96 | 3 213 069,51 |
| 1. | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 7 779 914,96 | 3 213 069,51 |
| 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) | -162 058,98 | 129 206,44 |
| C. | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I. | Wpływy | 1 106 036,46 | 4 526 690,00 |
| 1. | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | |
| 2. | Kredyty i pożyczki | 0,00 | 4 461 750,00 |
| 3. | Emisja dłużnych papierów wartościowych | | |
| 4. | Inne wpływy finansowe | 1 106 036,46 | 64 940,00 |
| II. | Wydatki | 1 513 194,89 | 2 061 580,54 |
| 1. | Nabycie udziałów (akcji) własnych | | |
| 2. | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | | |
| 3. | Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | | |
| 4. | Spłaty kredytów i pożyczek | 1 009 999,92 | 1 830 792,29 |
| 5. | Wykup dłużnych papierów wartościowych | | |
| 6. | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | |
| 7. | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | |
| 8. | Odsetki | 191 391,93 | 192 688,25 |
| 9. | Inne wydatki finansowe | 311 803,04 | 38 100,00 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -407 158,43 | 2 465 109,46 |
| D. | Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III) | 803 139,93 | 31 149,73 |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 803 139,93 | 31 149,73 |
| | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | 122 983,95 | 91 834,22 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym: | 926 123,88 | 122 983,95 |
| | - o ograniczonej możliwości dysponowania | 862 062,04 | 70 466,00 |

| | |
|------------------------------|------------------------------|
| Liczba dołączonych opisów: 1 | Liczba dołączonych plików: 1 |
|------------------------------|------------------------------|

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

jednostka obliczeniowa: zł

| Wyszczególnienie | | Rok bieżący | | | Rok poprzedni (opcjonalnie) | | |
|------------------|---|---------------|---|--|--------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| | | Wartość | | | Wartość | | |
| | | łącznie | z zysków kapitałowych (opcjonalnie) | z innych źródeł przychodów (opcjonalnie) | łącznie | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów |
| A. | Zysk (strata) brutto za dany rok | 316 815,71 | | | 60 780,44 | | |
| B. | Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | -3 037 467,50 | | | -1 857 166,67 | | |
| C. | Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym | -299 604,88 | | | -565,07 | | |
| D. | Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych | 519,95 | | | 30 789,54 | | |
| E. | Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | 3 392 908,80 | | | 2 383 471,78 | | |
| F. | Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku | 1 153 777,92 | | | 886 702,89 | | |
| G. | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych | -897 788,62 | | | -790 579,82 | | |
| H. | Strata z lat ubiegłych | -402 915,42 | | | -470 456,95 | | |
| I. | Inne zmiany podstawy opodatkowania | -197 324,14 | | | -241 379,14 | | |
| J. | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 28 921,82 | | | 1 597,00 | | |
| K. | Podatek dochodowy | 5 495,00 | | | 303,00 | | |

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa 2021

SZPITAL OGÓLNY w KOLNIE

18-500 KOLNO, ul. Wojska Polskiego 69

Regon 450667610 NIP: 291-00-50-705

tel. 86 278 24 24, fax 86 278 23 51

INFORMACJA DODATKOWA

(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)

Szpitala Ogólnego w Kolnie za rok obrotowy 2021

Szpital Ogólny w Kolnie powstał na mocy Zarządzenia Wojewody łomżyńskiego Nr 61/98 z dnia 28 lipca 1998 roku. Rozpoczął działalność statutową z dniem 01 stycznia 1999r.

Postanowieniem Sądu Rejonowego w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 05.11.2001r. sygnatura sprawy: BI.XII NS-REJ.KRS/4472/1/740 zakład nasz został wpisany do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji, Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem 0000059112.

W rejestrze zakładów opieki zdrowotnej prowadzonym przez Wojewodę Podlaskiego, Szpital Ogólny w Kolnie był wpisany pod numer 20-00133, zaś od 9 grudnia 2011 roku został wpisany do rejestru podmiotów działalności leczniczej pod numerem 000000010741

I. Charakterystyka stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów bilansu

1. Wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wykazano według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Podstawę dokonania odpisów amortyzacyjnych stanowi plan amortyzacji określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych. Rzeczowy majątek trwały amortyzowany jest metodą liniową w równych ratach miesięcznych. Do środków trwałych zalicza się środki o wartości przekraczającej 3 500 zł. Dopuszczalne jest, że środki trwałe o wartości poniżej 3 500 zł zakupywane z udziałem dotacji bądź dofinansowań ze środków UE oraz innych, księguje się jako środki trwałe na konto 010 i 011 „Środki trwałe” dokonując odpisów amortyzacyjnych z uwzględnieniem ustalonej stawki amortyzacyjnej. Wartości niematerialne i prawne (oprogramowanie komputerowe) amortyzowane są metodą liniową według stawki 50 % w stosunku rocznym.
2. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniono według wartości nominalnej.
3. Należności i zobowiązania wyceniono według ich wartości nominalnej po dokonaniu potwierdzenia ich zgodności przez kontrahentów oraz z zastosowaniem zasady ostrożnej wycen zawartej w art. 7 ustawy o rachunkowości. Szczegółową informację dotyczącą kształtowania się należności i zobowiązań na początek i na koniec okresu sprawozdawczego przedstawia Tabela nr 11.
4. Rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazano w wartości wynikającej z dnia ich powstania.
5. Fundusze własne i specjalne wykazano w wartości wynikającej z ewidencji księgowej uzgodnionej z dokumentami źródłowymi.

II. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych:

Tabela nr 1

| I. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - 2021r. wartość początkowa | Bilans otwarcia | Przychody | Rozchody | Bilans zamknięcia |
|--|------------------------|----------------------|---------------------|--------------------------|
| Grunty 0 | 546 441,80 | | | 546 441,80 |
| Budynki 01 | 10 417 514,71 | 1 667 572,76 | | 12 085 087,47 |
| Budowle 02 | 870 844,09 | 5 987,18 | | 876 831,27 |
| Kotły i maszyny energetyczne 03 | 136 375,57 | | | 136 375,57 |
| Maszyny i urządzenia ogólne 04 | 883 337,09 | 113 037,93 | | 996 375,02 |
| Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty 05 | 0,00 | 15 413,05 | | 15 413,05 |
| Urządzenia techniczne 06 | 568 308,90 | 12 332,77 | 15 001,30 | 565 640,37 |
| Środki transportowe 07 | 603 367,97 | 13 322,50 | | 616 690,47 |
| Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie 08 | 13 291 201,89 | 2 486 957,44 | 65 815,60 | 15 712 343,73 |
| Razem konto 010, 011 | 27 317 392,02 | 4 314 623,63 | 80 816,90 | 31 551 198,75 |
| Środki trwałe w budowie (080, 081) | 121 001,06 | 8 376 970,32 | 4 334 398,56 | 4 163 572,82 |
| RAZEM | 27 438 393,08 | 12 691 593,95 | 4 415 215,46 | 35 714 771,57 |
| Wartości niematerialne i prawne (konto 020, 021) | 1 358 530,15 | | | 1 358 530,15 |
| RAZEM | 28 796 923,23 | 12 691 593,95 | 4 415 215,46 | 37 073 301,72 |
| II. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne -2021r. Umorzenie | | | | |
| | Bilans otwarcia | Przychody | Rozchody | Bilans zamknięcia |
| Grunty 0 | - | - | - | - |
| Budynki 01 | 3 340 117,82 | 268 067,43 | | 3 608 185,25 |
| Budowle 02 | 162 057,12 | 32 972,26 | | 195 029,38 |
| Kotły i maszyny energetyczne 03 | 96 605,91 | 15 047,98 | | 111 653,89 |
| Maszyny i urządzenia ogólne 04 | 857 736,77 | 36 050,83 | | 893 787,60 |
| Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty 05 | 0,00 | 179,82 | | 179,82 |
| Urządzenia techniczne 06 | 422 699,20 | 45 447,72 | 15 001,30 | 453 145,62 |
| Środki transportowe 07 | 252 301,00 | 82 938,90 | | 335 239,90 |
| Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie 08 | 7 285 690,26 | 2 120 256,89 | 65 815,60 | 9 340 131,55 |
| Razem | 12 417 208,08 | 2 600 961,83 | 80 816,90 | 14 937 353,01 |
| Wartości niematerialne i prawne (072-073) | 1 352 790,15 | 4 305,00 | | 1 357 095,15 |
| OGÓŁEM | 13 769 998,23 | 2 605 266,83 | 80 816,90 | 16 294 448,16 |
| AKTYWA TRWAŁE NETTO (I-II) | 15 026 925,00 | 10 086 327,12 | 4 334 398,56 | 20 778 853,56 |

Tabela nr 1 jest syntetycznym zestawieniem stanu i ruchu majątku trwałego zakładu w okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021r. W kolumnie 3 tabeli nr 1 wykazano środki trwałe przyjęte na stan w trakcie roku obrotowego, bez względu na termin poniesionego wydatku.

Łączna wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjętych na stan w 2021 roku wynosi 4 314 623,63 zł, z czego:

- wartość budynków wzrosła o kwotę 1 667 572,76 zł, co stanowi 38,7 %
- wartość budowli wzrosła o kwotę 5 987,18 zł, co stanowi 0,1 %
- wartość maszyn i urządzeń ogólnych wzrosła o kwotę 113 037,93 zł, co stanowi 2,6 %
- wartość specjalistycznych maszyn, urządzeń i aparatów wzrosła o kwotę 15 413,05 zł, co stanowi 0,3 %
- wartość urządzeń technicznych wzrosła o kwotę 12 332,77 zł co stanowi 0,3 %
- wartość narzędzi, przyrządów, ruchomości i wyposażenia wzrosła o kwotę 2 486 957,44 zł, co stanowi 57,6 %

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Nie wystąpiła.

Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44 b ust. 10.

Nie wystąpiła.

Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Nie wystąpiła

Wartości gruntów użytkowanych w użytkowaniu wieczystym (ujęto w tabeli nr 2) w okresie sprawozdawczym nie uległa zmianie i na dzień 31.12.2021r. wynosi 546 441,80 zł.

Tabela nr 2

| Wyszczególnienie | wartość w zł |
|-------------------|-------------------|
| Działka nr 1727/2 | 477 921,80 |
| Działka 1246/20 | 68 520,00 |
| Razem | 546 441,80 |

Szpital nie amortyzuje prawa wieczystego użytkowania.

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.

Szpital posiada 1 udział o wartości 100,00 zł w kapitale rezerwowym jako Członek Zwyczajny Towarzystwa Ubezpieczeń Wzajemnych Polski Zakład Ubezpieczeń Wzajemnych z siedzibą w Warszawie.

III. Szczegółowe informacje dotyczące zwiększeń majątku trwałego w 2021 roku oraz źródła ich finansowania przedstawia tabela nr 3.

Tabela nr 3

| L.p. | Nazwa | Nr inwentarzowy | Wartość | Źródła finansowania | | Miejsce użytkowania / przeznaczenia |
|------|--|-----------------------|--------------|---------------------|---------------|--|
| | | | | Dotacja / darowizna | Środki własne | |
| 1 | Budynek szpitalny - zwiększenie wartości | S/150/001 | 1 667 572,76 | 1 647 326,96 | 20 245,80 | |
| 2 | Plac utwardzony - zwiększenie | S/244/001 | 5 987,18 | 0,00 | 5 987,18 | |
| 3 | Zamgławiacz Victory VP200 | S/449/002 | 4 674,00 | 0,00 | 4 674,00 | Oddział Wewnętrzny z Pododdziałem Geriatrycznym |
| 4 | Plus zamgławiacz C150 ULV Vectorfog | S/449/003 | 4 999,00 | 4 400,00 | 599,00 | Pracownia RTG |
| 5 | Komora chłodnicza z wyposażeniem | S/485/002 | 24 563,10 | 0,00 | 24 563,10 | Sala przygot. i wydawania zwłok wraz z chłodnią do przechow. |
| 6 | Chłodziarka z wyświetlaczem temperatury K230, LIEBHERR | S/485/003 | 24 600,00 | 24 600,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 7-10 | Chłodziarka lodówka wysoka LNT3LE31W1, ELECTROLUX - 4 szt. | S/485/004 - S/004/007 | 7 380,00 | 7 380,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |

| | | | | | | |
|-------|--|-----------------------|-----------|-----------|-----------|--|
| 11-14 | Chłodziarka lodówka niska LTB1AE24WO, ELECTROLUX - 4 szt. | S/485/008 - S/485/011 | 5 904,00 | 5 904,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 15 | Komputer All-in-One HP 24 AiO | S/487/005 | 3 997,50 | 3 198,00 | 799,50 | Gabinety Lekarza Podstawowej Opieki Zdrowotnej |
| 16 | Komputer All-in-One HP 24 AiO | S/487/006 | 3 997,50 | 3 198,00 | 799,50 | Gabinety Lekarza Podstawowej Opieki Zdrowotnej |
| 17 | Monitor medyczny EIZO RadiForce RX250 | S/487/007 | 9 968,40 | 0,00 | 9 968,40 | Pracownia Tomografii Komputerowej |
| 18 | Monitor medyczny EIZO RadiForce RX250 | S/487/008 | 9 968,40 | 0,00 | 9 968,40 | Pracownia Tomografii Komputerowej |
| 19 | Zestaw komputerowy: Monitor RIS HP E233; stacja robocza HP Z2; dedykowana karta graficzna MED-XN5ILP | S/487/009 | 12 986,03 | 0,00 | 12 986,03 | Pracownia Tomografii Komputerowej |
| 20 | Kosiarka traktorek + pług do sniegu | S/592/001 | 15 413,05 | 0,00 | 15 413,05 | Sekcja Administracyjno-Gospodarcza |
| 21 | Generator Ozonu model SY-145 | S/652/007 | 2 225,07 | 2 225,07 | 0,00 | Oddział Medycyny Paliatywnej |
| 22 | Klimatyzator Firmy LG o mocy chłodniczej 3,5 kW | S/652/008 | 4 907,70 | 0,00 | 4 907,70 | Oddział Chirurgii Ogólnej z Pododdziałem Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu |
| 23 | Klimatyzator Rotenso Roni 70 | S/652/009 | 5 200,00 | 0,00 | 5 200,00 | Oddział Intensywnej Terapii Medycznej |
| 24 | Samochód osobowy DACIA LODGY BKL28820 | S/741/003 | 530,50 | 0,00 | 530,50 | Sekcja Administracyjno-Gospodarcza |
| 25 | Wózek hydrauliczny do przewożenia zwłok | S/760/001 | 12 792,00 | 0,00 | 12 792,00 | Sala przygot. i wydawania zwłok wraz z chłodnią do przechow. |
| 26 | Komora laminarna K1300 | S/801/017 | 45 360,00 | 45 360,00 | 0,00 | Laboratorium Analityczne |
| 27 | Respirator Flight 60T | S/802/502 | 47 952,00 | 47 952,00 | 0,00 | Oddział Wewnętrzny z Pododdziałem Geriatrycznym |
| 28 | Respirator Flight 60T | S/802/503 | 47 952,00 | 47 952,00 | 0,00 | Oddział Wewnętrzny z Pododdziałem Geriatrycznym |
| 29 | Respirator Flight 60T | S/802/504 | 47 952,00 | 47 952,00 | 0,00 | Oddział Wewnętrzny z Pododdziałem Geriatrycznym |
| 30 | Respirator Flight 60T | S/802/505 | 47 952,00 | 47 952,00 | 0,00 | Oddział Wewnętrzny z Pododdziałem Geriatrycznym |
| 31 | Centrala monitorująca wyposażenie kardiomonitorów | S/802/506 | 30 348,00 | 30 348,00 | 0,00 | Oddział Wewnętrzny z Pododdziałem Geriatrycznym |
| 32 | Kardiomonitor UM3000-15 | S/802/507 | 67 659,84 | 67 659,84 | 0,00 | Oddział Wewnętrzny z Pododdziałem Geriatrycznym |
| 33 | Kardiomonitor UM3000-15 | S/802/508 | 67 659,84 | 67 659,84 | 0,00 | Oddział Wewnętrzny z Pododdziałem Geriatrycznym |
| 34 | Kardiomonitor UM3000-15 | S/802/509 | 67 659,84 | 67 659,84 | 0,00 | Oddział Wewnętrzny z Pododdziałem Geriatrycznym |
| 35 | Kardiomonitor UM3000-15 | S/802/510 | 67 659,84 | 67 659,84 | 0,00 | Oddział Wewnętrzny z Pododdziałem Geriatrycznym |
| 36 | Kardiotokograf TEAM3 A/P +BP i SPO2matki | S/802/517 | 31 320,00 | 0,00 | 31 320,00 | Oddział Położniczo-Ginekologiczny |
| 37 | Łóżko rehabilitacyjne - zestaw | S/802/528 | 3 609,36 | 3 453,08 | 156,28 | Oddział Chirurgii Ogólnej z Pododdziałem Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu |

| | | | | | | |
|-------|---|-----------------------|------------|------------|----------|--|
| 38 | łóżko rehabilitacyjne - zestaw | S/802/529 | 3 609,36 | 3 453,08 | 156,28 | Oddział Chirurgii Ogólnej z Pododdziałem Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu |
| 39 | łóżko rehabilitacyjne - zestaw | S/802/530 | 4 278,96 | 4 093,84 | 185,12 | Oddział Chirurgii Ogólnej z Pododdziałem Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu |
| 40 | Histeroskop kompaktowy CAMPO TROPHYscope, HOPKINS 30 + płaszcz operacyjny | S/802/532 | 6 783,18 | 0,00 | 6 783,18 | Blok Operacyjny |
| 41 | Histeroskop kompaktowy CAMPO TROPHYscope, HOPKINS 30 + płaszcz operacyjny | S/802/532 | 10 000,00 | 10 000,00 | 0,00 | Blok Operacyjny |
| 42 | Stół zabiegowy do gabinetu zabiegowego TYP 1 | S/802/533 | 129 600,00 | 129 600,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 43 | Stół zabiegowy do gabinetu zabiegowego TYP 2 | S/802/534 | 32 400,00 | 32 400,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 44 | Stół zabiegowy do gabinetu zabiegowego TYP 2 | S/802/535 | 32 400,00 | 32 400,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 45 | Wózek do transportu pacjentów TYP 1 WP-02 SPARK | S/802/536 | 10 260,00 | 10 260,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 46 | Wózek do transportu pacjentów TYP 1 WP-02 SPARK | S/802/537 | 10 260,00 | 10 260,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 47 | Wózek do transportu z ładowniska WP-02 SPARK | S/802/538 | 12 960,00 | 12 960,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 48 | łóżko do intensywnej terapii NANO ICU | S/802/539 | 21 600,00 | 21 600,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 49 | łóżko do intensywnej terapii NANO ICU z wagą | S/802/540 | 32 400,00 | 32 400,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 50 | łóżko obserwacyjne proste LP-02.1 | S/802/541 | 4 320,00 | 4 320,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 51 | łóżko obserwacyjne proste LP-02.1 | S/802/542 | 4 320,00 | 4 320,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 52 | łóżko obserwacyjne proste LP-02.1 | S/802/543 | 4 320,00 | 4 320,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 53 | łóżko obserwacyjne proste LP-02.1 | S/802/544 | 4 320,00 | 4 320,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 54 | łóżko obserwacyjne proste LP-02.1 | S/802/545 | 4 320,00 | 4 320,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 55-69 | Szafka przyłóżkowa SP-02.0 - 15 szt. | S/802/546 - S/802/560 | 17 820,00 | 17 820,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 70 | łóżko obserwacyjne elektryczne 280kg | S/802/561 | 11 880,00 | 11 880,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 71 | łóżko obserwacyjne elektryczne 280kg | S/802/562 | 11 880,00 | 11 880,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 72 | łóżko obserwacyjne elektryczne | S/802/563 | 9 720,00 | 9 720,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 73 | łóżko obserwacyjne elektryczne | S/802/564 | 9 720,00 | 9 720,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 74 | łóżko obserwacyjne elektryczne | S/802/565 | 9 720,00 | 9 720,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 75 | łóżko obserwacyjne elektryczne | S/802/566 | 9 720,00 | 9 720,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 76 | łóżko obserwacyjne elektryczne | S/802/567 | 9 720,00 | 9 720,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 77 | łóżko obserwacyjne elektryczne | S/802/568 | 9 720,00 | 9 720,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 78 | łóżko obserwacyjne elektryczne | S/802/569 | 9 720,00 | 9 720,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 79 | łóżko obserwacyjne elektryczne | S/802/570 | 9 720,00 | 9 720,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 80 | Stolik hydrauliczny na narzędzia zabiegowe | S/802/571 | 9 180,00 | 9 180,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 81 | Stolik hydrauliczny na narzędzia zabiegowe | S/802/572 | 9 180,00 | 9 180,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 82 | Stolik hydrauliczny na narzędzia zabiegowe | S/802/573 | 9 180,00 | 9 180,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 83 | Aparat do znieczulenia | S/802/574 | 151 200,00 | 151 200,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 84 | Respirator stacjonarny | S/802/575 | 118 800,00 | 118 800,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 85 | Respirator transportowy | S/802/576 | 43 200,00 | 43 200,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 86 | Respirator transportowy | S/802/577 | 43 200,00 | 43 200,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 87 | Defibrylator z kardiowersją i | S/802/578 | 27 000,00 | 27 000,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |

| | | | | | | |
|-----|--|-----------|-----------|-----------|------|------------------------|
| | opcją elektrostymulacji serca | | | | | |
| 88 | Defibrylator z kardiowersją i opcją elektrostymulacji serca | S/802/579 | 27 000,00 | 27 000,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 89 | Kardiomonitor stacjonarny | S/802/580 | 16 200,00 | 16 200,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 90 | Kardiomonitor stacjonarny | S/802/581 | 16 200,00 | 16 200,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 91 | Kardiomonitor stacjonarny | S/802/582 | 16 200,00 | 16 200,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 92 | Kardiomonitor stacjonarny | S/802/583 | 16 200,00 | 16 200,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 93 | Kardiomonitor stacjonarny | S/802/584 | 16 200,00 | 16 200,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 94 | Kardiomonitor stacjonarny | S/802/585 | 16 200,00 | 16 200,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 95 | Kardiomonitor stacjonarny | S/802/586 | 16 200,00 | 16 200,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 96 | Kardiomonitor stacjonarny | S/802/587 | 16 200,00 | 16 200,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 97 | Kardiomonitor transportowy | S/802/588 | 27 000,00 | 27 000,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 98 | Kardiomonitor transportowy | S/802/589 | 27 000,00 | 27 000,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 99 | Elektryczne urządzenie do ssania BASIC | S/802/590 | 12 960,00 | 12 960,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 100 | Elektryczne urządzenie do ssania BASIC | S/802/591 | 12 960,00 | 12 960,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 101 | Elektryczne urządzenie do ssania BASIC | S/802/592 | 12 960,00 | 12 960,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 102 | Aparat do ogrzewania płynów infuzyjnych | S/802/593 | 5 400,00 | 5 400,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 103 | Aparat EKG | S/802/594 | 11 880,00 | 11 880,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 104 | Aparat EKG | S/802/595 | 11 880,00 | 11 880,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 105 | Aparat EKG | S/802/596 | 11 880,00 | 11 880,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 106 | Wózek do transportu pacjentów TYP2 TM, HILL-ROM | S/802/597 | 23 760,00 | 23 760,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 107 | Wózek reanimacyjny TECHMED, REN-02 KO | S/802/598 | 8 640,00 | 8 640,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 108 | Wózek reanimacyjny TECHMED, REN-02 KO | S/802/599 | 8 640,00 | 8 640,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 109 | Wózek reanimacyjny TECHMED, REN-02 KO | S/802/600 | 8 640,00 | 8 640,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 110 | Stolik zabiegowy (wózek medyczny z szufladami) TEWCHMED, OZ-03 ABSB | S/802/601 | 7 560,00 | 7 560,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 111 | Stolik zabiegowy (wózek medyczny z szufladami) TEWCHMED, OZ-03 ABSB | S/802/602 | 7 560,00 | 7 560,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 112 | Stolik zabiegowy (wózek medyczny z szufladami) TEWCHMED, OZ-03 ABSB | S/802/603 | 7 560,00 | 7 560,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 113 | Stolik zabiegowy (wózek medyczny z szufladami) TEWCHMED, OZ-03 ABSB | S/802/604 | 7 560,00 | 7 560,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 114 | Lampa operacyjna sufitowa jednokopułowa DRAEGER, POLARIS 100 | S/802/605 | 32 400,00 | 32 400,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 115 | Lampa operacyjna sufitowa jednokopułowa DRAEGER, POLARIS 100 | S/802/606 | 32 400,00 | 32 400,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 116 | Lampa operacyjna sufitowa jednokopułowa DRAEGER, POLARIS 100 | S/802/607 | 32 400,00 | 32 400,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 117 | Lampa operacyjna sufitowa jednokopułowa DRAEGER, POLARIS 100 | S/802/608 | 32 400,00 | 32 400,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 118 | Lampa bezcieniowa mobilna, GRAEGER, POLARIS 50 | S/802/609 | 12 960,00 | 12 960,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 119 | Kolumna sufitowa z systemem monitorowania i gazami medycznymi - panel 3 stanowiskowy | S/802/610 | 23 760,00 | 23 760,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 120 | Kolumna sufitowa z systemem monitorowania i gazami medycznymi - panel 2 | S/802/611 | 16 200,00 | 16 200,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |

| | | | | | | |
|---------|--|-----------------------|-----------|-----------|------|------------------------|
| | stanowiskowy | | | | | |
| 121 | Kolumna anestezjologiczna sufitowa AGILA, DRAEGER | S/802/612 | 43 200,00 | 43 200,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 122 | Kolumna chirurgiczna sufitowa AGILA, DRAEGER | S/802/613 | 43 200,00 | 43 200,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 123 | Kozetka lekarska endoskopowa szeroka, NORMA, JUVENTAS | S/802/614 | 1 620,00 | 1 620,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 124-129 | Kozetka lekarska NORMA, JUVENTAS - 6 szt. | S/802/615 - S/802/620 | 7 776,00 | 7 776,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 130 | Automat zewnętrzny masaż serca (elektryczny) AUTOPULSE, ZOLL | S/802/621 | 81 000,00 | 81 000,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 131 | Pompa infuzyjna ze stacją dokującą AP14, ASCOR | S/802/622 | 4 752,00 | 4 752,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 132 | Pompa infuzyjna ze stacją dokującą AP14, ASCOR | S/802/623 | 4 752,00 | 4 752,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 133 | Pompa infuzyjna ze stacją dokującą AP14, ASCOR | S/802/624 | 4 752,00 | 4 752,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 134 | Pompa infuzyjna ze stacją dokującą AP14, ASCOR | S/802/625 | 4 752,00 | 4 752,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 135 | Pompa infuzyjna ze stacją dokującą AP14, ASCOR | S/802/626 | 4 752,00 | 4 752,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 136 | Pompa infuzyjna ze stacją dokującą AP14, ASCOR | S/802/627 | 4 752,00 | 4 752,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 137 | Pompa infuzyjna ze stacją dokującą AP14, ASCOR | S/802/628 | 4 752,00 | 4 752,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 138 | Pompa infuzyjna ze stacją dokującą AP14, ASCOR | S/802/629 | 4 752,00 | 4 752,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 139 | Pompa infuzyjna ze stacją dokującą AP14, ASCOR | S/802/630 | 4 752,00 | 4 752,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 140 | Pompa infuzyjna ze stacją dokującą AP14, ASCOR | S/802/631 | 4 752,00 | 4 752,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 141 | Pompa infuzyjna ze stacją dokującą AP14, ASCOR | S/802/632 | 4 752,00 | 4 752,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 142 | Pompa infuzyjna ze stacją dokującą AP14, ASCOR | S/802/633 | 4 752,00 | 4 752,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 143-154 | Stojak do kroplówek SK-01, TECHMED - 12 szt. | S/802/634 - S/802/645 | 6 480,00 | 6 480,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 155 | Laryngoskop światłowodowy MŚ 50, FORUM | S/802/646 | 4 320,00 | 4 320,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 156 | Laryngoskop światłowodowy MŚ 50, FORUM | S/802/647 | 4 320,00 | 4 320,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 157 | Negatoskop cyfrowy DICO, 1M43 | S/802/648 | 43 200,00 | 43 200,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 158-162 | Szafa lekarska jednodrzwiowa przeszklona SL-1022, TECH-MED. - 5 szt. | S/802/649 - S/802/653 | 10 147,50 | 10 147,50 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 163 | Pulsoksymetr CMS50D, CONTEC | S/802/654 | 3 780,00 | 3 780,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 164 | Wideo laryngoskop z zestawem do trudnej intubacji IS3-L, INSIGHTER | S/802/655 | 21 600,00 | 21 600,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 165 | Bronchofiberoskop iS3-F, INSIGHTER | S/802/656 | 21 654,00 | 21 654,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 166 | Worek typu AMBU RESUSCYTATOR PCV dla dorosłych, HEADSTAR MEDICAL | S/802/657 | 658,80 | 658,80 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 167 | Worek typu AMBU RESUSCYTATOR PCV dla dorosłych, HEADSTAR MEDICAL | S/802/658 | 658,80 | 658,80 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 168 | Worek typu AMBU RESUSCYTATOR PCV dla dorosłych, HEADSTAR MEDICAL | S/802/659 | 658,80 | 658,80 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 169 | Wózek na materiały sterylne zamykany WT-01KO, TECH-MED | S/802/660 | 7 380,00 | 7 380,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 170 | Wózek na materiał brudny WZ-2KO/100, TECH-MED | S/802/661 | 1 722,00 | 1 722,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |

| | | | | | | |
|--------------------------|---|-----------------------|---------------------|---------------------|-------------------|--|
| 171 | Parawan sufitowy SUPERTRAK, TECH-MED | S/802/662 | 2 275,50 | 2 275,50 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 172-180 | Parawan ruchomy PJ-01ST 120, TECH-MED. - 9 szt. | S/802/663 - S/802/671 | 13 284,00 | 13 284,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 181 | Waga lekarska ze wzrostomierzem 799, SECA | S/802/672 | 2 592,00 | 2 592,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 182 | Stół do badań dzieci z promiennikiem SPTM-03/IR, TECH-MED | S/802/673 | 12 960,00 | 12 960,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 183 | Stół do opasek gipsowych PAK-1/100, TECH-MED | S/802/674 | 3 690,00 | 3 690,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 184 | Myjnia basenów NINJO FD 1600, ARJO HUNTLEIGH AB | S/802/675 | 33 210,00 | 33 210,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 185-193 | Reduktor do próżni A45, FARUM - 9 szt. | S/802/676 - S/802/684 | 14 580,00 | 14 580,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 194-217 | Reduktor (dozownik) tlenu TYP A21 W.III, FARUM - 24 szt. | S/802/685 - S/802/708 | 25 920,00 | 25 920,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 218-247 | Taboret lekarski na kołach TB-01ST, TECH-MED. - 30 szt. | S/802/709 - S/802/738 | 6 480,00 | 6 480,00 | 0,00 | Szpitalna Izba Przyjęć |
| 248 | Monitor medyczny HP24 AIO I3-10100 BLACK 1C1Q2EA | S/802/739 | 3 021,99 | 2 406,40 | 615,59 | Gabinety Lekarza POZ |
| 249 | Meble-zabudowa kuchni pokój lekarski | S/809/008 | 7 559,09 | 0,00 | 7 559,09 | Oddział Chirurgii Ogólnej z Pododdziałem Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu |
| 250 | Lodówka - zamrażarka Dometic CFX3-45 | S/809/009 | 3 648,20 | 3 648,20 | 0,00 | Punkt Szczepień p/ko COVID-19 |
| 251 | Meble pokój lekarski | S/809/010 | 12 860,54 | 0,00 | 12 860,54 | Oddział Wewnętrzny z Pododdziałem Geriatrycznym |
| Razem (010 i 011) | | | 4 314 623,63 | 4 125 553,39 | 189 070,24 | |

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych).

Nieplanowane odpisy amortyzacyjne, doprowadzające wartość księgową netto środka trwałego do jego ceny sprzedaży netto obciążają pozostałe koszty operacyjne. Występują w przypadku zmiany techniki produkcji, przeznaczenia obiektów do likwidacji, wycofania z użycia względnie innych przyczyn powodujących trwałą utratę gospodarczej przydatności do środka trwałego.

W roku sprawozdawczym nie dokonano nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych.

IV. Środki trwałe używane lub przekazane do używania na podstawie umowy najmu dzierżawy i innych umów.

Szpital dzierżawi 10 środków trwałych (ewidencja pozabilansowa), których nie amortyzuje.

Ogólna wartość dzierżawionych środków trwałych wynosi 1 107 347,43 zł.

Dodatkowo w 2020 roku Szpitalowi użyczono sprzętu medycznego, który jest wykorzystywany do leczenia chorych na COVID-19 (z Agencji Rezerw Materiałowych – od lutego 2021 Agencji Rezerw Strategicznych oraz z Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego) o łącznej wartości 869 894,37 zł.

Wartość środków trwałych nie stanowiących własności Szpitala użytkowanych na podstawie umowy dzierżawy, użyczenia bądź podobnej wynosi 1 977 241,80 zł.

Tabela nr 4

| L.p. | Nazwa środka trwałego | Wartość środka | data przekazania od | umowa aktualna |
|----------|---|----------------|---------------------|----------------|
| A | LABORATORIUM (094-11) | | | |
| 1 | Analizator SYSMEX XN-550 | 116 888,40 | 13.12.2021 | 31/ZP/2021 |
| 2 | Analizator immunologiczny i testy (BIOMERIUX) | 662 993,32 | 13.12.2021 | 32/ZP/2021 |
| 3 | Cobas Integra 400 PLUS | 237 600,00 | 17.03.2020 | 9/ZP/2020 |
| 4 | Wirówka ID-65 i pipety (ID-Incubator 37SI, ID-Pipetor FP-6 - 2 szt., ID-Dispenser) DIAHEM | 21 207,50 | 11.12.2018 | 59/ZP/2018 |
| 5 | URISCAN PRO z czytnikiem kodów (LIMARCO) | 6 500,00 | 21.11.2018 | 60/ZP/2018 |

| | | | | |
|-----------|---|---------------------|---------------------|---------------------------------------|
| 6 | Siemens Rapolab 348 EX | 25 800,00 | 27.11.2020 (3 lata) | 42/ZP/2020 |
| | | 1 070 989,22 | | |
| B | SAG (094-14) | | | |
| 6 | Kontener - butla na azot (SHiUZ Piątnica) | 1 411,21 | 31.07.2009 | UMOWA DZIERŻAWY KONTENERA |
| C | ADMINISTRACJA (094-14) | | | |
| 7 | Kserokopiarka Xerox Versa Link c7030 | 10 947,00 | 01.08.2016 | 01/11/2019/ED |
| | AGENCJA REZERW MATERIAŁOWYCH (095-01) | | | |
| D | WEWNĘTRZNY | | | |
| S/806/001 | Kontener biurowy | 12 000,00 | 22-01-2021 | umowa dzierżawy kontenera |
| S/806/002 | Kontener biurowy | 12 000,00 | 22-01-2021 | umowa dzierżawy kontenera |
| | | 24 000,00 | | |
| | PODLASKI URZĄD WOJEWÓDZKI (095-02) | | | |
| E | ODDZ.WEW. | | | |
| S/802/512 | Kardiomonitor CARESCAPE B450 z modulem CO2, PDM | 39 000,00 | 16-12-2020 | czasowe używanie w związku z COVID-19 |
| S/802/516 | Ssak chirurgiczny Basic/Dominant | 8 348,40 | 16-12-2020 | |
| S/802/520 | Urządź.do mechan.kompresji ciała | 45 036,00 | 03-2021 | |
| S/802/522 | Pompy strzykawkowe 10 szt. | 25 920,00 | 04-2021 | |
| S/802/524 | Respirator Trilogy Evo O2 | 39 900,00 | 06-2021 | |
| S/802/525 | Respirator Trilogy Evo O2 | 39 900,00 | 06-2021 | |
| S/802/526 | Respirator Trilogy Evo O2 | 39 900,00 | 06-2021 | |
| S/802/527 | Respirator Trilogy Evo O2 | 39 900,00 | 06-2021 | |
| F | ODDZ.GIN.-POŁ. | | | |
| S/802/513 | Kardiomonitor CARESCAPE B450 z modulem CO2, PDM | 39 000,00 | 16-12-2020 | czasowe używanie w związku z COVID-19 |
| S/802/514 | Kardiomonitor CARESCAPE B450 z modulem CO2, PDM | 39 000,00 | 16-12-2020 | |
| G | IZBA PRZYJĘĆ | | | |
| S/802/515 | Kardiomonitor CARESCAPE B450 z modulem CO2, PDM | 39 000,00 | 16-12-2020 | czasowe używanie w związku z COVID-19 |
| S/802/518 | Stół operacyjny SU 02 | 24 948,00 | 04-2021 | |
| H | ODDZIAŁ CHIR. | | | |
| S/802/519 | Stół operacyjny SU 02 | 24 948,00 | 04-2021 | czasowe używanie w związku z COVID-19 |
| I | PRACOWNIA RTG | | | |
| S/802/531 | Aparat RTG | 410 400,00 | 10-2021 | czasowe używanie w związku z COVID-19 |
| | | 855 200,40 | | |
| | STAROSTWO POWIATOWE w KOLNIE (095-04) | | | |
| J | PUNKT SZCZEPIEŃ COVID | | | |
| S/487/010 | Notebook | 3 248,99 | 04-2021 | czasowe używanie w związku z COVID-19 |
| S/487/011 | Notebook | 3 248,99 | 04-2021 | |
| S/487/012 | Notebook | 3 248,99 | 04-2021 | |
| S/487/013 | Urządzenie wielofunkcyjne | 1 649,00 | 09-2021 | |
| S/487/014 | Urządzenie wielofunkcyjne | 1 649,00 | 09-2021 | |
| S/487/015 | Urządzenie wielofunkcyjne | 1 649,00 | 09-2021 | |
| | | 14 693,97 | | |

V. Informacja o odpisach aktualizacyjnych wartości należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Tabela nr 5

| L.p | Wyszczególnienie (konto 260) | Stan na 31.12.2020 | Zmniejszenie | Zwiększenie | Stan na 31.12.2021 |
|-----|---|--------------------|-----------------|------------------|--------------------|
| 1 | odpisy aktualizujące wartości należnych | 13 767,00 | 2 302,20 | 28 971,50 | 40 436,30 |
| | Ogółem | 13 767,00 | 2 302,20 | 28 971,50 | 40 436,30 |

Szpital utworzył odpisy aktualizujące należności w trakcie roku obrotowego w łącznej kwocie 28 971,50 zł. Odpis dotyczy należności, których pomimo wezwań do zapłaty nie uregulowano. Są to należności za świadczenia udzielone pacjentom nieubezpieczonym (którym nie przysługiwało prawo do świadczeń zdrowotnych finansowanych przez NFZ), których termin wymagalności przekroczył 365 dni.

Szpital wykorzystał odpis aktualizujący w kwocie 2 302,20 zł, stanowiący równowartość kwot zapłaconych przez kontrahentów lub, których koszty odzyskiwania przekroczyłyby dochodzone należności. Wykorzystanie odpisu aktualizującego dotyczyło 4 kontrahentów, a w przypadku dwóch zostało dokonane na podstawie protokołów sporządzonych przez Szpital stwierdzających, że przewidywane koszty procesowe i egzekucyjne związane z dochodzeniem należności byłoby jej równe albo od niej wyższe.

VI. Informacja o funduszach i kapitałach.

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

Jednostka nie posiada akcji subskrybowanych.

Fundusz założycielski i zakładowy.

Tabela nr 6

| Wyszczególnienie funduszy | Stan na początek roku 2021 | Zwiększenia w ciągu roku | Zmniejszenia w ciągu roku | Stan na koniec roku 2021 |
|---------------------------|----------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Fundusz założycielski | 6 148 269,90 | 0,00 | 0,00 | 6 148 269,90 |

W trakcie roku nie dokonywano zmian kapitału (funduszu) zakładu.

VII. Propozycja podziału zysku bilansowego / pokrycia straty bilansowej netto za rok obrotowy 2021r.

Szpital Ogólny zgodnie z art. 58 ustawy o działalności leczniczej proponuje zysk netto w kwocie 311 320,71 zł przeznaczyć na pokrycie strat bilansowych z lat ubiegłych.

Strata z lat ubiegłych wynosi 8 870 279,75 zł, zatem zysk netto za 2021 rok można w całości przeznaczyć na pokrycie strat bilansowych z lat ubiegłych.

VIII. Informacje o stanie utworzonych rezerw.

Szpital posiada rezerwy na zobowiązania w łącznej kwocie 2 235 683,86 zł.

Zgodnie z art. 39 ust. 2 Ustawy o rachunkowości Szpital Ogólny w Kolnie utworzył rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe, w 2021 roku została ona zwiększona o kwotę 301 342,13 zł.

Naliczono rezerwy wg stanu na dzień 31.12.2021r. Różnicę w kwocie 301 342,13 zł wykazano w Rachunku zysków i strat w pozycji A.II. „Zmiana stanu produktów”.

Rezerwy na świadczenia pracownicze wg stanu na dzień 31.12.2021r. przedstawiają się następująco:

1. Kwota ogółem: 2 226 797,00 zł, w tym

a) rezerwa na nagrody jubileuszowe 1 051 172,00 zł (w tym krótkoterminowa 173 670,00 zł)

b) rezerwa na odprawy emerytalne i rentowe 1 175 625,00 zł (w tym krótkoterminowa 330 550,00 zł).

Przy wyliczaniu rezerw przyjęto założenia podobne do założeń przyjętych do naliczenia wysokości rezerw wg stanu na dzień 31.12.2020r.

Dodatkowo utworzono rezerwę krótkoterminową na rekompensaty za koszty odzyskiwania należności w kwocie 8 886,86 zł wynikającą ze spornych kosztów rekompensat za odzyskiwanie należności.

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

Szpital na dzień 31.12.2021r. posiada zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek o łącznej wartości 4 132 500,34 zł. Szpital posiada następujące kredyty i pożyczki długoterminowe:

- pożyczkę w Siemens Finance Sp. z o.o. na podstawie Umowy nr 49682 z dnia 29.09.2016r. Zobowiązanie łączne na dzień 31.12.2020r. wynosi 420 000,34 zł (cała kwota przypada do spłaty w 2022 roku i została wykazana w pozycji zobowiązań krótkoterminowych),
- pożyczkę w BFF Polska S.A. na podstawie Umowy nr 211003830830320 z dn. 31.03.2020r. Zobowiązanie łączne na dzień 31.12.2021r. wynosi 3 712 500,00 zł (w tym kwota 450 000,00 zł przypada do spłaty w 2022 roku i została wykazana w pozycji zobowiązań krótkoterminowych).

Tabela nr 8

| L.p. | Wyszczególnienie wg przewidywanego umową okresu spłaty | Na początek roku obrotowego 2021 | Na koniec roku obrotowego 2021 |
|------|--|----------------------------------|--------------------------------|
| 1 | do roku | 1 009 999,92 | 870 000,34 |
| 2 | powyżej 1 roku do 3 lat | 1 320 000,34 | 900 000,00 |
| 3 | powyżej 3 lat do 5 lat | 900 000,00 | 900 000,00 |
| 4 | powyżej 5 lat | 1 912 500,00 | 1 462 500,00 |
| | Razem | 5 142 500,26 | 4 132 500,34 |

Informacja dotycząca rodzajów zabezpieczeń zobowiązań długoterminowych.

Tabela nr 9

| L.p. | Rodzaj zobowiązania | Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2021r. | Rodzaj zabezpieczenia |
|------|---------------------------------------|--|--|
| 1 | Pożyczka - Siemens Finanse Sp. z o.o. | 420 000,34 | 1. weksel In blanco wraz z podpisanym Porozumieniem Wekslowym 2. umowa cesji wierzytelności z kontraktu z NFZ |
| 2 | Pożyczka – BFF Polska S.A. | 3 712 500,00 | 1. weksel In blanco oraz deklaracja wekslowa 2. cesja z kontraktu z NFZ |
| | Razem | 4 132 500,34 | |

X. Rozliczenia międzyokresowe okresowe czynne i bierne.

Wykaz istotnych pozycji czynnych międzyokresowych.

Tabela nr 10

| L.p. | Wyszczególnienie (konto 642) | Stan na 31.12.2020r. | Stan na 31.12.2021r. |
|------|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | Prenumeraty | 194,53 | 3 157,05 |
| 2 | Ubezpieczenia majątkowe | 3 584,90 | 8 065,40 |
| 3 | Ubezpieczenia OC i NW pojazdów | 15 694,18 | 15 364,35 |
| 4 | Ubezpieczenie OC podmiotu leczniczego | 42 956,50 | 47 468,70 |
| 5 | Odsetki ugody porozumienia | 19 557,00 | 0,00 |
| 6 | Prowizje od pożyczek/ kredytów | 7 091,64 | 6 274,98 |
| 7 | Inne | 0,00 | 432,48 |
| | Ogółem | 89 078,75 | 80 762,96 |

XI. Należności i zobowiązania.

Tabela nr 11

| L.p | Wyszczególnienie | Stan na początek 2021 | Stan na koniec okresu 2021 | Dynamika | Dynamika w % |
|-----|--|-----------------------|----------------------------|---------------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II | Należności krótkoterminowe, w tym: | 3 680 322,40 | 3 799 951,18 | 119 628,78 | 103,25 |
| 1 | Należności z tytułu dostaw towarów i usług | 3 604 970,36 | 3 783 862,99 | 178 892,63 | 104,96 |
| 2 | Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 75 352,04 | 16 088,19 | -59 263,85 | 0,00 |
| 3 | Pozostałe należności | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III | Rezerwy na zobowiązania, w tym: | 1 946 292,42 | 2 235 683,86 | 289 391,44 | 114,87 |
| 1 | krótkoterminowe | 529 440,55 | 513 106,86 | -16 333,69 | 96,91 |
| 2 | długoterminowe | 1 416 851,87 | 1 722 577,00 | 305 725,13 | 121,58 |
| IV | Zobowiązania długoterminowe, w tym | 4 132 500,34 | 3 262 500,00 | -870 000,34 | 78,95 |
| 1 | kredyty i pożyczki | 4 132 500,34 | 3 262 500,00 | -870 000,34 | 78,95 |
| 2 | inne | - | - | | |
| V | Zobowiązania krótkoterminowe ogółem bez funduszy specjalnych w tym: | 6 737 686,45 | 8 197 437,99 | 1 459 751,54 | 121,67 |
| a | Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług | 3 042 289,38 | 3 727 066,62 | 684 777,24 | 122,51 |
| b | Zobowiązania z tytułu podatków i składek ZUS | 1 647 593,70 | 2 396 444,64 | 748 850,94 | 145,45 |
| c | Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 1 020 910,51 | 1 182 024,08 | 161 113,57 | 115,78 |
| d | Kredyty i pożyczki | 1 009 999,92 | 870 000,34 | -139 999,58 | 86,14 |
| e | Inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| f | Pozostałe zobowiązania | 16 892,94 | 21 902,31 | 5 009,37 | 129,65 |

Z ogólnej kwoty należności 3 801 204,74 zł wykazanej w kolumnie 4 pkt II – są to należności z tytułu dostaw towarów i usług, przypada na:

1. Należności od NFZ – 3 420 855,35 zł.
2. Należności za badania diagnostyczne, leczenie osób nieubezpieczonych oraz inne usługi medyczne w kwocie 44 661,89 zł.
3. Należności z odbiorcami usług niemedyceńskich tj za wynajem gabinetów, czynsze, badania wody, kary umowne od Wykonawcy inwestycji i inne w kwocie 319 599,31 zł
4. Należności z tytułu podatku VAT 830,19 zł (kwota do odliczenia w okresach następnych)
5. Należność z US tytułem nadpłaty podatku od osób prawnych w kwocie 15 258,00 zł.

Należności wymagalne z odpisem aktualizującym należności na dzień 31.12.2021 rok wyniosły 51 041,50 zł, w tym:

- Odpis aktualizujący należności 40 436,30,00 zł
- Pozostałe należności wymagalne 10 605,20 zł.

Rezerwy na zobowiązania w kwocie 2 235 683,86 zł, w tym:

- długoterminowa: 1 722 577,00 zł,
- krótkoterminowa: 513 106,86 zł.

Zobowiązania długoterminowe w kwocie 3 262 500,00 zł wykazanej w kolumnie 4 pkt IV to:

- Kredyty i pożyczki w kwocie 3 262 500,00 zł (pożyczka z BFF Polska S.A.).

Zobowiązania w kolumnie 4 pkt V lit. a w kwocie 3 727 066,62 zł to zobowiązania za:

- zakup leków i materiałów medycznych 845 994,24 zł
- zakup materiałów niemedyceńskich 48 051,08 zł
- usługi 476 967,36 zł
- energia 88 798,57 zł
- pozostałe materiały medyczne 146 831,23 zł
- odsetki od zobowiązań 11 578,40 zł
- koszty sądowe i egzekucyjne 0,00 zł
- rekompensaty i inne 24 577,99 zł

| | |
|--|-----------------|
| • rozrachunki z tytułu budowy środków trwałych | 36 900,00 zł |
| • rozrachunki z tytułu kontraktów medycznych | 1 185 722,27 zł |
| • depozyty pacjentów | 6 368,89 zł |
| • Zabezpieczenia wykonania umów | 854 173,42 zł |
| • pozostałe rozrachunki z pracownikami | 1 103,17 zł |

W kolumnie 4 pkt V lit. b zobowiązania z tytułu podatków i składek ZUS w kwocie 2 396 444,64 zł w tym:

- podatek VAT za m-c grudzień w kwocie 13 737,00 zł
- podatek dochodowy od osób fizycznych za m-c listopad i grudzień 2021r. w kwocie 284 816,00 zł
- składki ZUS za m-c listopad i grudzień 2021r. w kwocie 999 969,45 zł
- układy ratalne z ZUS w kwocie 1 097 922,19 zł

W kolumnie 4 pkt V lit. f pozostałe zobowiązania w kwocie 21 902,31 zł za pozostałe rozrachunki (potrącenia od wynagrodzeń pracowniczych).

Zobowiązania wymagalne wraz z odsetkami na dzień 31.12.2021r. wynosiły 533 432,62 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe stan na BZ według struktura wiekowej.

Tabela nr 12

| L.p. | Wyszczególnienie | 31.12.2020 | 31.12.2021 | Struktura wiekowa | | | | |
|------|--|---------------------|---------------------|-------------------------|------------------------------|---------------|-------------|-------------|
| | | | | Nieprzeter- minowane | Zobowiązania przeterminowane | | | |
| | | | | | do 90 dni | 90-180 dni | 180-360 dni | pow. 1 roku |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| I | Wobec jednostek powiązanych | | | | | | | |
| 1 | z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności: | | | | | | | |
| | do 12 miesięcy | | | | | | | |
| | powyżej 12 miesięcy | | | | | | | |
| 2 | inne | | | | | | | |
| II | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | | | | | |
| 1 | z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności: | | | | | | | |
| | do 12 miesięcy | | | | | | | |
| | powyżej 12 miesięcy | | | | | | | |
| 2 | inne | | | | | | | |
| III | Wobec pozostałych jednostek | 6 737 686,45 | 8 197 437,99 | 7 664 005,37 | 532 570,78 | 861,84 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | kredyty i pożyczki | 1 009 999,92 | 870 000,34 | 870 000,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| 3 | inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| 4 | z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności: | 3 042 289,38 | 3 727 066,62 | 3 193 634,00 | 532 570,78 | 861,84 | 0,00 | 0,00 |
| | do 12 miesięcy | 3 042 289,38 | 3 727 066,62 | 3 193 634,00 | 532 570,78 | 861,84 | 0,00 | 0,00 |
| | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| 5 | zaliczki otrzymane na dostawy | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| 6 | zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 | | | | | |

| | | | | | | | | |
|----|--|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------|-------------|-------------|
| 7 | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 1 647 593,70 | 2 396 444,64 | 2 396 444,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | z tytułu wynagrodzeń | 1 020 910,51 | 1 182 024,08 | 1 182 024,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | inne | 16 892,94 | 21 902,31 | 21 902,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV | Fundusze specjalne | 163 451,77 | 80 021,62 | 80 021,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 6 901 138,22 | 8 277 459,61 | 7 744 026,99 | 532 570,78 | 861,84 | 0,00 | 0,00 |

Szpital Ogólny w Kolnie wg stanu na dzień 31.12.2021r. posiada zobowiązania krótkoterminowe z tytułu:

- pożyczek w kwocie 870 000,34 zł, w tym 420 000,34 zł z tytułu pożyczki w Siemens Finance Sp. z o.o. (raty przypadające do spłaty w ciągu 12 m-cy od dnia bilansowego) oraz 450 000,00 zł z tytułu pożyczki zaciągniętej w 2020 roku w BFF Polska S.A. (raty przypadające do spłaty w ciągu 12 m-cy od dnia bilansowego), zabezpieczenie spłaty pożyczki stanowi weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową,
- dostaw i usług w kwocie 3 727 066,62 zł (w tym zobowiązania przeterminowane w kwocie 533 432,62 zł),
- podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń w kwocie 2 396 444,64 zł,
- wynagrodzeń w kwocie 1 182 024,08 zł,
- inne w kwocie 21 902,31 zł,
- fundusze specjalne (ZFŚS) w kwocie 80 021,62 zł.

XII. Łączna kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Jednostka posiada weksle:

- weksel „IN BLANCO” jako zabezpieczenie Umowy pożyczki nr 49682 z dnia 29 września 2016r. zawartej z firmą Siemens Finance Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Żupnicza 11 (pożyczka długoterminowa),
- weksel „IN BLANCO” jako zabezpieczenie Umowy pożyczki nr 211003830830320 z dnia 31 marca 2020r. zawartej z firmą BFF Polska S.A. z siedzibą w Łodzi, ul. Al. Marszałka Józefa Piłsudskiego 76, lok. 4, 90-330 Łódź (pożyczka długoterminowa).

XIII. W związku z tym, iż składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi nie były wyceniane według wartości godziwej punkt ten pominięto.

XIV. Struktura środków pieniężnych, których stan na dzień 31.12.2021r. wynosi 926 123,88 zł.

Tabela nr 13

| L.p | Treść | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
|-----|--|-------------------|-------------------|
| I | Środki w kasach i na rachunkach bankowych w tym: | 122 983,95 | 926 123,88 |
| 1 | PKO BP konto podstawowe (z saldem kart przedpłaconych) | 52 517,95 | 52 071,50 |
| 2 | PKO BP konto do obsługi projektu UE pn. "Poprawa efektywności i dostępności do świadczeń zdrowotnych w zakresie geriatry oraz opieki paliatywnej i hospicyjnej na terenie powiatu kolneńskiego" | 0,00 | 0,00 |
| 3 | PKO BP konto do obsługi projektu pn. "Poprawa jakości, dostępności i kompleksowości świadczeń medycznych udzielanych przez Szpital Ogólny w Kolnie" | 0,00 | 0,00 |
| 4 | PKO BP - konto do obsługi dotacji ze środków publicznych i innych | 0,00 | 0,00 |
| 5 | PKO BP konto do obsługi projektu pn. "Przebudowa Szpitalnej Izby Przyjęć wraz z jej rozbudową obejmującą również zabudowę wjazdu dla karettek oraz przebudowę centralnej szatni dla personelu medycznego w związku z COVID-19" | 0,00 | 9 841,45 |
| 6 | PKO BP konto depozytowe | 64 080,00 | 858 393,42 |
| 7 | PKO BP konto ZFŚS | 6 386,00 | 3 668,62 |
| 8 | KASA | 0,00 | 2 148,89 |

Wg stanu na dzień 31.12.2021r. Szpital posiadał rachunki bankowe wymienione w poz. 1-7 Tabeli nr 13 prowadzone przez PKO Bank Polski S.A. Szpital posiada 4 karty przedpłacone do rachunku podstawowego, których saldo na dzień 31.12.2021r. wynosi 9 019,27 zł (ujęto w poz. 1 tabeli 13).

Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT w PKO Bank Polski.

Środki takie nie wystąpiły.

Szpital na dzień 31.12.2021r. posiadał 3 rachunki VAT, tj:

1. PKO BP konto VAT do konta podstawowego
2. PKO BP konto VAT do konta do obsługi projektu pn. "Poprawa jakości, dostępności i kompleksowości świadczeń ..."
3. PKO BP konto VAT do konta podstawowego do konta do obsługi projektu pn. "Przebudowa Szpitalnej Izby Przyjęć..."

XV. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów, produktów i usług) w 2021 roku.

Tabela nr 14

| | Wyszczególnienie | POW NFZ | Pozostali odbiorcy | Ogółem |
|----------|---|----------------------|---------------------|----------------------|
| 1 | Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych w tym: | 39 135 882,61 | 872 644,22 | 40 008 526,83 |
| a | Świadczenia finansowane ze środków NFZ | 30 458 151,08 | | 30 458 151,08 |
| b | Pozostałe usługi medyczne | | 872 644,22 | 872 644,22 |
| c | Świadczenia zdrowotne związane z COVID-19 | 5 542 893,08 | 153 680,00 | 5 696 573,08 |
| d | Dodatki dla personelu medyczn. 100% z tytułu pracy z COVID-19 | 3 134 838,45 | | 3 134 838,45 |
| 2 | Pozostała sprzedaż wyrobów i usług, w tym: | 0,00 | 833 392,76 | 833 392,76 |
| a | Najem powierzchni | | 713 885,93 | 713 885,93 |
| b | Pozostała sprzedaż niemedyczna | | 119 506,83 | 119 506,83 |
| | Razem | 39 135 882,61 | 1 706 036,98 | 40 841 919,59 |

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Szpital Ogólny w Kolnie w bieżącym roku obrotowym 2021 nie tworzył odpisów aktualizujących środki trwałe.

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Szpital Ogólny w Kolnie w bieżącym roku obrotowym 2021r. utworzył odpisy aktualizujące wartość zapasów w kwocie 15 271,55 zł. Stanowi to równowartość materiałów, które nie wykazały ruchu w ciągu 12 miesięcy poprzedzających dzień bilansowy oraz materiałów podlegających utylizacji (leki) w wyniku przeterminowania lub niewykorzystania całej dawki (dawkowanie leku różne od ilości w opakowaniu).

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

Nie dotyczy.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych różni się zasadniczo od wyniku finansowego. Wynika to głównie z kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodu oraz kosztów przejściowo nie stanowiących kosztów uzyskania przychodu jak i przychodów wolnych od opodatkowania lub przychodów opodatkowanych a nie ujętych w wyniku. Szczegółowe zestawienie korekt kosztów ustalonych w księgach rachunkowych przy uwzględnieniu przepisów prawa podatkowego prezentuje tabela 15.

Tabela nr 15

| <i>Nazwa</i> | <i>Dane za rok 2021 (w zł)</i> |
|--|--------------------------------|
| <i>1</i> | <i>2</i> |
| A. Zysk/Strata brutto za dany rok | 316 815,71 |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice między zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) (-) | - 3 037 467,50 |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym (-) | - 299 604,88 |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (+) | 519,95 |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice między zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) (+) | 3 392 908,80 |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku (+) | 1 153 777,92 |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych (-) | - 897 788,62 |
| H. Strata z lat ubiegłych (2016 rok) (-) | - 402 915,42 |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania (+) | - 197 324,14 |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 28 921,82 |
| K. Podatek dochodowy | 5 495,00 |

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Szpital nie budował własnymi siłami środków trwałych.

Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Nie dotyczy.

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Tabela nr 16

| L.p. | Wyszczególnienie | W roku obrotowym (2021) | Planowane na następny rok (2022) |
|-------------|---|--------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | RAZEM | 7 838 814,96 | 5 275 836,42 |
| | w tym: służące ochronie środowiska | 0,00 | 0,00 |
| I. | nakłady na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| | w tym: służące ochronie środowiska | 0,00 | 0,00 |
| II. | nakłady na środki trwałe | 7 838 814,96 | 5 275 836,42 |
| | w tym: służące ochronie środowiska | 0,00 | 0,00 |

Informacja dotycząca przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie wystąpiły.

Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Nie wystąpiły.

XVI. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

Zdarzenie nie wystąpiło w danym roku obrotowym.

XVII. Informacja do rachunku przepływów pieniężnych.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Rachunek przepływów pieniężnych obrazuje zmiany sytuacji finansowej jednostki wywołane przez rzeczywisty ruch pieniądza. Uwzględnia wszystkie wpływy i wydatki z działalności operacyjnej, inwestycyjnej i finansowej. Pokazuje źródła dopływu środków oraz sposób ich wykorzystania. Sprawozdanie to zostało sporządzone metodą pośrednią.

Tabela nr 17

| Wyszczególnienie | Stan za | | | | Różnica w złotych |
|--|---------------|-----------|--------------|-----------|-------------------|
| | rok 2020 | | rok 2021 | | |
| | kwota | struktura | kwota | struktura | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | -2 563 166,17 | -8 228,53 | 1 372 357,34 | 170,87 | 3 935 523,51 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 129 206,44 | 414,79 | -162 058,98 | -20,18 | -291 265,42 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | 2 465 109,46 | 7 913,74 | -407 158,43 | -50,70 | -2 872 267,89 |
| Przepływy pieniężne netto razem | 31 149,73 | 100,00 | 803 139,93 | 100,00 | 771 990,20 |

Różnice między odpowiadającymi sobie danymi wykazanymi w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych:

- różnica w kwocie 36 900,00 zł pomiędzy zmianą stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów wykazaną w bilansie, a wykazaną w rachunku przepływów pieniężnych dotyczy zobowiązań inwestycyjnych na dzień 31.12.2021r.,
- różnica w zmianie stanu rozliczeń międzyokresowych wykazaną w bilansie a rachunku przepływów pieniężnych wynika z otrzymanych dotacji oraz darowizn niepieniężnych,
- Inne korekty w wysokości – 780 679,57 zł wykazane w rachunku przepływów pieniężnych dotyczą przede wszystkim otrzymanych w 2021 roku darów niepieniężnych, umorzeń zobowiązań odnoszonych na wynik finansowy jednostki oraz odpisów aktualizujących.

XVIII. Informacje o:

1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie wystąpiły.

2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy.

3) zatrudnieniu na dzień 31.12.2021r według grup zawodowych.

Tabela nr 18

| Wyszczególnienie | 2020 | 2021 | Dynamika w etatach |
|---------------------------------|---------------|---------------|--------------------|
| Zatrudnienie przeciętne: | 191,25 | 198,00 | 6,75 |
| - lekarze | 3,94 | 3,39 | -0,55 |
| - inny wyższy medyczny | 17,23 | 19,58 | 2,35 |
| - pielęgniarzy | 86,31 | 83,83 | -2,48 |
| - położne | 10,31 | 10,62 | 0,31 |
| - personel techniczny medyczny | 31,71 | 36,29 | 4,58 |
| - personel niższy i obsługa | 25,19 | 27,13 | 1,94 |
| - administracja | 16,56 | 17,16 | 0,6 |

Zatrudnienie przeciętne w 2021 roku w stosunku do 2020 w etatach przeliczeniowych zwiększyło się o 6,75 etatu.

4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Nie dotyczy.

5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.

Nie wystąpiły.

6) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

Badanie sprawozdania finansowego Szpitala Ogólnego w Kolnie za 2021 rok przeprowadziła firma POL-TAX 2 Sp. z o.o. (kluczowy biegły rewident Pani Teresa Imbiorowicz).

Zleceniobiorca zobowiązał się do wykonania powyższych czynności za wynagrodzeniem netto w kwocie 8 000,00 zł, brutto w kwocie 9 840,00 zł (słownie: dziewięć tysięcy osiemset czterdzieści złotych 00/100).

XIX. Dodatkowe informacje.

1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

Nie wystąpiły.

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Nie wystąpiły.

3) zmiany zasad (polityki) rachunkowości.

W 2021 roku nie dokonano zmiany metod księgowości i wyceny aktywów i pasywów, które wywarłyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie wystąpiły.

XX. Bilans oraz rachunek zysków i strat w postaci analitycznej

1. Bilans analityczny na dzień 31.12.2021r.

Tabela nr 19

| Poz. | Treść | Rok 2020 | | Rok 2021 | | Dynamika | |
|----------|---|----------------------|--------------|----------------------|--------------|---------------------|--------------|
| | | w złotych | % | w złotych | % | w złotych | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| A | Aktywa trwałe | 15 061 181,23 | 77,1 | 20 806 834,81 | 78,7 | 5 745 653,58 | 38,1 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 5 740,00 | 0,0 | 1 435,00 | 0,0 | -4 305,00 | |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 15 021 185,00 | 76,9 | 20 777 418,56 | 78,6 | 5 756 233,56 | 38,3 |
| III | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,0 | 0,00 | 0,0 | 0,00 | |
| IV | Inwestycje długoterminowe | 250,00 | 0,0 | 250,00 | 0,0 | 0,00 | 0,0 |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 34 006,23 | 0,2 | 27 731,25 | 0,1 | -6 274,98 | |
| B | Aktywa obrotowe | 4 462 964,29 | 22,9 | 5 623 638,53 | 21,3 | 1 160 674,24 | 26,0 |
| I | Zapasy | 570 579,19 | 2,9 | 816 800,51 | 3,1 | 246 221,32 | 43,2 |
| II | Należności krótkoterminowe | 3 680 322,40 | 18,9 | 3 799 951,18 | 14,4 | 119 628,78 | 3,3 |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 122 983,95 | 0,6 | 926 123,88 | 3,5 | 803 139,93 | 653,0 |
| | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 122 983,95 | 0,6 | 926 123,88 | 3,5 | 803 139,93 | 653,0 |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 89 078,75 | 0,5 | 80 762,96 | 0,3 | -8 315,79 | -9,3 |
| | AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D) | 19 524 145,52 | 100,0 | 26 430 473,34 | 100,0 | 6 906 327,82 | 35,4 |
| | | | | | | | |
| A | Kapitał (fundusz) własny | -2 721 441,20 | -13,9 | -2 410 689,14 | -9,1 | 310 752,06 | -11,4 |
| I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 6 148 269,90 | 31,5 | 6 148 269,90 | 23,3 | 0,00 | 0,0 |
| V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | -8 930 757,19 | -45,7 | -8 870 279,75 | -33,6 | 60 477,44 | -0,7 |
| VI | Zysk (strata) netto | 60 477,44 | 0,3 | 311 320,71 | 1,2 | 250 843,27 | 414,8 |
| B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 22 246 155,37 | 113,9 | 28 841 162,48 | 109,1 | 6 595 007,11 | 29,6 |
| I | Rezerwy na zobowiązania | 1 946 292,42 | 10,0 | 2 235 683,86 | 8,5 | 289 391,44 | 14,9 |
| II | Zobowiązania długoterminowe | 4 132 500,34 | 21,2 | 3 262 500,00 | 12,3 | -870 000,34 | -21,1 |
| III | Zobowiązania krótkoterminowe | 6 901 138,22 | 35,3 | 8 277 459,61 | 31,3 | 1 376 321,39 | 19,9 |
| 4 | Fundusze specjalne | 163 451,77 | 0,8 | 80 021,62 | 0,3 | -83 430,15 | -51,0 |
| IV | Rozliczenia międzyokresowe | 9 266 224,39 | 47,5 | 15 065 519,01 | 57,0 | 5 799 294,62 | 62,6 |
| | PASYWA razem (suma poz. A i B) | 19 524 145,52 | 100,0 | 26 430 473,34 | 100,0 | 6 906 327,82 | 35,4 |

2. Rachunek zysków i strat w postaci analitycznej na dzień 31.12.2021r. (wariant porównawczy)

Tabela nr 20

| Wyszczególnienie | Stan na | | | | Dynamika rok 2020=100 | |
|------------------------------------|---------------|-----------|---------------|-----------|-----------------------|------|
| | 2020 | | 2021 | | | |
| | Kwota w zł | struktura | Kwota w zł | struktura | w złotych | w % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| KOSZTY | | | | | | |
| A. Koszty działalności operacyjnej | 32 225 493,25 | 98,5 | 43 478 040,05 | 98,93 | 11 252 546,80 | 34,9 |
| I. Amortyzacja | 1 926 994,29 | 5,9 | 2 605 266,83 | 5,93 | 678 272,54 | 35,2 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 4 078 382,21 | 12,5 | 5 484 433,78 | 12,48 | 1 406 051,57 | 34,5 |
| III. Usługi obce | 10 687 629,41 | 32,7 | 15 430 172,58 | 35,11 | 4 742 543,17 | 44,4 |

| | | | | | | |
|---|----------------------|--------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|
| IV. Podatki i opłaty | 58 340,00 | 0,2 | 67 753,00 | 0,15 | 9 413,00 | 16,1 |
| V. Wynagrodzenia | 12 943 705,31 | 39,6 | 16 781 399,09 | 38,18 | 3 837 693,78 | 29,6 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 2 385 837,00 | 7,3 | 2 957 910,89 | 6,73 | 572 073,89 | 24,0 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 144 605,03 | 0,4 | 151 103,88 | 0,34 | 6 498,85 | 4,5 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 |
| B. Pozostałe koszty operacyjne | 152 214,34 | 0,5 | 238 021,55 | 0,54 | 85 807,21 | 56,4 |
| I. Strata ze zbycia aktywów trwałych | 0,00 | 0,0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 12 715,40 | 0,0 | 44 826,60 | 0,00 | 32 111,20 | 0,0 |
| II. Inne koszty operacyjne | 139 498,94 | 0,4 | 193 194,95 | 0,44 | 53 696,01 | 38,5 |
| C. Koszty finansowe | 345 665,94 | 1,1 | 226 853,24 | 0,52 | -118 812,70 | -34,4 |
| I. Odsetki | 345 665,94 | 1,1 | 226 853,24 | 0,52 | -118 812,70 | -34,4 |
| II. Inne | 0,00 | 0,0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 |
| D. Straty nadzwyczajne | 0,00 | 0,0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 |
| E. Podatek dochodowy od osób prawnych | 303,00 | 0,0 | 5 495,00 | 0,01 | 5 192,00 | 0,0 |
| F. Razem koszty i straty nadzwyczajne (A+B+C+D+E) | 32 723 676,53 | 100,0 | 43 948 409,84 | 100,00 | 11 224 733,31 | 34,3 |
| PRZYCHODY | | | | | | |
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi | 30 314 617,25 | 92,5 | 40 540 577,46 | 91,60 | 10 225 960,21 | 33,7 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 30 472 649,01 | 92,9 | 40 841 919,59 | 92,28 | 10 369 270,58 | 34,0 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna) | -158 031,76 | -261,3 | -301 342,13 | -96,79 | -143 310,37 | -90,7 |
| II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 |
| B. Pozostałe przychody operacyjne | 2 465 580,77 | 7,5 | 3 715 946,83 | 8,40 | 1 250 366,06 | 50,7 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 |
| II. Dotacje nie zwiększające funduszy | 2 355 909,88 | 7,2 | 2 720 084,04 | 6,15 | 364 174,16 | 15,5 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 1 276,60 | 0,0 | 0,00 | 0,00 | -1 276,60 | 0,0 |
| IV. Inne przychody operacyjne | 108 394,29 | 0,3 | 995 862,79 | 2,25 | 887 468,50 | 818,7 |
| C. Przychody finansowe | 3 955,95 | 0,0 | 3 206,26 | 0,01 | -749,69 | -19,0 |
| I. Odsetki | 3 955,95 | 0,0 | 3 206,26 | 0,01 | -749,69 | -19,0 |
| II. Inne | 0,00 | 0,0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 |
| D. Zyski nadzwyczajne | 0,00 | 0,0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 |
| E. Razem przychody i zyski nadzwyczajne | 32 784 153,97 | 100,0 | 44 259 730,55 | 100,00 | 11 475 576,58 | 35,0 |
| F. Zysk/Strata netto | 60 477,44 | 0,2 | 311 320,71 | 0,70 | 250 843,27 | 0,8 |

Koszty wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych wzrosły w 2021 roku w stosunku do 2020 roku odpowiednio o 29,6% i 24,0% co wynika w głównej mierze z realizacji obowiązku zapisów:

- ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz.U. 2017 poz. 1473 ze zm.) oraz innych przepisów regulujących wynagrodzenia pracowników podmiotów leczniczych,
- ustawy z dnia 10 października 2002r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę (t.j. Dz.U. z 2020r., poz. 2207 ze zm.) - podniesienie płacy minimalnej od 1 stycznia 2021r. o 200 zł brutto (tj. ok. 240 zł ze składkami pracodawcy / 1 etat przeliczeniowy),
- polecenia Ministra Zdrowia oraz, wynikającej z niego, umowy z NFZ, dotyczących wypłaty dodatkowego wynagrodzenia (100%) dla personelu medycznego zaangażowanego w leczenie pacjentów z COVID-19, co w przypadku Szpitala miało miejsce od listopada 2020 roku.

W 2018 roku Szpital zawarł umowę leasingu (dotyczy samochodu Dacia Lodgy) i dokonał jej kwalifikacji jako leasing operacyjny stosując uproszczenie polegające na kwalifikacji leasingu, który w myśl przepisów podatkowych jest

leasingiem operacyjnym również księgowo. W myśl art. 3 ust. 6 ustawy o rachunkowości, jednostki, które za poprzedni rok obrotowy tj. 2017, nie przekroczyły co najmniej dwóch z następujących trzech wielkości:

- 1) 17 000 000 zł – w przypadku sumy aktywów bilansu na koniec roku obrotowego,
- 2) 34 000 000 zł – w przypadku przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów za rok obrotowy,
- 3) 50 osób – w przypadku średniorocznego zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty,

- mogą dokonywać kwalifikacji umów leasingu według zasad określonych w przepisach podatkowych.

W związku z powyższym Szpital nie wprowadził samochodu Dacia Lodgy na stan środków trwałych (nie amortyzował go), a raty leasingowe obciążały koszty działalności operacyjnej.

Wartość wszystkich opłat związanych z leasingiem dla całego okresu tj. 36 m-cy wynosi 58 408,17 zł brutto. Ostatnia rata została opłacona w styczniu 2021 roku. W lutym 2021 roku Szpital dokonał wykupu samochodu za kwotę 530,50 zł.

3. Struktura wyniku finansowego w złotych.

Tabela nr 21

| Wyszczególnienie | Stan | | | | Różnica w zł |
|---|---------------|-----------|---------------|-----------|---------------|
| | 2020 | | 2021 | | |
| | kwota | struktura | kwota | struktura | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1.Zysk(+)/ strata(-) ze sprzedaży | -1 910 876,00 | -3 159,65 | -2 937 462,59 | -943,55 | -1 026 586,59 |
| 2.Zysk(+)/ strata(-) na pozostałej działalności operacyjnej | 2 313 366,43 | 3 825,17 | 3 477 925,28 | 1 117,15 | 1 164 558,85 |
| 3.Zysk(+)/ strata(-) na działalności finansowej | -341 709,99 | -565,02 | -223 646,98 | -71,84 | 118 063,01 |
| 4.Zysk(+)/ strata(-) zyski i straty nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.Zysk(+)/ strata(-) brutto | 60 780,44 | 100,00 | 316 815,71 | 100,00 | 256 035,27 |
| 6.Zysk(+)/ strata(-) netto | 60 477,44 | 100,00 | 311 320,71 | 100,00 | 250 843,27 |

XXI. W związku z tym, iż nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji i nie wystąpiło połączenie, ustęp 7 i 8 dodatkowych informacji i objaśnień pominięto.

XXII. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Niestabilna kondycja finansowa Szpitala, brak pełnej płynności finansowej (występowanie zobowiązań wymagalnych) oraz ujemna wartość kapitału (funduszu) własnego mogą stanowić zagrożenie dla kontynuacji działalności Szpitala, w związku z czym, pomimo zysku za 2021 rok, nadal występuje niepewność kontynuacji działalności. Sprawozdanie finansowe nie zawiera korekt z tym związanych. Szpital podejmuje działania mające na celu eliminację niepewności kontynuacji działalności, co szczegółowo opisano poniżej w Informacji o realizacji Programu Naprawczego.

Wszystkie działania, wynikające również z realizowanego Programu Naprawczego podejmowane są w korelacji ze sobą, w taki sposób aby uzyskać maksymalnie pozytywne efekty przy racjonalnych nakładach finansowych. Działania te mają na celu eliminację niepewności kontynuacji działalności.

Informacja o realizacji Programu Naprawczego

Szpital Ogólny w Kolnie realizuje Program Naprawczy (Restrukturyzacji) zatwierdzony Uchwałą Nr XII/172/20 Rady Powiatu Kolneńskiego z dnia 30 października 2020 r. w sprawie zatwierdzenia programu naprawczego Szpitala Ogólnego w Kolnie. W Programie Naprawczym wskazano najważniejsze problemy Szpitala, do których należą:

1. Brak wolnych pomieszczeń w budynku do zagospodarowania, co utrudnia spełnianie obowiązujących standardów oraz ogranicza rozwój. Ograniczenia lokalowe, które stanowiło utrudnienie w rozwoju działalności od czasu pojawienia się epidemii COVID-19 stanowi poważny problem utrudniający reorganizację pracy oraz wydzielenie odpowiednich stref wymaganych w działaniach przeciwepidemicznych.

2. Zbyt mało pomieszczeń w Szpitalnej Izbie Przyjęć co uniemożliwia prawidłową segregację i izolację pacjentów. Szpital zmuszony jest wykorzystywać do tego celu nieogrzewane namioty, co w okresie zimowym może być niemożliwe.
3. Zbyt niskie kontrakty z NFZ w większości oddziałów szpitalnych, nieadekwatne do kosztów gotowości tj. zabezpieczenia całodobowego udzielania świadczeń oraz niedoszacowanie ryczału przez NFZ.
4. Brak zwiększenia wycen świadczeń przez NFZ podążających za kosztami rosnącymi w wyniku zmian przepisów (zwłaszcza dotyczących regulacji wynagrodzeń).
5. Konieczność przeprowadzenia szeregu inwestycji zarówno w zakresie zakupu sprzętu medycznego jak i prac budowlanych przy jednoczesnym braku zabezpieczenia środków finansowych na ten cel (ujemne wyniki finansowe nie pozwalają wygospodarować środków własnych na inwestycje).
6. Pomimo wprowadzanie nowych usług nadal występuje zbyt niski stopień wykorzystania istniejącego potencjału, zwłaszcza w oddziałach szpitalnych.
7. Duża ilość zamortyzowanego, przestarzałego sprzętu, który niezwłocznie lub w niedługim okresie wymaga wymiany.
8. Wysoka średnia wieku personelu medycznego, zwłaszcza w grupie pielęgniarek i położnych, co wpływa na rosnące koszty nagród jubileuszowych (wynikających z przepisów zewnętrznych), odpraw emerytalnych; występują problemy kadrowe, ponieważ coraz trudniej jest pozyskać nowych pracowników medycznych z odpowiednimi kwalifikacjami.
9. Braki kadrowe na rynku pracy w zakresie lekarzy specjalistów, pielęgniarek i położnych. Problem ten pogłębił się w czasie epidemii ze względu na ograniczenia pracy personelu medycznego do jednego miejsca lub całkowitą rezygnację z pracy osób w wieku emerytalnym.
10. Zdecydowanie wyższe, w stosunku do oferowanych przez Szpital, wynagrodzenia personelu w sąsiadujących jednostkach, co powoduje odpływ personelu oraz ograniczenia w pozyskaniu nowych pracowników przy jednoczesnym ich deficycie w większości grup zawodowych.
11. Spadek ilości pracowników z orzeczeniami o niepełnosprawności, co drastycznie obniżyło wskaźnik ich zatrudnienia. Konsekwencją tego będzie w przyszłości konieczność odprowadzania wpłat na PFRON, co będzie generowało wysokie koszty, których Szpital dotychczas nie ponosił.
12. Niestabilność systemowych rozwiązań organizacyjno – prawnych i finansowych w ochronie zdrowia utrudniająca planowanie zarówno krótkoterminowe jak i długoterminowe w zakresie kierunku rozwoju Szpitala.
13. Sposób finansowania głównej działalności Szpitala poprzez ryczałt PSZ, którego konstrukcja oparta jest na wskaźnikach, które dla szpitali są nie do przewidzenia i nie do obliczenia. Sytuacja taka sprawia, że planowanie nawet w krótkim okresie jest utrudnione. Planowanie długoterminowe zaś obarczone jest dużym ryzykiem błędu. Szpital pozostaje bez wpływu na wielkość środków jakimi dysponuje. Odnosi się również wrażenie braku zależności pomiędzy wskazaniami w zakresie świadczenia usług wynikającymi z polityki zdrowotnej prowadzonej przez Ministerstwo Zdrowia a sposobem finansowania (a raczej jego niedoszacowania) ze strony NFZ. Potwierdza to tylko obawy Szpitala dotyczące dalszego finansowania działalności ze środków NFZ. Wysokość ryczału na kolejny okres jest pod znakiem zapytania, ponieważ sposób jego kalkulacji jest nieprzewidywalny, ze względu na występowanie we wzorze wskaźników wyliczanych przez NFZ. Dodatkowo NFZ przelicza ryczałty nawet kilkakrotnie w ciągu roku, co również świadczy o braku przewidywalności wysokości finansowania ze strony NFZ. Dodatkowo spadek ilości świadczeń zdrowotnych związany z epidemią COVID-19 stawia pod znakiem zapytania wysokość finansowania w kolejnym roku.
16. Ograniczony zakres wpływu osób zarządzających Szpitalem na ponoszone koszty. Wycena świadczeń oraz wyliczanie ryczałtów przez NFZ nie uwzględnia wymogów stawianych wobec poszczególnych działalności (zwłaszcza w zakresie utrzymania całodobowej gotowości). Nie ulega też wątpliwości, że zarządzający szpitalami publicznymi nie mają wpływu na kalkulację ceny sprzedawanych NFZ usług medycznych.

Główne założenia programu obejmują następujące działania naprawcze (*przy każdym opisano sposób i stopień realizacji*):

1. Optymalizację bieżącej działalności operacyjnej

- a) Monitorowanie sytuacji dotyczącej finansowania w ramach ryczału PSZ – *realizowane na bieżąco. Monitorowane są rozliczenia w taki sposób aby świadczenia, które mogą być rozliczane poza ryczałtem PSZ były sprawozdawane w zakresach odrębnie finansowanych. Szpital jest członkiem Związku Pracodawców Szpitali Powiatowych zrzeszającego ponad 200 szpitali powiatowych, za którego pośrednictwem podejmowane są ciągłe działania celem zwiększenia finansowania przez NFZ. Niemniej jednak w 2021 roku, z uwagi na trwającą epidemię Szpital nie wykonał ryczału w przewidywanej wysokości.*
- b) Zwiększenie przychodów z realizacji świadczeń poza ryczałtem PSZ, zwłaszcza w zakresach nielimitowanych. *We współpracy z kierownikami oddziałów i poradni sukcesywnie zwiększa się przychody w zakresach*

nielimitowanych. Jest to działanie ciągłe. Dodatkowo uruchomiono nowe działalności, które nie są obciążone limitami, w tym badania tomografii komputerowej, świadczenia środowiskowej opieki psychologicznej i psychoterapeutycznej dla dzieci i młodzieży, świadczenia w oddziale intensywnej terapii medyczne, świadczenia pielęgniarstwa środowiskowego. Szpital podjął się również świadczenia usług związanych z epidemią COVID-19, w tym hospitalizacje pacjentów, transporty pacjentów, szczepienia p/ko COVID-19, punkt pobrania wymazów, wykonywanie testów diagnostycznych i inne.

- c) Kontrola kosztów badań diagnostycznych – realizowane na bieżąco, okresowo zwiększa się również ceny badań sprzedawanych na zewnątrz,
- d) Podjęcie działań zapobiegających spadkowi wskaźnika zatrudnienia osób niepełnosprawnych poniżej 6% w celu uniknięcia konieczności wpłat na PFRON. Zrealizowano - wystosowano pismo do pracowników z prośbą o przedstawienie orzeczeń w przypadku jego posiadania. Na odprawach z kierownikami przekazywana jest informacja o znaczeniu zatrudniania osób niepełnosprawnych. Na dzień sporządzania sprawozdania wskaźnik zatrudnienia osób niepełnosprawnych przekracza 8%, w związku z czym nie ma ryzyka ponoszenia wpłat na PFRON.

2. Poprawę efektywności zarządzania jednostką

- a) Zwiększenie nacisku na wzrost poziomu jakości świadczonych usług, który powinien wynikać zarówno ze wzrostu oczekiwań pacjentów jak i wzrostu poziomu płac. Realizacja w sposób ciągły poprzez zwiększanie świadomości pracowników dotyczącej przełożenia jakości na efektywność leczenia. Szpital rozpoczął również przygotowania do uzyskania akredytacji, co zostało zawieszone na czas trwania epidemii COVID-19.
- b) Monitorowanie wskaźników dotyczących obłożenia łóżek, zabiegowości, długości pobytu pacjentów. Działanie realizowane w sposób ciągły.

3. Działania rozwojowe

- a) Dalszy rozwój działalności z zakresu rehabilitacji leczniczej. Proces ciągły – Szpital doposażył Pracownię Fizjoterapii w nowe urządzenia w wyniku realizacji projektu współfinansowanego ze środków UE (17 szt. sprzętu o wartości ponad 332 tys. zł), zwiększana jest sukcesywnie ilość wykonywanych świadczeń a tym samym przychody z tego tytułu (w 2020 przychody w zakresie rehabilitacji leczniczej wzrosły o ok. 2% w stosunku do 2019 roku, pomimo tymczasowego wstrzymania pracy z uwagi na epidemię, zaś w 2021 w stosunku do 2020 roku przychody wzrosły o 9,7%).
- b) Remont drugiej części Oddziału Wewnętrzny wraz z zakupem łóżek szpitalnych – Szpital pozyskał dotację ze środków UE oraz budżetu Powiatu Kolneńskiego (pochodzących z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19), w grudniu 2021 roku zakończył remont, oddział został oddany do użytku. Zakup łóżek planowany jest w 2022 roku.
- c) Zakup nowego aparatu RTG z systemami zapewniającymi prawidłowe przesyłanie i archiwizację badań wraz z dostosowaniem pomieszczeń Pracowni (z udziałem środków zewnętrznych) – Szpital w grudniu 2020 roku zakupił nowy aparat RTG, który w całości został sfinansowany ze środków zewnętrznych tj. z Ministerstwa Zdrowia (z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19).
- d) Przeprowadzenie termomodernizacji budynku Przychodni przy ulicy Milewskiego 36 wraz z zastosowaniem OZE – realizacja inwestycja zostanie rozpoczęta w 2022 roku ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych przez Powiat Kolneński we współpracy ze Szpitalem.
- e) Zakup i montaż windy oraz dostosowanie pomieszczeń do potrzeb osób niepełnosprawnych, co może nastąpić dzięki przeniesieniu działalności lekarza rodzinnego do budynku Przychodni przy ulicy Milewskiego 36; szansę taka istnieje w przypadku realizacji projektu w ramach programu „Dostępność Plus” (dla POZ) – montaż windy zostanie zrealizowany ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych przez Powiat Kolneński we współpracy ze Szpitalem, Szpital w 2022 roku planuje również złożenie wniosku o środki z programu „Dostępność Plus”.
- f) Rozbudowa Szpitalnej Izby Przyjęć (z uwzględnieniem możliwości uruchomienia SOR) wraz z pozyskaniem środków zewnętrznych na ten cel – szacowany koszt 6,5 mln zł – Szpital w 2021 roku zrealizował inwestycję ze środków Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 (z Ministerstwa Zdrowia), inwestycja obejmowała przebudowę pomieszczeń celem utworzenia centralnej szatni dla personelu medycznego, przebudowę i rozbudowę pomieszczeń Szpitalnej Izby Przyjęć oraz zakup wyposażenia i sprzętu medycznego.
- g) Rozbudowa budynku Oddziału Psychiatrycznego na potrzeby uruchomienia ośrodka pobytu dziennego oraz zespołu leczenia środowiskowego, wraz z pozyskaniem środków zewnętrznych na ten cel – szacowany koszt 3 mln zł - Szpital w grudniu 2021r. rozpoczął realizację inwestycji w ramach projektu UE.
- h) Zakup nowego gastrokopu, szafy do przechowywania gastrokopów oraz elektrokoagulatora (do usuwania polipów) z opcją argon celem doposażenia Pracowni Endoskopii wraz z pozyskaniem środków zewnętrznych na ten cel – szacowany koszt 409 tys. zł - Szpital podpisał umowę o dofinansowanie projektu UE, inwestycja została rozpoczęta.

- i) Zakup sprzętu medycznego celem wyposażenia i uruchomienia Poradni Chirurgii Onkologicznej wraz z pozyskaniem środków zewnętrznych na ten cel – szacowany koszt 601 tys. zł - Szpital podpisał umowę o dofinansowanie projektu UE, inwestycja została rozpoczęta.

4. Działania na rzecz finansowania

- a) Podejmowanie działań mających na celu pozyskiwanie zewnętrznych źródeł finansowania inwestycji w tym wnioskowanie m.in. o środki unijne i środki z budżetu organu założycielskiego i inne. Szpital ciągle monitoruje możliwości wnioskowania o zewnętrzne źródła finansowania, co też skutecznie realizuje. W 2021 roku przychody inwestycyjne (dotacje do inwestycji) przekroczyły 7,6 mln zł.
- b) Pozyskanie kontraktu z NFZ w zakresie tomografii komputerowej w kwocie około 500 tys. zł rocznie – Szpital wykonał w 2021 roku kontrakt na kwotę 359 tys. zł.
- c) Pozyskanie kontraktu z NFZ na działalność Pododdziału Geriatrycznego w kwocie około 600 tys. zł rocznie - Szpital jest przygotowany na przystąpienie do konkursu w przypadku jego ogłoszenia przez NFZ. Z uwagi na epidemię NFZ zawiesił wszelkie postępowania konkursowe. W przypadku geriatry do dnia sporządzania niniejszej informacji nie ogłoszono postępowania konkursowego.
- d) Pozyskanie środków zewnętrznych (głównie unijnych) na realizację przedsięwzięć inwestycyjnych wymienionych w pkt 3. Działania rozwojowe - Szpital w styczniu 2021 roku złożył wniosek o dofinansowanie inwestycji ze środków UE, w wyniku czego podpisał umowę o dofinansowanie projektu w kwocie ponad 5 mln zł, realizacja projektu zostanie zakończona w I kwartale 2023 roku.
- e) Okresowa weryfikacja cennika Szpitala oraz umów ze zleceniodawcami usług medycznych (poza kontraktem NFZ np. badania laboratoryjne, RTG, USG) oraz ich zmiana w razie zwiększenia kosztów usług. Szpital co najmniej raz na pół roku weryfikuje cennik i dokonuje jego zmian w niezbędnym zakresie.

Dodatkowym czynnikiem, który na dzień sporządzania sprawozdania finansowego może w przyszłym czasie wpłynąć na działalność Szpitala jest trwająca od dnia 24.02.2022r. wojna Rosji z Ukrainą. Szpital nie jest zaangażowany w żaden sposób w działania z tym związane, jednak ustawowo jest uwzględniony w planach zarządzania kryzysowego, które w razie potrzeby będą modyfikowane i mogą nakładać na Naszą jednostkę szereg zadań. Do dnia 14.03.2022r. hospitalizowano 1 dziecko narodowości ukraińskiej posiadające status uchodźcy wojennego. Leczenie pacjentów, zgodnie z zapowiedziami Prezesa NFZ, Ministra Zdrowia oraz projektem stosownej ustawy, ma być docelowo rozliczane przez NFZ w ramach umów, które Szpital posiada.

XXIII. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nie wystąpiły.

XXIV. Informacja o wpływie epidemii koronawirusa na prowadzenie działalności.

W związku z trwającym od marca 2020 roku stanem pandemii koronawirusa wystąpiły różnorodne skutki zarówno organizacyjne jak i finansowe, które wpływają i w najbliższych miesiącach będą wpływać na sposób prowadzenia działalności oraz wynik finansowy jednostki. Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego należy wskazać na szereg zagrożeń, które utrudniają prowadzenie działalności oraz mogą, aczkolwiek nie muszą, skutkować problemami z bilansowaniem się jednostki. Należą do nich przede wszystkim:

1. Utrudnienia w organizacji pracy wynikające z kwarantann, izolacji i zachorowań pracowników,
2. rosnące ceny wskutek w/w okoliczności, wysoka inflacja oraz wzrost stóp procentowych co przekłada się na zwiększone koszty materiałów, usług oraz finansowe,
3. renegocjacje umów przez kontrahentów,
4. konieczność zmian w organizacji pracy.

Zaistniała sytuacja wymusiła podjęcie i wdrożenie pilnych działań dotyczących zabezpieczenia funkcjonowania Szpitala, zarówno pod względem finansowym jak również organizacyjnym. Należą do nich przede wszystkim:

1. Regularnie wysyłanie, poprzez system zarządzania kryzysowego, zapotrzebowań na niezbędne środki (w tym maseczki, fartuchy i kombinezony ochronne, gogle i przyłbice, środki do dezynfekcji rąk i powierzchni, ozonatory i inne), skutkiem czego Szpital sukcesywnie otrzymuje z Agencji Rezerw Materiałowych (od marca 2021r. Agencji Rezerw Strategicznych) w/w materiały.
2. Pozyskanie w wyniku w/w działań:
 - darowizn rzeczowych (nie stanowiących środków trwałych) w łącznej kwocie 539 091,99 zł,

- dotacji do kosztów bieżących w łącznej kwocie 272 619,21 zł.
- 3. Pozyskanie od Ministra Zdrowia dotacji w kwocie 6 500 000,00 zł z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację inwestycji pn. „Przebudowa Szpitalnej Izby Przyjęć wraz z jej rozbudową obejmującą również zabudowę wjazdu dla karettek oraz przebudowa centralnej szatni dla personelu medycznego w związku z COVID-19” – Szpital zrealizował w 2021 roku inwestycję.
- 4. Składanie, za Pośrednictwem, Powiatu Kolneńskiego, wniosków o udzielenie dotacji z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 dla jednostek samorządu terytorialnego. Powiat Kolneński wnioskował o środki na inwestycje dla Szpitala (4 wnioski), w wyniku czego zostały przyznane środki w kwocie 1 500 000,00 zł na wkład własny do projektu UE, o dofinansowanie którego Szpital złożył wniosek do Urzędu Marszałkowskiego w Białymstoku (wartość projektu wyniesie ponad 6,3 mln zł). Inwestycja jest w trakcie realizacji.
- 5. Podpisanie z ZUS dwóch ugód dotyczących rozłożenia płatności składek na raty. Szpital został zwolniony z ponoszenia kosztów odsetek lub opłat prolongacyjnych z tego tytułu.

Szpital nie skorzystał z tarcz antycovidowych, ponieważ nie spełniał warunków kwalifikujących do otrzymania pomocy przewidzianej w tarczach.

Szpital w 2021 roku świadczył również usługi związane z epidemią COVID-19 i z niej wynikające, w związku z czym pozyskał dodatkowe przychody z NFZ w łącznej kwocie 8 679 951,53 zł, w tym z tytułu:

| | | |
|---|---|--------------|
| a | refundacji badań na COVID-19 | 181 301,67 |
| b | pretriażu pacjentów i punktu pobrań (gotowość) | 645 892,00 |
| c | ryczałtu za utrzymanie gotowości w reżimie sanitarnym | 773 772,14 |
| d | transportu pacjentów z COVID-19 | 422 649,00 |
| e | szczepień p/ko COVID-19 | 822 368,94 |
| f | hospitalizacji pacjentów z COVID-19 i innych | 2 699 129,33 |
| g | dodatków dla personelu medycznego z tytułu pracy z COVID-19 | 3 134 838,45 |

Reasumując, choć obecna sytuacja niesie ze sobą wiele zagrożeń, które mogą niekorzystnie wpłynąć na finanse Szpitala, to na dzień sporządzenia sprawozdania nie prognozuje się pogorszenia sytuacji w stopniu, który mógłby zagrozić kontynuacji działalności. Podejmowane działania przynoszą oczekiwane efekty i w naszej ocenie są dostosowywane do dynamicznie zmieniającej się sytuacji i wymogów. Stan epidemii trwa już od 2 lat, co również pozwala miarodajnie ocenić sposób funkcjonowania Szpitala w tym czasie.

Aneta Długozima
Główny księgowy

Krystyna Marianna Dobrowicz
Dyrektor Szpitala Ogólnego w Kolnie

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

| data podpisu | osoba podpisująca |
|---------------------|---|
| 2022-03-29 09:32:36 | Aneta Długozima Szpital Ogólny w Kolnie |
| 2022-03-29 10:21:04 | Krystyna Marianna Dobrołowicz |