

**UCHWAŁA NR LXII/400/2023
RADY POWIATU ZŁOTOWSKIEGO**

z dnia 31 maja 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Szpitala Powiatowego
im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie za 2022 rok**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity: Dz.U. 2022, poz. 528), art. 53 ust. 1 z związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2021 r. poz. 217 z późn.zm.) oraz § 26 ust. 2 Statutu Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie, przyjętego uchwałą nr XIII/71/2011 Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 30 listopada 2011 r. (Dz. Urz. Woj. Wielkopolskiego z 2012 r. poz. 110 z późn. zm.) Rada Powiatu Złotowskiego, po uzyskaniu opinii Rady Społecznej Szpitala, uchwala co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie za 2022 rok, na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2022 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 48.966.785,09zł,
- 2) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2022 roku do 31.12.2022 roku wykazujący zysk netto w wysokości 4.525.469,53zł,
- 3) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2022 roku do 31.12.2022 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 3.921.047,79 zł,
- 4) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2022 roku do 31.12.2022 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 4.089.102,50 zł,
- 5) informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”),
- 6) sprawozdanie Niezależnego Biegłego Rewidenta z Badania Sprawozdania Finansowego.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Złotowskiego i Dyrektorowi Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Julian Brewka

SZPITAL POWIATOWY im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie

77-400 Złotów, ul. Szpitalna 28, NIP 767-14-49-305, REGON 000300009

Informacja Dodatkowa za okres od 01-01-2022 r. do 31-12-2022 r.

I. UWAGI OGÓLNE

Informacja dodatkowa została sporządzona zgodnie z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Zakres informacji dodatkowej obejmuje:

I. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Dodatkowa informacja zawiera:

- wyjaśnienia do pozycji bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych za okresy sprawozdawcze objęte sprawozdaniem finansowym,
- proponowany podział zysku,
- podstawowe informacje dotyczące pracowników jednostki,
- inne istotne informacje dla sprawozdania finansowego.

Niniejsza informacja dodatkowa stanowi liczbowo-opisowe rozszerzenie danych zawartych w bilansie, rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy 2022.

Informację dodatkową sporządzono zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą systemu finansowo-księgowego SIMPLE autorstwa firmy Simple S.A. z siedzibą w Warszawie przy ul. Bronisława Czecha 49/51.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

II. A. AKTYWA

1.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji rozpoczętych - środków trwałych w budowie, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy z uwzględnieniem zmian dotychczasowej amortyzacji zawarto w następujących tabelach:

Tabela 1 - Szczegółowy zakres wartości aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31 grudnia 2022 r., których wartość brutto wyniosła 55.153.839,86 zł. Tabela nr 1 stanowi załącznik nr 1 do Informacji Dodatkowej.

Tabela 1a - Szczegółowy zakres wartości aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, współfinansowanych ze środków UE na dzień 31 grudnia 2022 r. - wartość brutto wyniosła 5.064.979,85 zł. Tabela 1a stanowi załącznik nr 2 do Informacji Dodatkowej.

Tabela 2 - Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31 grudnia 2022 r. - wartość netto wyniosła 23.232.044,38 zł. Tabela 2 stanowi załącznik nr 3 do Informacji Dodatkowej.

Tabela 2a - Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, współfinansowanych ze środków UE na dzień 31 grudnia 2021 r. Wartość netto na koniec roku wyniosła 972.780,27 zł. Tabela 2a stanowi załącznik nr 4 do Informacji Dodatkowej.

2. Inwestycje długoterminowe tj. nieruchomości, wartości niematerialne i prawne, aktywa finansowe i inne - przeznaczone do zbycia w okresie dłuższym niż 12 miesięcy - nie występują.
3. Decyzją Wojewody Wielkopolskiego z dnia 26 października 1999 r. właścicielem gruntów jest Powiat Złotowski.

Wartość gruntów użytkowanych nieodpłatnie przedstawia tabela nr 3.

Tabela 3 - Wartość gruntów użytkowanych nieodpłatnie na dzień 31-12-2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie	BO 2022 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 2022 r.
1.	Powierzchnia (m ²)	80 090	0	0	80 090
2.	Wartość w złotych	306 977,88	0	0	306 977,88

4. **Wartość środków trwałych obcych przyjętych na podstawie umów dzierżawy i użyczenia na koniec roku obrotowego wynosi**

1 630 996,26 zł

Zmiany wartości nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów tytułem nieodpłatnego użytkowania i dzierżawy na początku roku i na koniec roku zawiera tabela nr 4.

Tabela nr 4 - Wartość nie amortyzowanych lub nie umarżanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Rodzaj umowy	Stan na początek 2022 r.	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec 2022 r.
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	48 928,14	2 181,00	1 945,00	49 164,14
3.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne środki trwałe	1 054 119,76	611 399,20	83 686,84	1 581 832,12
	Razem	1 103 047,90	613 580,20	85 631,84	1 630 996,26

5. **Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy, a także okres ich odpisania - nie występują.**
6. **Papiery wartościowe lub prawa, w tym świadectwa udziałowe - nie występują**
7. **Należności długoterminowe na dzień 31-12-2022 - nie występują**
8. **Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe na dzień 31-12-2022 - nie występują.**
9. Odpisy aktualizujące wartość należności, ze wskazaniem na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego zawiera tabela nr 5.

Tabela 5 - Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Pozostałe należności w tym:	61 285,26	20 340,10	0,00	81 625,36
a)	od osób nieuprawnionych do bezpłatnych świadczeń	59 598,66	20 340,10	0,00	79 938,76
b)	dostawcy towarów i usług	1 686,60	0,00	0,00	1 686,60

Odpisy tworzone w celu aktualizacji należności wynoszą na koniec roku

81 625,36 zł

10. Zapasy

Stan zapasów na koniec 2022 roku wynosi 1 179 272,08 zł

Są to materiały takie jak leki i środki opatrunkowe, materiały do badań, artykuły żywnościowe, olej opałowy, tlen medyczny i inne materiały.

Stan zapasów na koniec roku przedstawia tabela nr 6.

Tabela nr 6 - Zapasy na dzień 31-12-2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie	stan na koniec roku	
		2021r.	2022 r.
1.	Materiały	1 206 424,92	1 138 237,46
2.	Półprodukty i produkcja w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Materiały w drodze	22 573,95	41 034,62
	Razem	1 228 998,87	1 179 272,08

11. Należności krótkoterminowe na 31-12-2022 r. zawiera tabela nr 7.

Należności netto ogółem na koniec roku wyniosły, w tym: 8 729 501,63 zł

Tabela 7 - Stan należności krótkoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec	
		2021 r.	2022 r.
1.	Należności od jednostek powiązanych - nie występują	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek w tym:		
a)	z tytułu dostaw i wykonywanych usług	70 378,98	70 910,44
b)	NFZ - w ramach umów i aneksów	8 047 329,17	8 151 845,36 zł
c)	Stacja Pogotowia Ratunkowego w Koninie	14 163,59	0,00 zł
	Razem należności z tytułu dostaw i wykonanych usług do 12 m-cy	8 131 871,74	8 222 755,80
c)	z tytułu podatków nadpłata CIT, zwrot z PFRON	39 877,46	32 919,00
d)	inne rozrachunki z tyt. poz. mieszkaniowych	268 966,16	264 355,35
e)	pozostałe należności i rozszczenia	193 722,64	209 471,48
	Razem należności od pozostałych jednostek	8 634 438,00	8 729 501,63

12. Inwestycje krótkoterminowe i inne oraz środki pieniężne znajdujące się w kasie i na rachunku bankowym wyniosły

15 613 851,09 zł

Tabela 8 - Stan inwestycji krótkoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec	
		2021 r.	2022 r.
1.	Inwestycje krótkoterminowe w tym:		
a)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	615 697,85	63 373,89
b)	inne lokaty bankowe	10 909 050,74	15 550 477,20
	Razem inwestycje krótkoterminowe	11 524 748,59	15 613 851,09

13. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Do czynnych krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych zalicza się koszty bezpośrednie poniesione w okresie sprawozdawczym i dotyczące również następnego roku obrotowego.

Do tych rozliczeń zalicza się: dostępy do portali prawnych opłacana za rok z góry, ubezpieczenia, abonamenty roczne i aktualizacje oprogramowania.

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych wynoszą ogółem

212 115,91 zł

Poszczególne kwoty i wyszczególnienie przedstawia tabela nr 8.

Tabela nr 8 - Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne na dzień 31-12-2022r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan koniec roku	
		2021 r.	2022 r.
1.	Rozliczenie międzyokresowe kosztów operacyjnych	25 737,67	17 828,04
3.	Odsetki od lokat	108,30	194 287,87
5.	Usługi NFZ za XII, termin płatności w roku następnym	0,00	0,00
	Razem	25 845,97	212 115,91

II B. PASYWA

1. Na koniec roku 2022 stan Kapitału Własnego składającego się z Kapitału (funduszu) Podstawowego i Kapitału (funduszu) Zakładu wynosi 19 357 551,26 zł

1.1 W 2022 r. Fundusz Zakładu zgodnie z Decyzją Dyrektora i Uchwałą Rady Powiatu Złotowskiego nr XLVIII/311/2022r. zwiększył się o kwotę 1.630.000 zł.

Tabela nr 9 - Zmiany w Funduszu Założycielskim i Fundusz zakładu na dzień 31-12-2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Kapitał (fundusz) własny	
		Kapitał (fundusz) podstawowy	Kapitał (fundusz) zapasowy
1.	Stan na początek roku obrotowego	10 754 945,81	2 489 342,11
2.	Zwiększenia = + zysk za 2021 r.	0,00	1 630 000,00
	Stan na koniec roku obrotowego	10 754 945,81	4 119 342,11
3.	Zysk za 2022 r.		4 525 469,53
4.	Zysk z lat ubiegłych z uwzględnieniem korekt		-42 206,19
	Ogółem Kapitał(fundusz) własny		19 357 551,26

2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Na dzień 31-12-2022 r. zobowiązania wynoszą ogółem 8 495 507,07 zł

3. Zobowiązania długoterminowe na koniec roku 2022 wyniosły 137 531,79 zł

Pożyczka udzielona dnia 2015-10-21 przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w kwocie 700.000 zł.

Umowa pożyczki z WFOŚiGW zawarta jest na okres od dnia 21-10-2015 r. do 20-09-2024 r.

4. W pozycji zobowiązań krótkoterminowych na dzień bilansowy mieszczą się zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy, zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, a także zobowiązania podatkowe i kredytowe.

4.1 W jednostce w 2022 r. nie występują zobowiązania warunkowe.

4.2 Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych - nie występują.

4.3 Zobowiązania długo, krótkoterminowe i fundusz socjalny zaprezentowano w tabeli nr 10.

Tabela nr 10 - Zobowiązania długoterminowe, krótkoterminowe i fundusz specjalny

	Wyszczególnienie	Stan na dzień	
		31-12-2021 r.	31-12-2022 r.
I.	Zobowiązania długoterminowe		
I.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek tym:		
a)	kredyty i pożyczki w tym:	207 531,79	137 531,79
	pożyczka z WFOŚiGW	207 531,79	137 531,79
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	Razem zobowiązania długoterminowe	207 531,79	137 531,79
II.	Zobowiązania krótkoterminowe wobec poz. jed. w tym:		
a)	kredyty i pożyczki w tym:	70 000,00	70 000,00
	pożyczka z WFOŚiGW	70 000,00	70 000,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług:	3 000 594,57	3 408 413,29
	- do 12 miesięcy:	3 000 594,57	3 408 413,29
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane od dostawców	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych opłat	1 597 277,53	2 468 863,90
h)	z tytułu wynagrodzeń (konto 230 i 234)	1 225 892,90	1 842 608,63
i)	inne (konta 203 i 249)	249 214,94	267 840,34
k)	Fundusze specjalne	283 582,09	300 249,12
	Ogółem zobowiązania krótkoterminowe	6 426 562,03	8 357 975,28
	Ogółem zobowiązania	6 634 093,82	8 495 507,07

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń zostały wypłacone zgodnie z terminami przyjętymi w regulaminie tj. do 10-go stycznia 2023 r.

Zobowiązania publiczno - prawne z tytułu ZUS, podatków (tj. VAT, CIT, PIT, opłata środowiskowa) są regulowane terminowo zgodnie z terminem płatności.

5. Fundusze specjalne

Funduszem specjalnym jest Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych na koniec 2022 r. wynosi 300 249,12 zł

Zmiany w stanie Funduszu Specjalnego zawarte są w tabeli 11.

Tabela 11 - Zmiany w Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych na dzień 31-12-2022 r.

Fundusz Świadczeń Socjalnych			
Lp.	Wyszczególnienie	2021 r.	2022 r.
I	Stan na początek okresu	288 403,87	283 582,09
II	Zwiększenia		
a)	odpis obciążający koszty	248 168,98	519 888,53
b)	otrzymane odsetki od pożyczek ZFM	3 042,24	2 798,10
	Razem zwiększenia	251 211,22	522 686,63
III	Zmniejszenia		
a)	zapomogi i dofinansowania wypoczynku dzieci	7 993,00	7 300,00
b)	wydatki na rzecz pracowników	248 040,00	498 719,60
	Razem zmniejszenia	256 033,00	506 019,60
IV	Stan na koniec okresu	283 582,09	300 249,12

6. Rezerwy na zobowiązania

6.1. Rezerwy na zobowiązania wynoszą na koniec 2022 r. 9 775 178,98 zł

Są to rezerwy na:

- a) świadczenia emerytalne i pracownicze tj. na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i premie kwartalne i nagrody Dyrektora w kwocie ogółem 7 105 722,00 zł
- b) pozostałe rezerwy są utworzone na płatności za dostawy energii, gazu i innych kosztów związanych z wysoką inflacją 2 669 456,98 zł

Tabela 12 - Rezerwy na zobowiązania na dzień 31-12-2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień	
		31-12-2021 r.	31-12-2022 r.
	Rezerwy na zobowiązania		
1.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	6 123 463,00	7 105 722,00
2.	Pozostałe rezerwy w tym:	5 429 632,97	2 669 456,98
a)	dostawa energii, gazu i innych kosztów	2 659 056,70	1 943 755,00
b)	na świadczenia pracownicze - premia kwartalna i inne	2 770 576,27	725 701,98
	Razem rezerwy na zobowiązania	11 553 095,97	9 775 178,98

7. Rozliczenia międzyokresowe bierne (pasywa)

Rozliczenia międzyokresowe bierne związane są z darowiznami środków trwałych i dotacjami na zakupy środków trwałych rozliczanych za pośrednictwem odpisów amortyzacyjnych. Inne rozliczenia międzyokresowe obejmują przychody przyszłych okresów, do których zgodnie z art. 41 ustawy o rachunkowości zalicza się świadczenia, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych oraz środki finansowe na nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym dotacje.

Szczegółowe zestawienie rozliczeń międzyokresowych przedstawia tabela nr 13.

Tabela 13 - Rozliczenia międzyokresowe bierne na dzień 31-12-2022 r.

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)		Stan na dzień	
		31-12-2021 r.	31-12-2022 r.
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	6 902 863,52	11 338 547,78
a)	długoterminowe w tym:	4 955 751,14	8 758 052,29
	dofinansowanie zakupu sprzętu, otrzymane dary o charakterze majątku trwałego, dotacje z lat ubiegłych rozliczane w przychody przyszłych okresów	4 955 751,14	8 758 052,29
b)	krótkoterminowe w tym:	1 947 112,38	2 580 495,49
	dotacje bieżące i z lat ubiegłych rozliczane w przychody przyszłych okresów	1 947 112,38	2 580 495,49

III OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Szpital sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Szpital w 2022 r. wypracował zysk netto w wysokości **4 525 469,53 zł**

II. Przychody

1. **Przychody ogółem w 2022 r. wyniosły 80 621 038,74 zł**

1.1 Przychody ogółem, w tym przychody ze sprzedaży usług medycznych wykonywane na podstawie umów z Narodowym Funduszem Zdrowia i pozostałe przychody przedstawia tabela nr 14.

1.2 Przychody ogółem w 100% są przychodami ze sprzedaży krajowej.

Tabela 14 - Przychody ogółem ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	2021 r.	2022 r.	Kwota wzrostu / spadku w złotych	% wzrostu / zmniejszenia
1	2	3	4	5	6
A.	Przychody netto ze sprzedaży w tym:	63 841 924,06	75 374 950,66	11 533 026,60	118,06
1.	Przychody ze sprzedaży usług medycznych do NFZ	65 051 059,73	69 666 616,78	4 615 557,05	107,10
5.	Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	1 882 544,26	3 837 243,28	1 954 699,02	203,83
6.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu produktów	-3 091 679,93	1 871 090,60	4 962 770,53	-60,52
B.	Pozostałe przychody operacyjne	2 806 239,73	4 645 463,33	1 839 223,60	165,54
C.	Przychody finansowe	12 169,98	600 624,75	588 454,77	4935,30
	Razem (A+B+C)	66 660 333,77	80 621 038,74	13 960 704,97	

2. Pozostałe przychody operacyjne wynoszą na koniec 2022 r. wynoszą 4 645 463,33 zł

Poszczególne kwoty przychodów operacyjnych zawiera tabela 15.

Tabela 15 - Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień	
		31-12-2021 r.	31-12-2022 r.
1	Pozostałe przychody operacyjne w tym:		
1.	Zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych	0,00	38 928,49
2.	Rozliczenie amortyzacji od otrzymanych dotacji i PFRON	1 565 811,50	2 772 319,80
	Razem przychody operacyjne (poz. 1 +2)	1 565 811,50	2 811 248,29
3.	Inne przychody operacyjne w tym:		
3.1	odpisanie zbędnych rezerw	0,00	811 230,90
3.2	otrzymane darowizny pieniężne	150 812,82	6 070,20
3.3	otrzymane darowizny rzeczowe inne niż środki trwałe	74 161,05	34 199,83
3.4	wynagrodzenie płatnika ZUS/PIT	700,72	587,14
3.5	refundacja staży rezydenckich i staży med. lekarskich	332 074,43	454 141,59
3.6	dofinansowanie do szkoleń z KFS przez Biuro Pracy	25 188,83	19 200,00
3.7	inne pozostałe, (badania genetyczne COVID-19, kary umowne, odszkodowania i inne)	501 503,90	149 405,97
3.8	darowizny rzeczowe i finansowe na walkę z epidemią COVID nie ujęte do środków trwałych	155 986,48	73 249,80
3.9	dotacje na modernizację budynku mieszkalnego, zakup narzędzi, usług	0,00	286 129,61
4.	Razem inne przychody operacyjne	1 240 428,23	1 834 215,04
5.	Ogółem pozostałe przychody operacyjne	2 806 239,73	4 645 463,33

3. Przychody finansowe wynoszą 600 624,75 zł

Poszczególne kwoty przychodów finansowych zawarte są w tabeli 16.

Tabela 16 - Przychody finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień	
		31-12-2021 r.	31-12-2022 r.
	Przychody finansowe w tym:		
1.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
2.	Odsetki od lokat	12 106,23	582 113,92
3.	Odsetki od należności zapłaconych po terminie płatności	63,75	824,97
4.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
5.	Inne przychody (rozwiązanie rezerw utw. na odsetki)	0,00	17 685,86
	Razem przychody finansowe	12 169,98	600 624,75

II. 2. KOSZTY

1. Koszty ogółem w 2022 r. wyniosły 76 089 488,21 zł

Koszt działalności operacyjnej wynoszą ogółem 74 760 382,91 zł
 przychody netto ze sprzedaży ogółem 75 374 950,66 zł

Szpital odnotował zysk na działalności operacyjnej w wysokości 614 567,75 zł

Koszty ogółem składają się z:

1. Kosztów działalności operacyjnej, które dzielą się na koszty:
 - a) kosztów rzeczowych tj. amortyzacji, podatków i pozostałe koszty, które wynoszą 17.104.560,84 zł, tj. 22,45% kosztów ogółem.
 - b) koszty osobowe tj. wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń i umowy cywilnoprawne, które wyniosły 57.678.334,02 zł, tj. 75,80% kosztów działalności ogółem.
2. Pozostałych kosztów operacyjnych, które wyniosły 1 320 632,85 zł tj. 1,74% kosztów ogółem.
3. Kosztów finansowych, których wartość wyniosła 8 472,45 zł tj. 0,01% kosztów ogółem.

Strukturę kosztów ogółem zawiera tabela 17.

Tabela 17 - Koszty ogółem

Lp.	Treść	Rok 2021	Rok 2022	Dynamika %
1	2	4	4	5
1.	Amortyzacja	2 374 326,96	3 490 595,61	147,01
2.	Zużycie materiałów i energii, w tym:	8 192 356,76	8 200 865,69	100,10
a)	materiałów w tym:	7 528 584,64	7 283 880,03	96,75
	leków	2 127 222,55	2 235 773,46	105,10
	żywności	545 009,03	759 756,68	139,40
	sprzętu jednorazowego	1 948 781,66	1 606 805,34	82,45
	odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	800 628,26	780 622,91	97,50
	gaz	954 481,00	691 030,74	72,40
	pozostałe	1 152 462,14	1 209 890,90	104,98
b)	energii	663 772,12	916 985,66	138,15

3. Usługi obce, w tym:	29 741 187,51	30 736 555,26	103,35
a) usługi medyczne w tym:	26 000 866,29	26 800 513,78	103,08
obce (umowy cywilno-prawne)	25 093 247,34	25 996 677,06	103,60
b) usługi niemedyce	3 740 321,22	3 936 041,48	105,23
4. Podatki i opłaty	213 667,61	341 081,68	159,63
5. Wynagrodzenia, w tym:	18 768 244,79	26 214 284,69	139,67
a) wynagrodzenia ze stosunku pracy	17 052 040,32	23 132 072,82	135,66
b) wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	1 716 204,47	3 082 211,87	179,59
6. Ubezpieczenie i inne świadczenia, w tym:	3 817 980,80	5 467 372,27	143,20
a) składki emerytalne, rentowe, wypadkowe, pomostowe, fundusz pracy, PPK,	3 462 663,77	4 855 322,15	140,22
b) pozostałe świadczenia (odpisy ZFŚS, badania, szkolenia i itp.)	355 317,03	612 050,12	172,25
7. Pozostałe koszty, w tym:	293 967,78	309 627,71	105,33
podróże służbowe	38 044,71	45 178,54	118,75
8. Wartość sprzedaży materiałów	0,00	0,00	0,00
Razem koszt wytworzenia	63 401 732,21	74 760 382,91	117,92
10. Pozostałe koszty operacyjne	1 021 522,64	1 320 632,85	129,28
11. Koszty finansowe	27 696,07	8 472,45	30,59
Ogółem koszty	64 450 950,92	76 089 488,21	118,06

1.4 Pozostałe koszty operacyjne na koniec 2022 r. wynoszą

1 320 632,85 zł

Koszty te są przedstawione w tabeli 18.

Tabela 18 - Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień	
		31-12-2021 r.	31-12-2022 r.
1.	Wartość sprzedanych lub zlikwidowanych niefinansowych aktywów trwałych	0,00	14 972,18
2.	Aktualizacja wartości aktyw. niefinansowych (odpisy aktualizujące należności)	61 285,26	20 340,10
	Razem aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	61 285,26	35 312,28
3.	Inne koszty operacyjne		
	utworzenie rezerwy na pewne lub prawdopodobne zdarzenia gospodarcze,	721 230,90	0,00
	kary, odszkodowania, rezerwy na koszty postępowania sądowego,	152 702,80	950 760,08
	składka członkowska Wielkopolski Związek Szpitali Powiatowych, Ogólnopolski Związek Pracodawców Szpitali Powiatowych, Polska Federacja Szpitali,	6 300,00	8 932,70
	refundacja kosztów szkoleń, różnice inwentaryzacyjne, koszty dodatków COVID dla pracowników niemedyce (dot. 2021), koszty modernizacji budynku mieszkalnego, zakupu narzędzi do zabiegów, odczynników i inne	80 003,68	325 627,79
	Ogółem pozostałe koszty operacyjne	1 021 522,64	1 320 632,85

1.5 Koszty finansowe

Koszty finansowe ogółem wynoszą

8 472,45 zł

Strona 10

Koszty finansowe to głównie odsetki od kredytu i pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej kwoty zawiera tabela 19.

Tabela 19 - Koszty finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień	
		31-12-2021 r.	31-12-2022 r.
1.	Odsetki, w tym:		
a)	rezerwy tworzone na ryzyko finansowe	17 685,86	0,00
b)	odsetki od pożyczki WFOŚiGW	9 593,21	7 849,39
c)	pozostałe odsetki od niezapłaconych w terminie zobowiązań w tym z tytułu wynagrodzeń	417,00	623,06
	Razem odsetki	27 696,07	8 472,45
2.	Wartość sprzedanych inwestycji	0,00	0,00
3.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
4.	Inne koszty finansowe	0,00	0,00
	Ogółem koszty finansowe	27 696,07	8 472,45

A. INFORMACJA O PODATKACH

- Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego stanowi podatek bieżący (CIT) – po odliczeniu przychodów związanych z działalnością statutową (ustawowo zwolnionych). Rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego zysku brutto przedstawia tabela 20.
- Dochód podatkowy ustalony na podstawie ustawy o podatku CIT = 10 162 164,83 zł**
Szczegółowe zestawienie przychodów i kosztów podatkowych przedstawia tabela 20.

Tabela 20 - Ustalenie podatku dochodowego za 2022 r.

Lp.	Ustalenie podatku dochodowego CIT za 2022 r.	Obliczenia	31-12-2022 r.
1.	Przychody księgowe ogółem		80 663 244,93
2.	Przychody podatkowe trwale nie zaliczane do przychodów księgowych	(-)	2 399 549,84
3.	Przychody księgowe przejściowo nie zaliczane do przychodów podatkowych	(-)	8 518,66
4.	Przychody księgowe stanowiące przychód podatkowy, a nie ujęte w wyniku	(+)	0,00
5.	Przychody podatkowe po korekcie (1-2-3+4)	(=)	78 255 176,43
6.	Koszty księgowe ogółem		74 218 397,61
7.	Koszty podatkowe trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	(-)	2 860 382,17
8.	Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	(-)	5 308 211,97
9.	Koszty podatkowe stanowiące koszty uzysk. przychodu, a nie ujęte w wyniku	(+)	2 011 203,11
10.	Koszty podatkowe, uzyskania przychodu po korekcie (6-7-8+10)	(=)	68 061 006,58
11.	Dochód podatkowy (poz. 5-poz.10)		10 194 169,85
12.	Podstawa opodatkowania		32 005,02
13.	Dochód art. 7 ust. 1-3 ustawy poz.11 - poz.12)		10 162 164,83
14.	Podatek dochodowy - (w pełnych złotych)		6 081

IV. B Rozliczenie dochodu przeznaczanego na cele statutowe

1.	Kwota do rozliczenia wykazana w CIT-8/O za 2021 rok	Obliczenia	7 671 874,65
2.	Kwota dochodu przeznaczanego na cele statutowe w CIT-8/O za 2022 r.	(+)	10 194 169,85
3.	Wydatki inwestycyjne i inne wydatki danego roku rozliczający dochód przeznaczony na cele statutowe	(-)	867 469,27
5.	Kwota pozostająca do rozliczenia w latach następnych w CIT-8/O	(=)	16 998 575,23

3. Inne zobowiązania podatkowe nie wystąpiły**V. OBJAŚNIENIA DO PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH**

1. Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.
2. Wynik netto z przepływów środków pieniężnych z działalności operacyjnej, inwestycyjnej i finansowej jest dodatni i wynosi 4 089 102,50 zł

Szczegółowe zestawienie przepływów pieniężnych zawiera tabela 21.

Tabela 21 - Wyniki z przepływów finansowych

Lp.	Rodzaj środków pieniężnych	2021 r.	2022 r.	Zmiana środków pieniężnych	Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	615 697,85	63 373,89	-552 323,96	0,00
2.	Inne środki pieniężne	10 909 050,74	15 550 477,20	4 641 426,46	0,00
	Razem środki pieniężne	11 524 748,59	15 613 851,09	4 089 102,50	0,00

VI. Informacje dodatkowe i objaśnienia**1. Zatrudnienie**

Ogółem zatrudnionych było 507 osób.

2. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki, przedstawia poniższe zestawienie.

Lp.	Wyszczególnienie	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia w złotych
1.	hipoteka do kwoty 910.000; cesja praw z umowy ubezpieczenia budynków, weksel in blanco.	Pożyczka z WFOŚ i GW	910 000,00

3. Informacja o opłatach środowiskowych.

Na podstawie ustawy z dnia 20 lipca 2017 r. Prawo Wodne w 2022 r. opłata za usługi wodne wyniosła 2 826,00 zł

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

- a) informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – zdarzenia takie nie wystąpiły.
- b) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym – nie wystąpiły
- c) informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – przedstawione dane są porównywalne.
- d) Szpital nie tworzy rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ponieważ jest uprawniony do korzystania ze zwolnienia przedmiotowego, o którym mowa w art. 17 ust.1 pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych w związku z tym ujemne różnice przejściowe nie mają bezpośredniego przełożenia na ustalenie podatku dochodowego.

5. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta

Jednostka wypłaci wynagrodzenie dla podmiotu badającego sprawozdanie finansowe za 2022 rok w wysokości 9.225 zł brutto.

6. Informacja, co do sposobu pokrycia straty oraz straty z lat ubiegłych lub zysku i jego przeznaczenia.

- 6.1 Przychody ogółem wyniosły 80 621 038,74 zł
- 6.2 Koszty ogółem to kwota 76 089 488,21 zł
- 6.3 Wynik finansowy roku 2022 wynosi zysk netto w kwocie 4 525 469,53 zł

4 Propozycja podziału zysku netto - zysk zostanie przeznaczony na:

- a) zwiększenie Funduszu Zakładu kwota 3 500 000,00 zł
- b) na Fundusz socjalny 250 000,00 zł
- c) na Nagrody roczne dla pracowników 775 469,53 zł

7. Kontynuowanie działalności przez Szpital.

7.1 Szpital nie otrzymał wsparcia finansowego w ramach "Tarczy Antykryzysowych" wdrożonych w drodze specustaw o przeciwdziałaniu skutkom gospodarczym pandemii koronawirusa, opracowywanych przez Ministerstwo Rozwoju, Ministerstwo Finansów, Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej pod nadzorem KPRM we współpracy z innymi ministerstwami i agendami publicznymi.

7.2 Szpital otrzymał darowizny finansowe i rzeczowe od Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, Narodowego Funduszu Zdrowia w kwocie: 1.100.000 zł.

7.4 Epidemia COVID-19 nie wpłynął w istotny sposób na sytuację finansową i majątkową Szpitala.

Zagrożeniem dla kontynuacji działalności Szpitala w dotychczasowej strukturze organizacyjnej są braki kadrowe lekarzy i personelu medycznego. Rosnące stawki zatrudnienia lekarzy, pielęgniarek i położnych oraz wzrost wynagrodzeń dla pozostałych pracowników wpłynie na wzrost kosztów operacyjnych. Rosnące koszty osobowe i wymogi jakościowe mogą spowodować ujemny wynik finansowy w roku 2023 i latach następnych.

Z-ca Dyrektora ds. Ekonomicznych

(sporządził) ^{Główny Księgowy} Z-ca Dyrektora ds. Ekonomicznych - Główny Księgowy

^{Szpitala Powiatowego}
im. Alfreda Sokółowskiego w Złotowie

mgr Sabina Chwarścianek

Złotów, dnia 4 kwiecień 2023 r.

Załączniki:

1. Załącznik nr 1 - Tabela nr 1
2. Załącznik nr 2 - Tabela nr 1a
3. Załącznik nr 3 - Tabela nr 2
4. Załącznik nr 4 - Tabela nr 2a

DYREKTOR
Szpitala Powiatowego
im. Alfreda Sokółowskiego w Złotowie
lek. Artur Bobruk

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Grupa GUS	Stan na początek roku	Zwiększenia wartości początkowej					Zmniejszenia wartości początkowej	Razem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenia wartości początkowej			Razem zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku
				ze środków trwałych w budowie	zakup	z leasingu finansowego	darowizny	inne			sprzedaż	likwidacja	pozostałe rozchody		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
1	Wartości niematerialne i prawne		2 089 071,45		43 554,57			315 266,07 ¹⁾	358 820,64				0,00	2 447 892,09	
2	Środki trwałe		47 157 464,68	44 872,69	811 147,38	0,00	11 286,93	5 302 394,75	6 169 701,75	195 053,00	1 773 918,80	462,60	1 969 434,40	51 357 732,03	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		306 977,88						0,00				0,00	306 977,88	
b)	budynki i lokale	I	21 773 961,98	44 872,69	13 038,00			1 326 475,35 ²⁾	1 384 386,04				0,00	23 158 348,02	
c)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	II	351 452,34						0,00				0,00	351 452,34	
d)	urządzenia techniczne i maszyny	III	572 673,49		66 163,36			752 245,67 ³⁾	818 409,03		482 805,06		482 805,06	908 277,46	
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	IV	582 671,75		62 695,52			352 355,60 ⁴⁾	415 051,12		26 260,87	462,60	26 723,47	970 999,40	
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	V	164 799,14						0,00				0,00	164 799,14	
g)	urządzenia techniczne	VI	3 272 867,11		59 249,87			7 134,00 ⁶⁾	66 383,87		306 320,62		306 320,62	3 032 930,36	
h)	środki transportu	VII	2 120 800,83						0,00	195 053,00			195 053,00	1 925 747,83	
i)	inne środki trwałe	VIII	18 011 260,16		610 000,63		11 286,93	2 864 184,13 ⁷⁾	3 485 471,69		958 532,25		958 532,25	20 538 199,60	
3	Środki trwałe w budowie		251 188,71		6 205 367,33			1 165 904,53	7 371 271,86			6 274 244,83	6 274 244,83	1 348 215,74	
4	Inwestycje długoterminowe		0,00						0,00				0,00	0,00	
	Ogółem (1,2,3,4)		49 497 724,84	44 872,69	7 060 069,28	0,00	11 286,93	6 783 565,35	13 899 794,25	195 053,00	1 773 918,80	6 274 707,43	8 243 679,23	55 153 839,86	

sporządziła: Justyna Zolińska
Złotów, dnia 2023-03-20

- 1) 315.266,07 zł (9.217,61 zł dofinansowanie EDM Starostwo Powiatowe, 52.233,19 zł dofinansowanie EDM WRPO, 253.815,27 zł dotacja na cyberbezpieczeństwo NFZ)
- 2) 1.326.475,35 zł dotacja na modernizację kotłowni Starostwo Powiatowe
- 3) 752.245,67 zł (727.645,67 zł dotacja na agregaty prądotwórcze Starostwo Powiatowe, 24.600,00 zł dotacja na modernizację budynku mieszkalnego Starostwo Powiatowe)
- 4) 352.355,60 zł (22.277,55 zł dofinansowanie EDM Starostwo Powiatowe, 126.239,99 zł dofinansowanie EDM WRPO, 70.998,06 zł dotacja pracowni endoskopii Starostwo Powiatowe, 132.840,00 zł dotacja cyberbezpieczeństwo NFZ)
- 5) 462,60 zł przeniesienie monitora z ewidencji środków trwałych na niskocenne
- 6) 7.134,00 zł dotacja na modernizację budynku mieszkalnego Starostwo Powiatowe
- 7) 2.864.184,13 zł (462,60 zł przeniesienie monitora z ewidencji środków trwałych na niskocenne, 1.145,12 zł darowizna z 2021r. przyjęta do ewidencji w 2022r. z magazynu, 929.939,05 zł dotacja na modernizację endoskopii Starostwo Powiatowe, 1.073.096,62 zł dotacja na sprzęt medyczny Starostwo Powiatowe, 77.562,44 zł dotacja na modernizację budynku mieszkalnego Starostwo Powiatowe, 1.719,00 zł dotacja na cyberbezpieczeństwo NFZ, 48.844,73 zł dotacja na sprzęt Słowarzyzenie Szpital dla Wszystkich, 700.000,00 zł dotacja na sprzęt Wojewoda Wielkopolski, 4.697,26 zł dofinansowanie EDM Starostwo Powiatowe, 26.617,31 zł dofinansowanie EDM WRPO, 100,00 nadwyżka po inwentaryzacji)

1.1.1. Szczegółowy zakres wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, współfinansowanych ze środków UE na dzień 31 grudnia 2022r. Tabela nr 1a

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Grupa GUS	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Razem zwiększenia wartości początkowej	Razem zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku		
				zakup	inwestycje	dotacje	darowizny	nadwyżki inwentaryzacyjne	likwidacja	nieobrotowy inwentaryzacyjny	przekazanie nieodpłatne, darowizna				wykłópowane wartości	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1	Wartości niematerialne i prawne		1 340 017,34			52 233,19			52 233,19						0,00	1 392 250,53
2	Środki trwałe		3 741 768,77	0,00	0,00	152 857,30	0,00	0,00	152 857,30	165 795,05	56 101,70	0,00	0,00	0,00	221 896,75	3 672 729,32
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00												0,00	0,00
b)	budynki i lokale	I	140 861,00						0,00						0,00	140 861,00
c)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	II	0,00						0,00						0,00	0,00
d)	urządzenia techniczne i maszyny	III	0,00						0,00						0,00	0,00
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	IV	207 092,64			126 239,99			126 239,99						0,00	0,00
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	V	0,00						0,00						0,00	333 332,63
g)	urządzenia techniczne	VI	15 891,60						0,00						0,00	0,00
h)	środki transportu	VII	165 795,05						0,00	165 795,05					0,00	15 891,60
i)	inne środki trwałe	VIII	3 212 128,48			26 617,31			26 617,31		56 101,70				165 795,05	0,00
3	Środki trwałe w budowie		0,00						0,00						56 101,70	3 182 644,09
4	Inwestycje długoterminowe		0,00						0,00						0,00	0,00
	Ogółem (1,2,3,4)		5 081 786,11	0,00	0,00	205 090,49	0,00	0,00	205 090,49	165 795,05	56 101,70	0,00	0,00	0,00	221 896,75	5 064 979,85

sporządziła: Justyna Zolińska
Złotów, dnia 2023-03-20

1.1.2. Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych za 2022r.

załącznik nr 3 do Informacji Dodatkowej

1	2	3	4	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku		15			
				5	6	7	8	9	10	11	12	13	14				
															emortyzacja	z aktualizacji wyceny	pozostałe zwiększenia
1	Wartości niematerialne i prawne		660 084,83	743 600,15			743 600,15										
2	Środki trwałe		29 725 114,66	2 746 995,46	0,00	0,00	2 746 995,46	195 053,00	1 758 946,62	0,00	0,00	1 953 999,62	1 403 684,98	2 447 892,09	1 044 207,11		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0											30 518 110,50	51 357 732,03	20 839 621,53		
b)	budynki, lokale	I	9 707 241,17	545 972,40			545 972,40					0,00	0,00	306 977,88	306 977,88		
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	II	250 767,33	8 809,32			8 809,32					0,00	10 253 213,57	23 158 348,02	12 905 134,45		
d)	koły i maszyny energetyczne	III	572 673,49	37 618,56			37 618,56		482 805,06			0,00	259 576,65	351 452,34	91 875,69		
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	IV	432 424,93	131 302,57			131 302,57		13 303,40			482 805,06	127 486,99	908 277,46	780 790,47		
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	V	95 628,05	14 364,12			14 364,12					13 303,40	550 424,10	970 999,40	420 575,30		
g)	urządzenia techniczne	VI	2 841 291,65	103 229,16			103 229,16		306 320,62			0,00	109 992,17	164 799,14	54 806,97		
h)	środki transportu	VII	1 492 091,13	169 574,88			169 574,88	195 053,00				306 320,62	2 638 200,19	3 032 930,36	394 730,17		
i)	inne środki trwałe	VIII	14 332 996,91	1 736 124,45			1 736 124,45		956 517,54			195 053,00	1 466 613,01	1 925 747,83	459 134,82		
3	Środki trwałe w budowie		0,00										15 112 603,82	20 538 199,60	5 425 595,78		
4	Inwestycje długoterminowe												0,00	1 348 215,74	1 348 215,74		
Ogółem (1,2,3,4)			30 385 199,49	3 490 595,61	0,00	0,00	3 490 595,61	195 053,00	1 758 946,62	0,00	1 953 999,62	31 921 795,48	55 163 839,86	23 232 044,38			

sporządziła: Justyna Zolińska
Złotów, dnia 2023-03-20

Lp.	Opisienie grupy składników majątku trwałego	Grupa GUS	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku		Wartość netto na koniec roku
				amortyzacja	z aktualizacji wyceny	pozostałe zwiększenia	Razem	sprzedaż	likwidacja	pozostałe zmniejszenia	Razem	Umorzenie	Środki trwałe brutto	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Wartości niematerialne i prawne		141 874,34	599 071,44			599 071,44				0,00	740 945,78	1 392 250,53	651 304,75
2	Środki trwałe		3 212 262,30	360 888,25	0,00	0,00	360 888,25	165 795,05	56 101,70	0,00	221 896,75	3 351 253,80	3 672 729,32	321 475,52
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
b)	budynki, lokale	I	47 336,03	3 551,09			3 551,09				0,00	50 887,12	140 861,00	89 973,88
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	II	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
d)	kotły i maszyny energetyczne	III	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	IV	153 927,23	67 394,13			67 394,13				0,00	221 321,36	333 332,63	112 011,27
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	V	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
g)	urządzenia techniczne	VI	5 826,92	1 589,16			1 589,16				0,00	7 416,08	15 891,60	8 475,52
h)	środki transportu	VII	165 795,05				0,00	165 795,05			165 795,05	0,00	0,00	0,00
i)	inne środki trwałe	VIII	2 839 377,07	288 353,87			288 353,87		56 101,70		56 101,70	3 071 629,24	3 182 644,09	111 014,85
3	Środki trwałe w budowie		0,00				0,00					0,00	0,00	0,00
4	Inwestycje długoterminowe		0,00				0,00					0,00	0,00	0,00
	Ogółem (1,2,3,4)		3 354 136,64	959 959,69	0,00	0,00	959 959,69	165 795,05	56 101,70	0,00	221 896,75	4 092 199,58	5 064 979,85	972 780,27

sporządziła: Justyna Zolirska
 Złotów, dnia 2023-03-21

Identyfikator podatkowy NIP / numer KRS

7671449305

0000011762

SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI INNEJ

Za okres : 2022-01-01 2022-12-31

Data sporządzenia: 2023-04-12

Jednostka obliczeniowa: ZŁ.

DANE JEDNOSTKI

DANE IDENTYFIKACYJNE

Nazwa pełna: Szpital Powiatowy im Alfreda Sokółowskiego w Złotowie

DANE SIEDZIBY

Województwo: Wielkopolskie

Powiat: złotowski

Gmina: Złotów

Miejscowość: Złotów

ADRES SIEDZIBY

Województwo: Wielkopolskie

Powiat: złotowski

Gmina: Złotów

Miejscowość: Złotów

Ulica: Szpitalna

Nr domu: 28

Nr lokalu:

Kod pocztowy: 77-400

Pocza: Złotów

KODY PKD OKREŚLAJĄCE PODSTAWOWĄ DZIAŁALNOŚĆ PODMIOTU

8610Z,

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

DATY ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony:

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym: 2022-01-01 2022-12-31

INFORMACJE DODATKOWE DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA

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

 Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Założenie kontynuacji działalności:

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

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności:

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek:

 Sprawozdanie finansowe sporządzono po połączeniu spółek

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

ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

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

a) do środków trwałych zalicza się składniki majątku spełniające wymogi aktywów trwałych o wartości początkowej powyżej 3.500 zł. Do naliczania amortyzacji stosuje się stawki określające okres ekonomicznej przydatności środka trwałego. Środki trwałe o wartości poniżej 3.500 zł. amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazywane do użytkowania,

b) materiały i towary objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Cenami stosowanymi do wyceny są przeciętne ceny zakupu. Na dzień bilansowy wycenia się i wykazuje w bilansie wartość leków i materiałów medycznych zaliczonych w koszty oddziałów w momencie wydania z magazynu a znajdujących się na dzień bilansowy w oddziałach. Wartość leków ustalona została na podstawie sprawdzenia stanów magazynowych drogą weryfikacji.

c) na podstawie Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 22-09-2017 r. w sprawie sposobu ustalania ryczałtu systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej (Ryczałt) nie wycenia się na koniec roku kosztów bezpośrednich pacjentów, których leczenie zakończy się w roku następnym,

d) nie ustala się na dzień bilansowy aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerw na urlopy pracownicze,

e) na dzień bilansowy dokonuje się odpisy aktualizujące aktywa. Aktualizacja należności z tytułu wykonywanych świadczeń zdrowotnych nie finansowanych ze środków publicznych ze względu na znaczny stopień prawdopodobieństwa nieściągalności dokonywana jest w postaci ogólnych odpisów aktualizujących,

f) zobowiązania finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

g) zgodnie z art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z

Ustalenie wyniku finansowego:

Wynik finansowy został sporządzony w wariantcie porównawczym z uwzględnieniem art. 47 ustawy o rachunkowości i zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości.

Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości. Roczne sprawozdanie finansowe Szpitala podlega badaniu przez firmę audytorską Biuro Biegłych Rewidentów "EKO-BILANS" Sp. z o.o. ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 28/3, 90-248 Łódź

Ww wstępnie

Pozostałe:

INFORMACJE USZCZEGÓLAWIAJĄCE, WYNIKAJĄCA Z POTRZEB LUB SPECYFIKI JEDNOSTKI

Nazwa pozycji:

Opis:

BILANS-AKTYWA

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
Aktywa razem	48 966 785,09	40 526 556,78	
A Aktywa trwałe	23 232 044,38	19 112 525,35	
I Wartości niematerialne i prawne	1 044 207,11	1 428 986,62	
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	
2 Wartość firmy	0,00	0,00	
3 Inne wartości niematerialne i prawne	1 044 207,11	1 428 986,62	
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
II Rzeczowe aktywa trwałe	22 187 837,27	17 683 538,73	
1 Środki trwałe	20 839 621,53	17 432 350,02	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	306 977,88	306 977,88	
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 997 010,14	12 167 405,82	
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 650 902,91	650 993,37	
d) środki transportu	459 134,82	628 709,70	
e) inne środki trwałe	5 425 595,78	3 678 263,25	
2 Środki trwałe w budowie	1 348 215,74	251 188,71	
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	
III Należności długoterminowe	0,00	0,00	
1 Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
3 Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	
1 Nieruchomości	0,00	0,00	
2 Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
3 Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
- udziały lub akcje	0,00	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	

BILANS-AKTYWA

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
- udziały lub akcje	0,00	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
- udziały lub akcje	0,00	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
4 Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
B Aktywa obrotowe	25 734 740,71	21 414 031,43	
I Zapasy	1 179 272,08	1 228 998,87	
1 Materiały	1 179 272,08	1 228 998,87	
2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	
3 Produkty gotowe	0,00	0,00	
4 Towary	0,00	0,00	
5 Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	
II Należności krótkoterminowe	8 729 501,63	8 634 438,00	
1 Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b) inne	0,00	0,00	
2 Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b) inne	0,00	0,00	
3 Należności od pozostałych jednostek	8 729 501,63	8 634 438,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 222 755,80	8 131 871,74	
- do 12 miesięcy	8 222 755,80	8 131 871,74	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	32 919,00	39 877,46	
c) inne	473 826,83	462 688,80	
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	
III Inwestycje krótkoterminowe	15 613 851,09	11 524 748,59	
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	15 613 851,09	11 524 748,59	
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
- udziały lub akcje	0,00	0,00	

BILANS-AKTYWA

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
- udziały lub akcje	0,00	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15 613 851,09	11 524 748,59	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	63 373,89	615 697,85	
- inne środki pieniężne	15 550 477,20	10 909 050,74	
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	
2 Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	212 115,91	25 845,97	
C Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	
D Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	

BILANS-PASYWA

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
Pasywa razem	48 966 785,09	40 526 556,78	
A Kapitał (fundusz) własny	19 357 551,26	15 436 503,47	
I Kapitał (fundusz) podstawowy	10 754 945,81	10 754 945,81	
II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 119 342,11	2 489 342,11	
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	
III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	
IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
V Zysk (strata) z lat ubiegłych	-42 206,19	-4 304,30	
VI Zysk (strata) netto	4 525 469,53	2 196 519,85	
VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	29 609 233,83	25 090 053,31	
I Rezerwy na zobowiązania	9 775 178,98	11 553 095,97	
1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7 105 722,00	6 123 463,00	
- długoterminowa	6 761 722,00	5 806 556,00	
- krótkoterminowa	344 000,00	316 907,00	
3 Pozostałe rezerwy	2 669 456,98	5 429 632,97	
- długoterminowe	0,00	0,00	
- krótkoterminowe	2 669 456,98	5 429 632,97	
II Zobowiązania długoterminowe	137 531,79	207 531,79	
1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	

BILANS-PASYWA

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
3 Wobec pozostałych jednostek	137 531,79	207 531,79	
a) kredyty i pożyczki	137 531,79	207 531,79	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
e) inne	0,00	0,00	
III Zobowiązania krótkoterminowe	8 357 975,28	6 426 562,03	
1 Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b) inne	0,00	0,00	
2 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b) inne	0,00	0,00	
3 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8 057 726,16	6 142 979,94	
a) kredyty i pożyczki	70 000,00	70 000,00	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 408 413,29	3 000 594,57	
– do 12 miesięcy	3 408 413,29	3 000 594,57	
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 468 863,90	1 597 277,53	
h) z tytułu wynagrodzeń	1 842 608,63	1 225 892,90	
i) inne	267 840,34	249 214,94	
4 Fundusze specjalne	300 249,12	283 582,09	
IV Rozliczenia międzyokresowe	11 338 547,78	6 902 863,52	
1 Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	11 338 547,78	6 902 863,52	
– długoterminowe	8 758 052,29	4 955 751,14	
– krótkoterminowe	2 580 495,49	1 947 112,38	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (PORÓWNAWCZY)

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	75 374 950,66	63 841 924,06	
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	73 503 860,06	66 933 603,99	
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	1 871 090,60	-3 091 679,93	
III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (PORÓWNAWCZY)

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
B Koszty działalności operacyjnej	74 760 382,91	63 401 732,21	
I Amortyzacja	3 490 595,61	2 374 326,96	
II Zużycie materiałów i energii	8 200 865,69	8 192 356,76	
III Usługi obce	30 736 555,26	29 741 187,51	
IV Podatki i opłaty, w tym:	341 081,68	213 667,61	
– podatek akcyzowy	0,00	0,00	
V Wynagrodzenia	26 214 284,69	18 768 244,79	
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	5 467 372,27	3 817 980,80	
– emerytalne	2 363 911,00	1 696 009,48	
VII Pozostałe koszty rodzajowe	309 627,71	293 967,78	
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	614 567,75	440 191,85	
D Pozostałe przychody operacyjne	4 645 463,33	2 806 239,73	
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	38 928,49	0,00	
II Dotacje	1 933 373,21	1 565 811,50	
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	
IV Inne przychody operacyjne	2 673 161,63	1 240 428,23	
E Pozostałe koszty operacyjne	1 320 632,85	1 021 522,64	
I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	20 340,10	61 285,26	
III Inne koszty operacyjne	1 300 292,75	960 237,38	
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	3 939 398,23	2 224 908,94	
G Przychody finansowe	600 624,75	12 169,98	
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	
a) Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
b) Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
II Odsetki, w tym:	600 624,75	12 169,98	
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	
V Inne	0,00	0,00	
H Koszty finansowe	8 472,45	27 696,07	
I Odsetki, w tym:	8 472,45	27 696,07	
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	
II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
III Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	
IV Inne	0,00	0,00	
I Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 531 550,53	2 209 382,85	
J Podatek dochodowy	6 081,00	12 863,00	
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	
L Zysk (strata) netto (I-J-K)	4 525 469,53	2 196 519,85	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	15 436 503,47	13 257 699,16	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
– korekty błędów	0,00	0,00	
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	15 436 503,47	13 257 699,16	
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 754 945,81	10 754 945,81	
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 754 945,81	10 754 945,81	
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 489 342,11	1 990 383,80	
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 630 000,00	498 958,31	
zwiększenie (z tytułu)	1 630 000,00	498 958,31	
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	
– podziału zysku (ustawowo)	1 630 000,00	498 958,31	
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– pokrycia straty	0,00	0,00	
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 119 342,11	2 489 342,11	
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00	
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 192 215,55	512 369,55	
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 192 215,55	512 369,55	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
– korekty błędów	0,00	0,00	
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 192 215,55	512 369,55	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	2 234 421,74	516 673,85	
zwiększenie funduszu zakładu	1 630 000,00	498 958,31	
w tym 200.000zł. zwiększ. ZFŚS, 366.519,85zł nagrody roczne pracowników	566 519,85	17 715,54	
korekta rozliczeń z lat ubiegłych	37 901,89	0,00	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-42 206,19	-4 304,30	
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
– korekty błędów	0,00	0,00	
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-42 206,19	-4 304,30	
6. Wynik netto	4 525 469,53	2 196 519,85	
a) zysk netto	4 525 469,53	2 196 519,85	
b) strata netto	0,00	0,00	
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	19 357 551,26	15 436 503,47	
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	19 357 551,26	15 436 503,47	

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
I. Zysk (strata) netto	4 525 469,53	2 196 519,85	
II. Korekty razem	-7 143 529,08	1 419 681,33	
1. Amortyzacja	3 490 595,61	2 374 326,96	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-7 060,48	-9 946,46	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 498 141,79	-299 759,81	
5. Zmiana stanu rezerw	-1 777 916,99	3 906 642,48	
6. Zmiana stanu zapasów	49 726,79	45 093,31	
7. Zmiana stanu należności	-4 089 102,50	-4 507 999,63	
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 914 746,22	859 627,16	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4 621 954,20	-930 587,14	
10. Inne korekty	-604 421,74	-17 715,54	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-2 618 059,55	3 616 201,18	
I. Wpływy	581 526,92	12 106,23	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
3. Z aktywów finansowych, w tym:	581 526,92	12 106,23	
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
b) w pozostałych jednostkach	581 526,92	12 106,23	
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	
– odsetki	581 526,92	12 106,23	
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	
II. Wydatki	-6 197 414,32	-956 365,43	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-6 197 414,32	-956 365,43	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	6 778 941,24	968 471,66	
I. Wpływy	6 070,20	2 920,00	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
4. Inne wpływy finansowe	6 070,20	2 920,00	
II. Wydatki	77 849,39	79 593,21	
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	70 000,00	70 000,00	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	
8. Odsetki	7 849,39	9 593,21	
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-71 779,19	-76 673,21	
J. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	4 089 102,50	4 507 999,63	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	4 089 102,50	4 507 999,63	
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	
F. Środki pieniężne na początek okresu	11 524 748,59	7 016 748,96	
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	15 613 851,09	11 524 748,59	
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	

INFORMACJE DODATKOWE

Opis: Wstęp do informacji dodatkowej

Plik: wprowadzenie.xlsx

Opis: Załącznik tabela 1

Plik: tabelanr1.xlsx

Opis: Załącznik tabela 1a

Plik: tabelanr1a.xlsx

Opis: Załącznik tabela 2

Plik: tabelanr2.xlsx

Opis: Załącznik Tabela 2a

Plik: tabelanr2a.xlsx

Opis: Informacja dodatkowa

Plik: Informacjadodat2022.xlsx

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	<i>Rok bieżący:</i> 4 525 469,53		
	<i>Rok poprzedni:</i> 2 209 382,85		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	<i>Rok bieżący:</i> 0,00	0,00	0,00
	<i>Rok poprzedni:</i> 0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	<i>Rok bieżący:</i> 2 399 549,84	0,00	2 399 549,84
	<i>Rok poprzedni:</i> 1 697 241,13	0,00	1 697 241,13
zwrócone inne wydatki nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodów	<i>Rok bieżący:</i> 305 329,61	0,00	305 329,61
	<i>Rok poprzedni:</i> 25 192,21	0,00	25 192,21
<i>Podstawa prawna:</i> Art.: 12 Ust.: 4 Pkt.: 6a Lit.:			
wartość otrzymanych nieodpłatnie rzeczy lub praw finansowych, współfinansowanych ze środków budżetu państwa	<i>Rok bieżący:</i> 2 094 220,23	0,00	2 094 220,23
	<i>Rok poprzedni:</i> 1 672 048,92	0,00	1 672 048,92
<i>Podstawa prawna:</i> Art.: 12 Ust.: 4 Pkt.: 14 Lit.:			
rozwiązane rezerwy na odsetki	<i>Rok bieżący:</i> 0,00	0,00	0,00
	<i>Rok poprzedni:</i> 75 000,00	0,00	75 000,00
<i>Podstawa prawna:</i> Art.: 12 Ust.: 4 Pkt.: Lit.:			
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	<i>Rok bieżący:</i> 0,00	0,00	0,00
	<i>Rok poprzedni:</i> 1 274,20	0,00	1 274,20
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	<i>Rok bieżący:</i> 0,00	0,00	0,00
	<i>Rok poprzedni:</i> 0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	<i>Rok bieżący:</i> 2 860 382,17	0,00	2 860 382,17
	<i>Rok poprzedni:</i> 2 211 159,75	0,00	2 211 159,75
amortyzacja środków trwałych i niskocennych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych nie stanowiąca k.u.p	<i>Rok bieżący:</i> 1 719 394,11	0,00	1 719 394,11
	<i>Rok poprzedni:</i> 1 152 822,68	0,00	1 152 822,68
<i>Podstawa prawna:</i> Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 63 Lit.:			

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
kary, opłaty, odszkodowania	Rok bieżący: 20 760,08	0,00	20 760,08
Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 22 Lit.:	Rok poprzedni: 62 702,80	0,00	62 702,80
koszty reprezentacji	Rok bieżący: 10 621,86	0,00	10 621,86
Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 28 Lit.:	Rok poprzedni: 4 582,27	0,00	4 582,27
odsetki od nieterminowych zapłat	Rok bieżący: 623,06	0,00	623,06
Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 21 Lit.:	Rok poprzedni: 417,00	0,00	417,00
wierzytelności odpisane jako przedawnione	Rok bieżący: 50,36	0,00	50,36
Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 20 Lit.:	Rok poprzedni: 7 525,42	0,00	7 525,42
składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa z wyjątkiem składek na rzecz organizacji zrzeszających pracodawców	Rok bieżący: 8 932,70	0,00	8 932,70
Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 37 Lit.:	Rok poprzedni: 6 300,00	0,00	6 300,00
zwrot kosztów kursu i pracy lekarzy rezydentów	Rok bieżący: 0,00	0,00	0,00
Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 14 Lit.:	Rok poprzedni: 133 327,00	0,00	133 327,00
rezerwy i odpisy aktualizacyjne	Rok bieżący: 0,00	0,00	0,00
Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 26 Lit.:	Rok poprzedni: 828 916,76	0,00	828 916,76
refundacja kosztów zakupu środków ochrony osobistej i refundacja wynagrodzenia dla personelu nie medycznego	Rok bieżący: 1 100 000,00	0,00	1 100 000,00
Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: Pkt.: Lit.:	Rok poprzedni: 147 892,82	0,00	147 892,82
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Rok bieżący: 5 308 211,97	0,00	5 308 211,97
	Rok poprzedni: 5 836 791,31	0,00	5 836 791,31
niewypłacone, niedokonane lub niepostawione do dyspozycji wypłat lub wypłaconych po obowiązującym terminie wynik. z przepisów prawa pracy	Rok bieżący: 0,00	0,00	0,00
Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 57 Lit.:	Rok poprzedni: 0,00	0,00	0,00
niepłacone do ZUS składki na ubezpieczenie społeczne	Rok bieżący: 1 951 422,97	0,00	1 951 422,97
Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 57a Lit.:	Rok poprzedni: 1 180 971,74	0,00	1 180 971,74
niewypłacone, niedokonane lub niepostawione do dyspozycji wypłaty, świadczenia oraz inne należności	Rok bieżący: 0,00	0,00	0,00
Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 57 Lit.:	Rok poprzedni: 170,15	0,00	170,15

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
rezerwy na koszty	Rok bieżący: 3 356 789,00	0,00	3 356 789,00
Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 26 Lit.:	Rok poprzedni: 4 655 649,42	0,00	4 655 649,42
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący: 1 182 286,35	0,00	1 182 286,35
	Rok poprzedni: 816 301,70	0,00	816 301,70
opłacone składki ZUS dot. lat ubiegłych	Rok bieżący: 1 182 286,35	0,00	1 182 286,35
Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 57a Lit.:	Rok poprzedni: 816 301,70	0,00	816 301,70
poniesione koszty uzysk. przych. ujęte we wcześniejszych okresach jako rozliczenia międzyokresowe bierne	Rok bieżący: 0,00	0,00	0,00
Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: Lit.:	Rok poprzedni: 0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący: 0,00	0,00	0,00
	Rok poprzedni: 0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	Rok bieżący: -10 244 894,70	0,00	-10 244 894,70
	Rok poprzedni: -7 676 089,01	0,00	-7 676 089,01
przychody podatkowe stanowiące przychód nie ujęte w wyniku	Rok bieżący: 0,00	0,00	0,00
Podstawa prawna: Art.: 12 Ust.: 4 Pkt.: Lit.:	Rok poprzedni: 0,00	0,00	0,00
dochody wolne od podatku przeznaczone na cele statutowe	Rok bieżący: -10 194 169,85	0,00	-10 194 169,85
Podstawa prawna: Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 4 Lit.:	Rok poprzedni: -7 671 874,65	0,00	-7 671 874,65
korekta błędu podstawowego	Rok bieżący: -42 206,19	0,00	-42 206,19
Podstawa prawna: Art.: 12 Ust.: 1 Pkt.: Lit.:	Rok poprzedni: 4 304,30	0,00	4 304,30
kwota naliczonych, lecz nie otrzymanych odsetek od należności / kary finansowe	Rok bieżący: -8 518,66	0,00	-8 518,66
Podstawa prawna: Art.: 12 Ust.: 4 Pkt.: 2 Lit.:	Rok poprzedni: -8 518,66	0,00	-8 518,66
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	Rok bieżący: 32 005,02		
	Rok poprzedni: 67 702,07		
K. Podatek dochodowy	Rok bieżący: 6 081,00		
	Rok poprzedni: 12 863,00		

SZPITAL POWIATOWY im. Alfreda Sokolowskiego w Złotowie

77-400 Złotów, ul. Szpitalna 28, NIP 767-14-49-305, REGON 000300009

Wprowadzenie za okres od 01-01-2022 r. do 31-12-2022 r.

I. UWAGI OGÓLNE

Informacja dodatkowa została sporządzona zgodnie z zapisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst. jednolity Dz.U. z 2021 r., poz. 217).

Zakres informacji dodatkowej obejmuje:

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I.1 Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zawiera opis przyjętych zasad (polityki rachunkowości, w tym metod wyceny i sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Nazwa jednostki - Szpital Powiatowy im. Alfreda Sokolowskiego

2. Siedziba jednostki - 77 – 400 Złotów, ul. Szpitalna 28

3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki - stacjonarne leczenie pacjentów na oddziałach.

4. Właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr - Sąd Rejonowy w Poznaniu, XXII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, wpis z dnia 11.05.2001 r. pod numerem 0000011762.

5. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego. Dyrekcja Szpitala nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

7.1 Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym oraz sprawozdaniu z działalności Szpitala podane zostały w złotych i groszach.

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

a) do środków trwałych zalicza się składniki majątku spełniające wymogi aktywów trwałych o wartości początkowej powyżej 3.500 zł. Do naliczania amortyzacji stosuje się stawki określające okres ekonomicznej przydatności środka trwałego. Środki trwałe o wartości poniżej 3.500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazywane do użytkowania,

b) materiały i towary objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Cenami stosowanymi do wyceny są przeciętne ceny zakupu. Na dzień bilansowy wycenia się i wykazuje w bilansie wartość leków i materiałów medycznych zaliczonych w koszty oddziałów w momencie wydania z magazynu a znajdujących się na dzień bilansowy w oddziałach. Wartość leków ustalona została na podstawie sprawdzenia stanów magazynowych drogą weryfikacji.

- c) na podstawie Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 22-09-2017 r.(Dz.U.2017 poz. 1783) w sprawie sposobu ustalania ryczałtu systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej (Ryczałt) nie wycenia się na koniec roku kosztów bezpośrednich pacjentów, których leczenie zakończy się w roku następnym,
- d) nie ustala się na dzień bilansowy aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerw na urlopy pracownicze,
- e) na dzień bilansowy dokonuje się odpisy aktualizujące aktywa. Aktualizacja należności z tytułu wykonywanych świadczeń zdrowotnych nie finansowanych ze środków publicznych ze względu na znaczny stopień prawdopodobieństwa nieściągalności dokonywana jest w postaci ogólnych odpisów aktualizujących,
- f) zobowiązania finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.
- g) zgodnie z art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012 r. poz. 742) przeniesiono na rozliczenia międzyokresowe przychodów wartości odpowiadające niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011 r. fundusz założycielski samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.
8. Sprawozdanie sporządzone zostało zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.

(sporządził): Z-ca Dyrektora ds. Ekonomicznych - Główny Księgowy
Sabina Chwarścianek

Z-ca Dyrektora ds. Ekonomicznych - Główny Księgowy
Szpitala Powiatowego
im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie

Złotów, dnia 31 marca 2023 r.

mgr Sabina Chwarścianek



Złotów, dnia 2023-03-31 r.

DECYZJA DYREKTORA SZPITALA POWIATOWEGO IM. ALFREDA SOKOŁOWSKIEGO W ZŁOTOWIE

Na podstawie art. 57.1.1 i art. 58 ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r. (Dz.U. z 2022 r. poz. 633) zysk netto za 2022r. w kwocie 4.525.469,53 złotych zostanie przeznaczony na:

- a) zwiększenie Funduszu Zakładu kwota 3.500.000,00 zł.
- b) na zwiększenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych kwota 250.000,00 zł.
- c) na Nagrody Roczne dla pracowników kwota 775.469,53 zł.

DYREKTOR
Szpitala Powiatowego
im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie
lek. Artur Bobruk

Opinia pozytywna
27.04.2023

Wioletta Kozłowska
Aneta Łoski

p.o. przewodniczącej
ZZPiP
Margonata Baryga

**SPRAWOZDANIE
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO
SZPITALA POWIATOWEGO
IM. ALFREDA SOKOŁOWSKIEGO W ŻŁOTOWIE
ZA ROK 2022**

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Rady Powiatu Złotowskiego, Dyrektora i Rady Społecznej
Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2022 rok Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie („Szpital”), z siedzibą w (77-400) Złotów, ul. Szpitalna 28, na które składają się:

1. bilans sporządzony na dzień 31.12.2022 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **48 966 785,09 zł**
2. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2022 roku do 31.12.2022 roku wykazujący zysk netto w wysokości **4 525 469,53 zł**
3. zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 01.01.2022 roku do 31.12.2022 roku wykazujące zwiększenie funduszu własnego o kwotę **3 921 047,79 zł**
4. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2022 roku do 31.12.2022 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **4 089 102,50 zł**
5. oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Szpitala na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz jego wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Szpital przepisami prawa oraz statutem Szpitala;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 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 2022 r., poz. 1302 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Szpitala zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, 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 Szpitala zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

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

Odpowiedzialność Dyrektora za sprawozdanie finansowe

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

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

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Szpitala ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jego spraw przez Dyrektora Szpitala obecnie lub w przyszłości.

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Szpitala;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Szpitala;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Szpitala zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Szpitala do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi

w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Szpital zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Wojciech Pisarski.

*Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie
w imieniu*

**Biura Biegłych Rewidentów
„EKO-BILANS” Sp. z o.o.**

90-248 Łódź, ul. P.O.W. 29/3

Wpis na listę firm audytorskich pod nr 64,

Uchwałą KRBR nr 94/50/95 z dnia 07.02.1995 r.

Łódź, dnia 14.04.2023 r.

(pieczęć jednostki)

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień:2022-12-31.....

jednostka obliczeniowa: Zł.

	AKTYWA	Stan na		PASywa	Stan na		
		Rok bieżący	Rok poprzedni BZ		Rok bieżący	Rok poprzedni BZ	
A	Aktywa trwałe	23 232 044,38	19 112 525,35	A	Kapitał (fundusz) własny	19 357 551,26	15 436 503,47
I	Wartości niematerialne i prawne	1 044 207,11	1 428 986,62	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 754 945,81	10 754 945,81
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 119 342,11	2 489 342,11
2	Wartość firmy	0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 044 207,11	1 428 986,62	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Przebieżowe aktywa trwałe	22 187 837,27	17 683 538,73	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	20 839 621,53	17 432 350,02		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	306 977,88	306 977,88		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 997 010,14	12 167 405,82	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-42 206,19	-4 304,30
c	urządzenia techniczne i maszyny	1 650 902,91	650 993,37	VI	Zysk (strata) netto	4 525 469,53	2 196 519,85
d	środki transportu	459 134,82	628 709,70	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e	inne środki trwałe	5 425 595,78	3 678 263,25	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	29 609 233,83	25 090 053,31
2	Środki trwałe w budowie	1 348 215,74	251 188,71	I	Rezerwy na zobowiązania	9 775 178,98	11 553 095,97
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7 105 722,00	6 123 463,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa	6 761 722,00	5 806 556,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- krótkoterminowa	344 000,00	316 907,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	2 669 456,98	5 429 632,97
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		- krótkoterminowe	2 669 456,98	5 429 632,97
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	137 531,79	207 531,79
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	137 531,79	207 531,79
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a	kredyty i pożyczki	137 531,79	207 531,79
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

	w pozostałych jednostkach, b) w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	8 357 975,28	6 426 562,03
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o kresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8 057 726,16	6 142 979,94
B	Aktywa obrotowe	25 734 740,71	21 414 031,43	a)	kredyty i pożyczki	70 000,00	70 000,00
I	Zapasy	1 179 272,08	1 228 998,87	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materialy	1 179 272,08	1 228 998,87	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 408 413,29	3 000 594,57
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	3 408 413,29	3 000 594,57
4	Towary	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	8 729 501,63	8 634 438,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 468 863,90	1 597 277,53
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 842 608,63	1 225 892,90
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	267 840,34	249 214,94
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	300 249,12	283 582,09
b)	inne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	11 338 547,78	6 902 863,52
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	11 338 547,78	6 902 863,52
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00		- długoterminowe	8 758 052,29	4 955 751,14
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		- krótkoterminowe	2 580 495,49	1 947 112,38
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	8 729 501,63	8 634 438,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 222 755,80	8 131 871,74				
	- do 12 miesięcy	8 222 755,80	8 131 871,74				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	32 919,00	39 877,46			
c)	inne	473 826,83	462 688,80			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III	Inwestycje krótkoterminowe	15 613 851,09	11 524 748,59			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	15 613 851,09	11 524 748,59			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	- udziały lub akcje	0,00	0,00			
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	- udziały lub akcje	0,00	0,00			
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15 613 851,09	11 524 748,59			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	63 373,89	615 697,85			
	- inne środki pieniężne	15 550 477,20	10 909 050,74			
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	212 115,91	25 845,97			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	48 966 785,09	40 526 556,78	PASYWA razem (suma poz. A i B)	48 966 785,09	40 526 556,78

Z-ca Dyrektora ds. Ekonomicznych

.....

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg

im.

.....

DYREKTOR

Spółdzielni Powiatowego
im. Młodego Sokoła w Złotowie

.....

(Data i podpis kierownika sekcji, z jeżeli jednostką
kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres **Grudzień 2022**

(metoda pośrednia)

Jednostka obliczeniowa: Zł.

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		Bieżący	Poprzedni BZ
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	4 525 469,53	2 196 519,85
II.	Korekty razem	-7 143 529,08	1 419 681,33
1.	Amortyzacja	3 490 595,61	2 374 326,96
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-7 060,48	-9 946,46
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 498 141,79	-299 759,81
5.	Zmiana stanu rezerw	-1 777 916,99	3 906 642,48
6.	Zmiana stanu zapasów	49 726,79	45 093,31
7.	Zmiana stanu należności	-4 089 102,50	-4 507 999,63
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 914 746,22	859 627,16
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4 621 954,20	-930 587,14
10.	Inne korekty	-604 421,74	-17 715,54
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-2 618 059,55	3 616 201,18
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	581 526,92	12 106,23
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	581 526,92	12 106,23
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	581 526,92	12 106,23
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	581 526,92	12 106,23
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	-6 197 414,32	-956 365,43
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-6 197 414,32	-956 365,43
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	6 778 941,24	968 471,66
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	6 070,20	2 920,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	6 070,20	2 920,00
II.	Wydatki	77 849,39	79 593,21
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Splata kredytów i pożyczek	70 000,00	70 000,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	7 849,39	9 593,21
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-71 779,19	-76 673,21
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	4 089 102,50	4 507 999,63
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	4 089 102,50	4 507 999,63
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	11 524 748,59	7 016 748,96
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	15 613 851,09	11 524 748,59
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Z-ca Dyrektora ds. Ekonomicznych
Główny Księgowy

(Data i podpis osoby, która powierzone prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Sabrina Chwarściunek

DYREKTOR

Szpitala Powiatowego
im. Alfreda Sokółowskiego w Złotowie

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy - przewodniczącego tego organu)

tek. Anna...

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres **Grudzień 2022**

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: Zł.

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		Bieżący	Poprzedni BZ
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	75 374 950,66	63 841 924,06
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	73 503 860,06	66 933 603,99
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 871 090,60	-3 091 679,93
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	74 760 382,91	63 401 732,21
I	Amortyzacja	3 490 595,61	2 374 326,96
II	Zużycie materiałów i energii	8 200 865,69	8 192 356,76
III	Usługi obce	30 736 555,26	29 741 187,51
IV	Podatki i opłaty, w tym:	341 081,68	213 667,61
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	26 214 284,69	18 768 244,79
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	5 467 372,27	3 817 980,80
	- emerytalne	2 363 911,00	1 696 009,48
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	309 627,71	293 967,78
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	614 567,75	440 191,85
D	Pozostałe przychody operacyjne	4 645 463,33	2 806 239,73
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	38 928,49	0,00
II	Dotacje	1 933 373,21	1 565 811,50
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	2 673 161,63	1 240 428,23
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 320 632,85	1 021 522,64
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	20 340,10	61 285,26
III	Inne koszty operacyjne	1 300 292,75	960 237,38
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 939 398,23	2 224 908,94
G	Przychody finansowe	600 624,75	12 169,98
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	600 624,75	12 169,98
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	8 472,45	27 696,07
I	Odsetki, w tym:	8 472,45	27 696,07
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	4 531 550,53	2 209 382,85
J	Podatek dochodowy	6 081,00	12 863,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	4 525 469,53	2 196 519,85

Z-ca Dyrektora ds. Ekonomicznych
Główny Księgowy

(Data i podpis osoby, która jest uprawniona do prowadzenia ksiąg
im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie)

mgr Sabina Chwarścianek

DYREKTOR

Szpitala Powiatowego

(Data i podpis kierownika jednostki / jeżeli jednostka nie
kieruje organem wieloosobowym, w skład którego członkowie tego organu)

lek. Artur Bobruk

UCHWAŁA Nr VIII/ 2023 RADY SPOŁECZNEJ
PRZY SZPITALU POWIATOWYM IM. ALFREDA SOKOŁOWSKIEGO
W ZŁOTOWIE z dnia 09.05.2023 r.

w sprawie wyrażenia opinii dotyczącej sprawozdania finansowego i podziału zysku netto za rok 2022 Szpitala Powiatowego im. A. Sokołowskiego w Złotowie

Na podstawie art. 48 ust. 2 pkt 2 lit. d ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz.U. z 2022 r. poz. 633) Rada Społeczna przy Szpitalu Powiatowym im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie uchwała, co następuje:

§ 1. Rada Społeczna po zapoznaniu się z sprawozdaniem finansowym oraz z Sprawozdaniem Niezależnego Biegłego Rewidenta z Badania Roczno Sprawozdania Finansowego za rok 2022, opiniuje pozytywnie sprawozdanie finansowe, na które składa się:


<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Kwota w złotych</i>
1.	Wprowadzenie i Informacja Dodatkowa za 2022 r.	
2.	Bilans sporządzony na dzień 2022-12-31, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową	48 966 785,09
3.	Rachunek zysków i strat za okres od 2022-01-01 do 2022-12-31 wykazujący zysk netto	4 525 469,53
4.	Zestawienie zmian w funduszu własnym za okres od 2022-01-01 do 2022-12-31 wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę	3 921.047,79
5.	Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 2022-01-01 do 2022-12-31 wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę	4 089 102,50
6.	Sprawozdanie Niezależnego Biegłego Rewidenta z Badania Roczno Sprawozdania Finansowego	

§ 2. Rada Społeczna po zapoznaniu się z Decyzją Dyrektora w sprawie przeznaczenia zysku netto za 2022 rok w kwocie 4 525 469,53 zł na następujące cele:

- zwiększenie Funduszu Zakładu kwota 3 500.000 zł,
- na fundusz socjalny kwota 250.000 zł,
- na Nagrody Roczne dla pracowników kwota 775 469,53 zł opiniuje Decyzję Dyrektora pozytywnie.

§ 3. Sprawozdania, o których mowa w § 1, a także Decyzja Dyrektora, o której mowa w § 2, stanowią odpowiednio załączniki nr 1-3 do uchwały.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Społecznej
Szpitala Powiatowego
im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie

Julian Brewka

Uzasadnienie
do uchwały nr LXII/400/2023
Rady Powiatu Złotowskiego
z dnia 31 maja 2023 r.
w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Szpitala Powiatowego
im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie za 2022 r.

Zgodnie z art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym do wyłącznej właściwości rady powiatu należy podejmowanie uchwał w sprawach zastrzeżonych ustawami do kompetencji rady powiatu.

Zgodnie zaś z przepisem art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki, z zastrzeżeniem ust. 2b, podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Przed zatwierdzeniem roczne sprawozdanie podlega badaniu. Przepis art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy o rachunkowości stanowi, iż przez organ zatwierdzający rozumie się organ, który zgodnie z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa, statutem, umową lub na mocy praw własności jest uprawniony do zatwierdzania sprawozdania finansowego jednostki. Zgodnie z zapisami § 26 ust. 2 Statutu Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie roczne sprawozdanie finansowe Szpitala zatwierdza Rada Powiatu Złotowskiego po uzyskaniu opinii Rady Społecznej.

Szpital Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie przedłożył Radzie Powiatu Złotowskiego do zatwierdzenia roczne sprawozdanie finansowe za 2022 rok. Do sprawozdania dołączone jest Sprawozdanie Niezależnego Biegłego Rewidenta z Badania Sprawozdania Finansowego oraz uchwała nr VIII/2023 Rady Społecznej przy Szpitalu Powiatowym im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie z dnia 09.05.2023 r. w sprawie wyrażenia opinii dotyczącej sprawozdania finansowego i przeznaczenia zysku netto za rok 2022. Po przeprowadzeniu analizy powyższych dokumentów proponuje się podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie za 2022 rok.

Starosta Złotowski

Ryszard Gołowski