

UCHWAŁA NR 1387/2022
ZARZĄDU POWIATU NOWOSĄDECKIEGO

z dnia 13 lipca 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2021 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr. J. Dietla w Krynicy-Zdroju.

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 528, ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217, ze zm.), w związku § 23 ust. 3 Statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr. J. Dietla w Krynicy-Zdroju (t.j. Dz. Urz. Woj. Małopolskiego 2020.4699) Zarząd Powiatu Nowosądeckiego uchwala, co następuje:

§ 1. Po zapoznaniu się ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego, stanowiącym załącznik nr 1 do uchwały, zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe sporządzone za rok obrotowy 2021 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr. J. Dietla w Krynicy-Zdroju, stanowiące załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały zleca się Sekretarzowi Powiatu Nowosądeckiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Starosta Nowosądecki

Marek Kwiatkowski

Wicestarosta Nowosądecki

Antoni Koszyk

Członek Zarządu

Zofia Nika

Członek Zarządu

Marian Dobosz

Sprawozdanie
z badania sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
– Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy – Zdroju
za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Pruszków, lipiec 2022 r.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Zarządu Powiatu Nowosądeckiego i Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Szpitala im. dr J. Dietla w Krynicy – Zdroju Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Szpitala im. dr J. Dietla w Krynicy – Zdroju z siedzibą w Krynicy – Zdroju (33-380), ul. Kraszewskiego 142, które zawiera:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **48 681 310,92 zł;**
- rachunek zysków i strat za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku wykazujący zysk netto **1 037 607,47 zł;**
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **1 037 607,47 zł;**
- rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych (bilansowa zmiana środków pieniężnych) o kwotę **4 842 844,76 zł;**
- oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, dalej ("sprawozdanie finansowe").

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

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

Podstawa opinii

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

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etyki 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 jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe

Dyrektor jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i umową, 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 jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki 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 Dyrektor jednostki albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor jednostki 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 pewnością 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. Koncepcja istotności stosowana jest przez biegłego rewidenta zarówno przy planowaniu i przeprowadzaniu badania jak i przy ocenie wpływu rozpoznanych podczas badania zniekształceń oraz nieskorygowanych zniekształceń, jeśli występują, na sprawozdanie finansowe, a także przy formułowaniu opinii biegłego rewidenta. W związku z powyższym wszystkie opinie i stwierdzenia zawarte w sprawozdaniu z badania są wyrażane z uwzględnieniem jakościowego i wartościowego poziomu istotności ustalonego zgodnie ze standardami badania i zawodowym osądem biegłego rewidenta.

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

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyko 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 błędem, 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 Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Badana Jednostka nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z działalności w formie zawartej w art. 49 ustawy o rachunkowości.

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

Działająca w imieniu Agnieszka Skrzyczyńska Audyt i Doradztwo z siedzibą w Pruszkowie wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3557, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Agnieszka Skrzyczyńska, Biegły rewident nr 10927

Pruszków, dn. 11 lipca 2022 r.

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Samodzielnego
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy-Zdroju**

1. Nazwa, siedziba i adres, podstawowy przedmiot działalności oraz numer we właściwym rejestrze sądowym:

- a) Nazwa: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju
- b) Siedziba: 33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142
- c) Adres: 33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142
- d) Podstawowy przedmiot działalności: Podstawowym przedmiotem prowadzonej przez Szpital działalności jest udzielanie świadczeń zdrowotnych, w szczególności przez organizowanie i prowadzenie działalności leczniczej w zakresie stacjonarnych i całodobowych świadczeń zdrowotnych szpitalnych, ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych oraz opieki psychiatrycznej i leczenia uzależnień.
- e) Numer w Rejestrze Stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego: 0000036466
- f) Numer w Rejestrze podmiotów wykonujących działalność leczniczą prowadzonego przez Wojewodę Małopolskiego: 000000006063

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony:

Czas trwania działalności Szpitala jest nieograniczony

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

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

Na podstawie ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r. (t.j. Dz. U. z 2021 poz. 711 z późn. zm.) w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju wyodrębniono trzy zakłady lecznicze w rozumieniu ustawy: „Szpital”, „Poradnie specjalistyczne” i „Ośrodek profilaktyki i terapii uzależnień”. Zakład leczniczy jest jednostką organizacyjną SPZOZ, która nie sporządza samodzielnie sprawozdania finansowego, rachunkowość jest wspólna dla całego SPZOZ.

5. **Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej Szpitala w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Szpital.

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

- a) Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji. Składniki majątkowe, których wartość nie przekracza kwoty 10 000 zł objęte są ewidencją bilansową i odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne pow. 10.000,00 zł amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 1800 ze zm.)

- b) Zapasy

Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia (lub są rozliczane w stosunku do zużytych oraz sprzedanych materiałów i towarów).

- c) Należności

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności. Wartość należności urealniono, tworząc odpisy aktualizacyjne na dłużników zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż 6 miesięcy, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wskazywała, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna.

- d) Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Szpital tworzy rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty oraz na jeszcze nie poniesione, lecz przypadające na rok obrotowy (zgodnie z zasadą współmierności),

koszty. Rezerwy na świadczenia pracownicze z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych tworzy się z podziałem na długo i krótkoterminowe. Wartość rezerw na świadczenia pracownicze została zweryfikowana na 31.12.2021 r. metodą aktuarialną.

Z uwagi na porównywalną ilość niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych wg stanu na 1.01.2021 r. i wg stanu na 01.01.2022 r. SPZOZ -Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju nie tworzy rezerw na niewykorzystane urlopy.

- e) Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej
- f) Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się według metody pośredniej.

Krynica - Zdrój, 31.03.2022 r.

Cecylia Choromańska
Główny Księgowy
SPZOZ Szpitala im. dr J.Dietla
w Krynicy-Zdroju
(podpis elektroniczny)

.....
Podpis osoby której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
Dyrektor SPZOZ
Szpitala im. dr J.Dietla
w Krynicy-Zdroju
(podpis elektroniczny)

.....
Podpis Kierownika Jednostki

| | |
|--|--|
| 1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 7 3 4 2 6 3 1 0 7 8 | 2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 0 3 6 4 6 6 |
|--|--|

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

| | | | |
|--|----------------------|--|----------------------|
| Data sporządzenia sprawozdania finansowego | | 30-03-2022 | |
| Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie | | | |
| Data od | 01-01-2021 | Data do | 31-12-2021 |
| Jednostka danych liczbowych | | | |
| <input checked="" type="checkbox"/> w złotych | | <input type="checkbox"/> w tysiącach złotych | |
| Dane identyfikujące jednostkę | | | |
| Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania | | | |
| Nazwa Firmy SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ - SZPITAL IM. DR J. DIETLA W KRYNICY-ZDRÓJU | | | |
| Siedziba podmiotu | | | |
| Województwo | MAŁOPOLSKIE | Powiat | NOWOSĄDECKI |
| Gmina | KRYNICA-ZDRÓJ | Miejscowość | KRYNICA-ZDRÓJ |
| Adres | | | |
| Kraj | POLSKA | Województwo | MAŁOPOLSKIE |
| Powiat | NOWOSĄDECKI | Gmina | KRYNICA-ZDRÓJ |
| Ulica | KRASZEWSKIEGO | Nr domu | 142 |
| | | Nr lokalu | |
| Miejscowość | KRYNICA-ZDRÓJ | Kod pocztowy | 33-380 |
| | | Poczta | KRYNICA-ZDRÓJ |
| Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego | | | |
| Kraj | | Kod pocztowy | |
| | | Miejscowość | |
| Ulica | | Nr domu | |
| | | Nr lokalu | |
| Podstawowy przedmiot działalności jednostki | | | |
| Numer PKD 8 6 1 0 Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI | | | |

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

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

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

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak nie

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

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

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

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

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

a) Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji. Składniki majątkowe, których wartość nie przekracza kwoty 10 000 zł objęte są ewidencją bilansową i odpisywane są jednorazowo

w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne pow. 10.000,00 zł amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 1800 ze zm.)

b) Zapasy

Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia (lub są rozliczane w stosunku do zużytych oraz sprzedanych materiałów i towarów).

c) Należności

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności. Wartość należności urealniono, tworząc odpisy aktualizacyjne na dłużników zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż 6 miesięcy, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wskazywała, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna.

d) Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Szpital tworzy rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty oraz na jeszcze nie poniesione, lecz przypadające na rok obrotowy (zgodnie z zasadą współmierności), koszty. Rezerwy na świadczenia pracownicze z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych tworzy się z podziałem na długo i krótkoterminowe. Wartość rezerw na świadczenia pracownicze została zweryfikowana na 31.12.2021 r. metodą aktuarialną.

Z uwagi na porównywalną ilość niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych wg stanu na 1.01.2021 r. i wg stanu na 01.01.2022 r. SPZOZ -Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju nie tworzy rezerw na niewykorzystane urlopy.

e) Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej

f) Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się według metody pośredniej.

Ustalenia wyniku finansowego

Do ewidencji ustalenia wyniku finansowego w Szpitalu służy konto 860 - "Wynik finansowy".

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych
- wynik operacji finansowych
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest Szpital.

1. Na koniec roku konta zespołu 4 – „Koszty w układzie rodzajowym” są zamykane w korespondencji z kontem – 860 „Wynik Finansowy”.

2. Konta zespołu 5 „Koszty według typów działalności” zamykane są w korespondencji z kontem 490 „Rozliczenie kosztów”.

3. Różnica na koncie 490 „Rozliczenie kosztów” stanowi zmianę stanu produktów i jest przenoszona na konto wyniku finansowego.

4. Konta zespołu 7 – „Przychody z działalności podatkowej związane z udzielaniem świadczeń opieki zdrowotnej”, " Przychody wyodrębnionej działalności innej niż działalność lecznicza", „Pozostałe przychody i koszty operacyjne”, „Przychody i koszty finansowe” są zamykane w korespondencji z kontem 860 – „Wynik Finansowy”.

5. Naliczony podatek od osób prawnych na koncie 870 „Podatek dochodowy od osób prawnych” – jest przeksięgowany na koniec roku na konto 860 „Wynik Finansowy”.

1. Sprawozdania finansowe Szpitala obejmują:

- a) Rachunek zysków i strat sporządzony w wariancie porównawczym
- b) Bilans
- c) Informację dodatkową obejmującą wprowadzenie i dodatkowe wyjaśnienia
- d) Rachunek Przepływów Pieniężnych - metoda pośrednia
- e) Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym

2. Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym podaje się ze szczegółowością określoną w załączniku do ustawy o rachunkowości (art. 50 ust. 1 ustawy).

3. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Szpitala im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju podaje się w złotych i w groszach.

Pozostałe (opcjonalnie)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa:zł.....

| | AKTYWA | Stan na dzień kończący | | | PASYWA | Stan na dzień kończący | |
|-----|--|------------------------|-----------------------|-----|---|------------------------|-----------------------|
| | | rok bieżący 2021 | rok poprzedni 2020 | | | rok bieżący 2021 | rok poprzedni 2020 |
| A | Aktywa trwałe | 35 796 097,11 | 36 674 131,26 | A | Kapitał (fundusz) własny | 4 376 976,32 | 3 339 368,85 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 447 610,90 | 901 325,25 | I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 4 176 424,35 | 4 176 424,35 |
| 1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 | II | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Wartość firmy | 0,00 | 0,00 | | – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Inne wartości niematerialne i prawne | 447 610,90 | 901 325,25 | | | | |
| 4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | | | | |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 35 348 486,21 | 35 765 109,86 | III | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Środki trwałe | 35 293 336,21 | 35 709 959,86 | | – z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 0,00 | 0,00 |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 956 960,00 | 956 960,00 | IV | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| b) | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 28 627 157,49 | 29 629 701,39 | | – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 0,00 | 0,00 |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 1 087 143,82 | 1 463 816,41 | | – na udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| d) | środki transportu | 0,00 | 0,00 | | | | |
| e) | inne środki trwałe | 4 622 074,90 | 3 659 482,06 | | | | |
| 2 | Środki trwałe w budowie | 55 150,00 | 55 150,00 | V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | -837 055,50 | -1 093 665,42 |
| 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | | | | |
| III | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1 | Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 2 | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 3 | Od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | | | | |
| IV | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | VI | Zysk (strata) netto | 1 037 607,47 | 256 609,92 |
| 1 | Nieruchomości | 0,00 | 0,00 | VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | |
|----|---|---------------|--------------|-----|--|---------------|---------------|
| 2 | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 44 304 334,60 | 41 153 349,54 |
| 3 | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | I | Rezerwy na zobowiązania | 8 820 564,91 | 5 158 895,26 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| | – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 3 851 299,68 | 2 691 672,77 |
| | – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | – długoterminowa | 3 467 356,17 | 2 337 810,03 |
| | – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | | – krótkoterminowa | 383 943,51 | 353 862,74 |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 3 | Pozostałe rezerwy | 4 969 265,23 | 2 467 222,49 |
| b) | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | | – długoterminowe | 4 825 767,70 | 1 638 857,49 |
| | – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | | – krótkoterminowe | 143 497,53 | 828 365,00 |
| | – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | II | Zobowiązania długoterminowe | 4 642 110,18 | 5 301 674,56 |
| | – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 1 | Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 2 | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| c) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 3 | Wobec pozostałych jednostek | 4 642 110,18 | 5 301 674,56 |
| | – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | a) | kredyty i pożyczki | 4 639 256,58 | 5 300 993,14 |
| | – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| | – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | c) | inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | d) | zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | e) | inne | 2 853,60 | 681,42 |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 7 696,15 | III | Zobowiązania krótkoterminowe | 8 562 489,49 | 8 906 119,28 |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 | 1 | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 7 696,15 | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| B | Aktywa obrotowe | 12 885 213,81 | 7 818 587,13 | | – do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| I | Zapasy | 1 953 185,01 | 2 813 651,74 | | – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Materiały | 1 953 185,01 | 2 813 651,74 | b) | inne | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | 2 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Towary | 0,00 | 0,00 | | – do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Zaliczki na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 | | – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| II | Należności krótkoterminowe | 5 662 993,55 | 4 573 171,20 | b) | inne | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 3 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 8 495 850,75 | 8 823 623,43 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | a) | kredyty i pożyczki | 661 736,56 | 721 014,06 |
| | – do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| | – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | c) | inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| b) | inne | 0,00 | 0,00 | d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 3 840 529,91 | 3 313 024,16 |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | | – do 12 miesięcy | 3 840 529,91 | 3 313 024,16 |

| | | | | | | | |
|------------|---|---------------|---------------|-----------|--|---------------|---------------|
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | | – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| | – do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | e) | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| | – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | f) | zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| b) | inne | 0,00 | 0,00 | g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 1 898 595,97 | 1 637 051,94 |
| 3 | Należności od pozostałych jednostek | 5 662 993,55 | 4 573 171,20 | h) | z tytułu wynagrodzeń | 1 686 514,33 | 1 771 814,51 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 5 564 541,76 | 4 547 022,98 | i) | inne | 408 473,98 | 1 380 718,76 |
| | – do 12 miesięcy | 5 564 541,76 | 4 547 022,98 | 4 | Fundusze specjalne | 66 638,74 | 82 495,85 |
| | – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 22 279 170,02 | 21 786 660,44 |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 173,94 | 0,00 | 1 | Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| c) | inne | 98 277,85 | 26 148,22 | 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 22 279 170,02 | 21 786 660,44 |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 | | – długoterminowe | 18 846 929,15 | 18 806 203,52 |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 4 934 821,63 | 91 976,87 | | – krótkoterminowe | 3 432 240,87 | 2 980 456,92 |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 4 934 821,63 | 91 976,87 | | | | |
| 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 | 4 934 821,63 | 91 976,87 | | | | |
| | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 4 934 821,63 | 91 976,87 | | | | |
| | – inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | – inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | | | | |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 334 213,62 | 339 787,32 | | | | |
| 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) | 48 681 310,92 | 44 492 718,39 | | PASYWA razem (suma poz. A i B) | 48 681 310,92 | 44 492 718,39 |

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za | |
|----------|---|---------------------|-----------------------|
| | | rok bieżący 2021 | rok poprzedni 2020 |
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 67 569 685,40 | 50 311 228,36 |
| | – od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 67 582 955,25 | 50 258 687,28 |
| II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | -13 269,85 | 52 541,08 |
| 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 | 67 054 201,60 | 52 239 911,45 |
| I | Amortyzacja | 3 684 637,73 | 3 270 824,31 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 10 320 471,01 | 7 981 734,32 |
| III | Usługi obce | 21 909 375,37 | 18 013 772,38 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | 68 694,19 | 68 039,18 |
| | – podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| V | Wynagrodzenia | 25 370 927,48 | 18 461 804,86 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 5 297 949,77 | 4 038 463,00 |
| | – emerytalne | 2 304 644,51 | 1 654 255,85 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 402 146,05 | 405 273,40 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| | | | |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B) | 515 483,80 | -1 928 683,09 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 5 705 182,60 | 5 449 887,38 |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II | Dotacje | 1 532 106,77 | 1 200 118,86 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| IV | Inne przychody operacyjne | 4 173 075,83 | 4 249 768,52 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 3 873 938,68 | 2 470 068,01 |
| I | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 1 700,34 | 7 572,00 |
| III | Inne koszty operacyjne | 3 872 238,34 | 2 462 496,01 |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E) | 2 346 727,72 | 1 051 136,28 |
| G | Przychody finansowe | 29 400,10 | 3 651,35 |
| 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: | 2 359,76 | 980,48 |
| | – 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 | 27 040,34 | 2 670,87 |
| H | Koszty finansowe | 1 327 342,35 | 788 270,71 |
| I | Odsetki, w tym: | 123 284,96 | 136 613,22 |
| | – 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 | 1 204 057,39 | 651 657,49 |
| I | Zysk (strata) brutto (F + G – H) | 1 048 785,47 | 266 516,92 |
| J | Podatek dochodowy | 11 178,00 | 9 907,00 |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| L | Zysk (strata) netto (I – J – K) | 1 037 607,47 | 256 609,92 |

Liczba dołączonych opisów: 3

Liczba dołączonych plików: 3

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

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

| Wyszczególnienie | | Rok bieżący | | | Rok poprzedni (opcjonalnie) | | |
|------------------|---|--------------|---|--|--------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| | | Wartość | | | Wartość | | |
| | | łącznie | z zysków kapitałowych (opcjonalnie) | z innych źródeł przychodów (opcjonalnie) | łącznie | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów |
| A. | Zysk (strata) brutto za dany rok | 1 048 785,47 | | | 266 516,92 | | |
| B. | Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | 3 261 627,78 | | 3 261 627,78 | 2 440 264,95 | | 2 440 264,95 |
| C. | Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym | 3 484 229,31 | | 3 484 229,31 | 3 555 706,55 | | 3 555 706,55 |
| D. | Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych | 20 202,45 | | 20 202,45 | 22 407,30 | | 22 407,30 |
| E. | Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | 7 608 206,32 | | 7 608 206,32 | 5 409 096,93 | | 5 409 096,93 |
| F. | Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku | 1 020 305,50 | | 1 020 305,50 | 976 815,73 | | 976 815,73 |
| G. | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych | 969 243,73 | | 969 243,73 | 607 456,85 | | 607 456,85 |
| H. | Strata z lat ubiegłych | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| I. | Inne zmiany podstawy opodatkowania | 8 446 821,34 | | 8 446 821,34 | 4 899 794,52 | | 4 899 794,52 |
| J. | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 58 833,00 | | | 52 143,91 | | |
| K. | Podatek dochodowy | 11 178,00 | | | 9 907,00 | | |

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za | |
|-------------|--|---------------------|-----------------------|
| | | rok bieżący 2021 | rok poprzedni 2020 |
| I. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 3 339 368,85 | 3 082 758,93 |
| | - 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 | 3 339 368,85 | 3 082 758,93 |
| 1. | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 4 176 424,35 | 4 176 424,35 |
| 1.1. | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 0,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - wydania udziałów (emisji akcji) | 0,00 | 0,00 |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - umorzenia udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 1.2. | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 4 176 424,35 | 4 176 424,35 |
| 2. | Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 2.1. | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 0,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 0,00 | 0,00 |
| | - podziału zysku (ustawowo) | 0,00 | 0,00 |
| | - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | 0,00 | 0,00 |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - pokrycia straty | 0,00 | 0,00 |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 2.2. | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| 3.1. | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) 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 |
| 4.1. | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | | |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 4.2. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -837 055,50 | -1 093 665,42 |
| 5.1. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 256 609,92 | 370 645,86 |
| | - 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 | 256 609,92 | 370 645,86 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - podziału zysku z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 256 609,92 | 1 894 926,32 |
| | - pokrycie straty za poprzednie lata | 256 609,92 | 1 894 926,32 |
| | - | | |
| | - | | |
| 5.3. | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | -1 524 280,46 |
| 5.4. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu | -1 093 665,42 | -1 464 311,28 |
| | - 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 | -1 093 665,42 | -1 464 311,28 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | 0,00 | 0,00 |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 256 609,92 | 1 894 926,32 |
| | - pokrycie straty z zysku z lat ubiegłych | 256 609,92 | 1 894 926,32 |
| | - | | |
| | - | | |
| 5.6. | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | -837 055,50 | 430 615,04 |
| 5.7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -837 055,50 | -1 093 665,42 |
| 6. | Wynik netto | 1 037 607,47 | 256 609,92 |
| | a) zysk netto | 1 037 607,47 | 256 609,92 |
| | b) strata netto | 0,00 | 0,00 |
| | c) odpisy z zysku | 0,00 | 0,00 |
| II. | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 4 376 976,32 | 3 339 368,85 |
| III. | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 4 376 976,32 | 3 339 368,85 |

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2021 rok Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Szpitala im. dr J. Dietla w Krynicy - Zdroju

I

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT, środki trwałe w budowie oraz zaliczki na środki trwałe w budowie zawierają Noty nr 1 - 6.
2. W trakcie roku obrotowego Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
3. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy - nie wystąpiły.
4. Grunty w tym grunty w wieczystym użytkowaniu oraz środki trwałe o nieuregulowanym stanie prawnym - nie występują.
5. Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów wynosi 4 902 641,32 zł – Nota nr 7.
6. Jednostka nie posiada papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.
7. Stany początkowe i końcowe zapasów, należności i inwestycji krótkoterminowych zawierają Noty nr 8, 9, 11. Dane o odpisach aktualizacyjnych należności, na b.o., zwiększenia, zmniejszenia oraz b.z. zawiera Nota nr 10.
8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych - nie dotyczy
9. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu założycielskiego, zakładu oraz nie podzielonego wyniku z lat ubiegłych zawiera sprawozdanie ze zmian w funduszu (kapitale) własnym oraz Nota nr 12.
10. Propozycję podziału wyniku finansowego za 2021 rok przedstawia Nota nr 13.
11. Zmiany w stanie rezerw w podziale na długoterminowe i krótkoterminowe przedstawia nota nr 15.
12. Podział zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych o okresie spłaty wynikającym z umowy zawierają Noty nr 14, 16.
13. Wykaz zobowiązań i zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku Szpitala zawiera Nota nr 21.
14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów zawierają Noty nr 17, 18, 19, 20.
15. Składniki aktywów i pasywów wykazane w więcej niż jednej pozycji bilansu- powiązania zawiera Nota nr 22
16. Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe - nie występują.
17. Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej - nie występują.
18. Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej - wartość kapitału z aktualizacji wyceny - nie występuje.

19. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT wg stanu na 31.12.2021 r. 0,00 zł- Nota nr 11

II.

1. Informacje o przychodach i kosztach zawierają Noty nr 23-28.
2. Nie tworzono odpisów aktualizujących środki trwałe.
3. Nie tworzono odpisów aktualizujących wartość zapasów.
4. Działalność zaniechana w roku obrotowym lub przewidziana do zaniechania w roku następnym - nie występuje.
5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto zawiera Nota nr 31.
6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym - nie występuje.
7. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym - nie wystąpiły
8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na rzeczowe aktywa trwałe w tym na ochronę środowiska przedstawia Nota nr 29.
9. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie przedstawia Nota nr 30.
10. Prace badawcze i prace rozwojowe, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych - nie występują.

III. W sprawozdaniu finansowym nie występują pozycje wyrażone w walutach obcych.

IV. Objasnienia struktury środków pieniężnych, przyczyn różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji w rachunku przepływów pieniężnych zawiera Nota nr 34.

V.

1. Jednostka nie zawierała umów nieuwzględnionych w bilansie mających wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.
2. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, wraz z informacjami określającymi ich charakter - nie dotyczy.
3. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych – Nota nr 32
4. Wynagrodzenia lub zobowiązania wobec aktualnych lub byłych członków organów jednostki - nie dotyczy.
5. Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących - nie dotyczy.
6. Należne wynagrodzenie za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2021 rok wynosi 6.150,00 złotych brutto - Nota nr 33.

VI.

1. **Nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych** powodujące obowiązek wykazania ich w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.
2. **Po dniu bilansowym** nie wystąpiły zdarzenia, które mogłyby mieć wpływ na prawidłowość sporządzenia sprawozdania finansowego.

3. Nie dokonano w roku obrotowym **zmian zasad rachunkowości**, metody wyceny ani też zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, które mogłyby wywrzeć **istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy** jednostki.
4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy - nie dotyczy

VII.

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, grupie kapitałowej i połączeniach - nie dotyczy.
2. **Nie występuje niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności.**
3. **Inne informacje:**

SPZOZ - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju stanowi istotne ogniwo w sieci małopolskich szpitali świadczących pomoc dla chorych na COVID-19. Zarówno w 2020 jak i 2021 r. Decyzją Wojewody Małopolskiego Szpital był zobowiązany dostosować swoje działania do dynamicznej sytuacji związanej z trzecią i czwartą falą pandemii. Szpital zabezpieczał pierwotnie łóżka w ramach I poziomu zabezpieczenia, tj. łóżka dla osób z podejrzeniem SARS-CoV-2, a następnie łóżka na II poziomie zabezpieczenia dla pacjentów z potwierdzonym zakażeniem SARS-CoV-2.

W szczytowych momentach na walkę z pandemią Szpital przeznaczył ponad 40% potencjału łóżek, tj. 68 łóżek, w tym 8 łóżek dla osób z podejrzeniem SARS-CoV-2, 55 łóżek dla osób z potwierdzonym COVID-19 oraz 5 łóżek respiratorowych. Wiązało się to z wewnętrznymi zmianami organizacyjnymi oraz okresowym ograniczeniem planowych przyjęć pacjentów.

Ponadto od dnia 18 listopada 2020 r. do 31.05.2021 r. (z przerwą od 8.02.2021 do 23.03.2021 na podstawie decyzji Wojewody Małopolskiego krynicki szpital pełni rolę szpitala patronackiego dla Szpitala Tymczasowego na bazie 20 Wojskowego Szpitala Uzdrowiskowo-Rehabilitacyjnego SP ZOZ z siedzibą w Krynicy-Zdroju przy ul. Świdzińskiego 4, z potencjałem łóżek dla pacjentów z COVID-19 w liczbie 28 a następnie 56 łóżek.

Od stycznia 2021 Szpital prowadzi punkt szczepień przeciwko COVID.

Należy podkreślić, że w obliczu zagrożenia epidemiologicznego Narodowy Fundusz Zdrowia wdrożył nadzwyczajne rozwiązania w funkcjonowaniu szpitali oraz zagwarantował dodatkowe środki finansowe na utrzymanie ich działalności oraz zapewnił dodatkowe wynagrodzenia dla personelu medycznego udzielającego świadczeń pacjentom zakażonym wirusem SARS-CoV-2.

Na walkę z pandemią COVID-19 Szpital otrzymał wsparcie z Ministerstwa Zdrowia i od Wojewody Małopolskiego w postaci różnorodnych środków ochrony osobistej oraz sprzęt i aparaturę medyczną z zasobów Agencji Rezerw Materiałowych.

Nie ma zagrożenia dla kontynuacji działalności szpitala. Szpital jest włączony do systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń tzw. „sieci szpitali”, które są gwarancją bezpieczeństwa zdrowotnego populacji, szpital w ramach rządowej „sieci” ma zapewnione finansowanie działalności. Nie ma zagrożenia braku kadry medycznej oraz pozostałej, niezbędnej do prowadzenia działalności przez szpital.

Pod koniec lutego 2022 roku rozpoczął się konflikt zbrojny w Ukrainie, na dzień dzisiejszy trudno ocenić wpływ tego konfliktu na działalność Szpitala.

Krynica - Zdrój, 31.03.2022 r.

Cecylia Choromańska
Główny Księgowy
SPZOZ Szpitala im. dr J.Dietla
w Krynicy-Zdroju
(podpis elektroniczny)

.....
Podpis osoby której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
Dyrektor SPZOZ
Szpitala im. dr J.Dietla
w Krynicy-Zdroju
(podpis elektroniczny)

.....
Podpis Kierownika Jednostki

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
Sprawozdanie finansowe za rok 2021 - dodatkowe informacje i objaśnienia

| Nota nr 1 | | | | | | | | |
|--|----------------------------|--------------------------------------|---------------|---|--|----------|---|--------------|
| Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych - wartość brutto | | | | | | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Inne wartości niematerialne i prawne | | | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | Razem |
| | | | | autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje | prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych | know-how | | |
| 1 | Stan na dzień 31.12.2020 | | | 2 568 816,26 | | | | 2 568 816,26 |
| 2 | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 4 320,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 320,00 |
| | zakup | | | 4 320,00 | | | | 4 320,00 |
| | przyjęcie z inwestycji | | | | | | | 0,00 |
| | przemieszczenia | | | | | | | 0,00 |
| | wkład niepieniężny (aport) | | | | | | | 0,00 |
| | spadek, darowizna | | | | | | | 0,00 |
| | aktualizacja wartości | | | | | | | 0,00 |
| | przemieszczenia | | | | | | | 0,00 |
| 3 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | sprzedaż | | | | | | | 0,00 |
| | likwidacja | | | | | | | 0,00 |
| | przemieszczenia | | | | | | | 0,00 |
| | wkład niepieniężny (aport) | | | | | | | 0,00 |
| | darowizna | | | | | | | 0,00 |
| | aktualizacja wartości | | | | | | | 0,00 |
| | niedobory | | | | | | | 0,00 |
| 4 | Stan na dzień 31.12.2021 | 0,00 | 0,00 | 2 573 136,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 573 136,26 |

Krynica-Zdrój, 31.03.2022 r.

Cecylia Choromańska
Główny księgowy
(podpis elektroniczny)
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Krzak
Dyrektor SPZOZ
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
Sprawozdanie finansowe za rok 2021 - dodatkowe informacje i objaśnienia

| Nota nr 2 | | | | | | | | |
|---|---|--------------------------------------|---------------|---|--|----------|---|--------------|
| Zmiany w stanie umorzeń wartości niematerialnych i prawnych | | | | | | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Inne wartości niematerialne i prawne | | | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | Razem |
| | | | | autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje | prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych | know-how | | |
| 1 | Stan na dzień 31.12.2020 | | | 1 667 491,01 | | | | 1 667 491,01 |
| 2 | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 458 034,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 458 034,35 |
| | naliczenie umorzenia (amortyzacja) | | | 458 034,35 | | | | 458 034,35 |
| | przemieszczenia | | | | | | | 0,00 |
| | | | | | | | | 0,00 |
| 3 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | sprzedaż | | | | | | | 0,00 |
| | likwidacja | | | | | | | 0,00 |
| | przemieszczenia | | | | | | | 0,00 |
| | wkład niepieniężny (aport) | | | | | | | 0,00 |
| | darowizna | | | | | | | 0,00 |
| | | | | | | | | 0,00 |
| 4 | Stan na dzień 31.12.2021 | 0,00 | 0,00 | 2 125 525,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 125 525,36 |
| 5 | Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | | | | | | | 0,00 |
| 6 | Stan na dzień 31.12.2020 | | | | | | | 0,00 |
| | Zwiększenia odpisów | | | | | | | 0,00 |
| | Zmniejszenia odpisów | | | | | | | 0,00 |
| 7 | Stan na dzień 31.12.2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Wartość netto na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 901 325,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 901 325,25 |
| 9 | Wartość netto na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 447 610,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 447 610,90 |

Cecylia Choromańska
Główny księgowy
(podpis elektroniczny)
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
Dyrektor SPZOZ
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

Krynica-Zdrój, 31.03.2022 r.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
Sprawozdanie finansowe za rok 2021 - dodatkowe informacje i objaśnienia

| Nota nr 3 | | | | | | | |
|---|--|---|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|---------------|
| Zmiany w stanie środków trwałych - wartość początkowa | | | | | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie | Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Razem |
| 1 | Stan na dzień 31.12.2020 | 956 960,00 | 40 130 559,59 | 4 978 392,82 | 0,00 | 17 813 968,27 | 63 879 880,68 |
| 2 | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 15 920,24 | 0,00 | 2 794 059,49 | 2 809 979,73 |
| | przyjęcie bezpośrednio z zakupu | | | 15 920,24 | | 568 193,74 | 584 113,98 |
| | przyjęcie z inwestycji | | | | | 1 770 094,89 | 1 770 094,89 |
| | przyjęcie opłaconych zaliczkowo | | | | | | 0,00 |
| | otrzymanie z darowizny | | | | | 455 770,86 | 455 770,86 |
| | nadwyżki inwentaryzacyjne | | | | | | 0,00 |
| | przejęcia z leasingu finansowego | | | | | | 0,00 |
| | przekwalifikowania do środków trwałych ze środków obrotowych | | | | | | 0,00 |
| | aktualizacja wyceny śr. trwałych | | | | | | 0,00 |
| | | | | | | | 0,00 |
| 3 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 784 677,48 | 784 677,48 |
| | likwidacja | | | 0,00 | | 784 677,48 | 784 677,48 |
| | sprzedaż | | | | | | 0,00 |
| | przekazanie jako aport | | | | | | 0,00 |
| | przekazanie jako darowizna | | | | | | 0,00 |
| | niedobory inwentaryzacyjne | | | | | | 0,00 |
| | aktualizacja wyceny śr. trwałych | | | | | | 0,00 |
| | wywłaszczenie na cele publiczne -budowa drogi | | | | | | 0,00 |
| | | | | | | | 0,00 |
| 4 | Stan na dzień 31.12.2021 | 956 960,00 | 40 130 559,59 | 4 994 313,06 | 0,00 | 19 823 350,28 | 65 905 182,93 |

Krynica-Zdrój, 31.03.2022 r.

Cecylia Choromańska
Główny księgowy
(podpis elektroniczny)
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
Dyrektor SPZOZ
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
Sprawozdanie finansowe za rok 2021 - dodatkowe informacje i objaśnienia

| Nota nr 4 | | | | | | | |
|--|--|---|--|---------------------------------|-------------------|-------------------------|---------------|
| Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych | | | | | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie | Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Razem |
| 1 | Stan na dzień 31.12.2020 | | 10 500 858,20 | 3 514 576,41 | 0,00 | 14 154 486,21 | 28 169 920,82 |
| 2 | Zwiększenia | 0,00 | 1 002 543,90 | 392 592,83 | 0,00 | 1 831 466,65 | 3 226 603,38 |
| | amortyzacja planowa okresu bieżącego | | 1 002 543,90 | 392 592,83 | | 1 831 466,65 | 3 226 603,38 |
| | aktualizacja środków trwałych | | | | | | 0,00 |
| | | | | | | | 0,00 |
| | | | | | | | 0,00 |
| 3 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 784 677,48 | 784 677,48 |
| | umorzenie śr. trwałych zlikwidowanych | | | 0,00 | | 784 677,48 | 784 677,48 |
| | umorzenie śr. trwałych sprzedanych | | | | | | 0,00 |
| | umorzenie śr. trwałych darowanych | | | | | | 0,00 |
| | umorzenie śr. tr. stanowiących niedobory | | | | | | 0,00 |
| | umorzenie śr. tr. przekazanych w formie aportu | | | | | | 0,00 |
| | umorzenie środków trwałych straconych | | | | | | 0,00 |
| | umorzenie śr. trwałych aktualizowanych | | | | | | 0,00 |
| | | | | | | | 0,00 |
| 4 | Stan na dzień 31.12.2021 | 0,00 | 11 503 402,10 | 3 907 169,24 | 0,00 | 15 201 275,38 | 30 611 846,72 |
| 5 | Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | | | | | | 0,00 |
| 6 | Stan na dzień 31.12.2020 | | | | | | 0,00 |
| | Zwiększenia odpisów | | | | | | 0,00 |
| | Zmniejszenia odpisów | | | | | | 0,00 |
| 7 | Stan na dzień 31.12.2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Wartość netto na początek okresu | 956 960,00 | 29 629 701,39 | 1 463 816,41 | 0,00 | 3 659 482,06 | 35 709 959,86 |
| 9 | Wartość netto na koniec okresu | 956 960,00 | 28 627 157,49 | 1 087 143,82 | 0,00 | 4 622 074,90 | 35 293 336,21 |

Cecylia Choromańska
Główny księgowy
(podpis elektroniczny)
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
Dyrektor SPZOZ
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

Krynica-Zdrój, 31.03.2022 r.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 Sprawozdanie finansowe za rok 2021 - dodatkowe informacje i objaśnienia

| Nota nr 5 | | |
|---|---|---------------------|
| <i>Zmiany w stanie środków trwałych w budowie</i> | | |
| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość |
| 1 | Stan na dzień 31.12.2020 | 55 150,00 |
| 2 | Zwiększenia nakładów w ciągu roku | 1 770 094,89 |
| | Zakupy gotowych dóbr inwestycyjnych | 1 770 094,89 |
| | Zadania inwestycyjne własne | |
| 3 | Rozliczenie nakładów inwestycyjnych według miejsc odniesienia nakładów | 1 770 094,89 |
| | Przekazane do eksploatacji środki trwałe | 1 770 094,89 |
| | Przekazane do eksploatacji środki obrotowe | |
| | Nieodpłatne przekazanie obiektu infrastruktury technicznej | |
| | Nakłady sprzedane, darowizny | |
| | Nakłady bez efektu gospodarczego | |
| 4 | Stan na dzień 31.12.2021 | 55 150,00 |

Krynica-Zdrój, 31.03.2022 r.

Cecylia Choromańska
 Główny księgowy
 (podpis elektroniczny)
 Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
 Dyrektor SPZOZ
 (podpis elektroniczny)
 Podpis Kierownika Jednostki

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
Sprawozdanie finansowe za rok 2021 - dodatkowe informacje i objaśnienia

| Nota nr 6 | | | |
|--|--------------|--------------------------|--------------------------|
| <i>Zaliczki na środki trwałe w budowie</i> | | | |
| Lp. | Kontrahent | Stan na dzień 31.12.2021 | Stan na dzień 31.12.2020 |
| 1 | | 0,00 | 0,00 |
| 2 | | | |
| 3 | | | |
| 4 | | | |
| | RAZEM | 0,00 | 0,00 |

Krynica-Zdrój, 31.03.2022 r.

Cecylia Choromańska
Główny księgowy
(podpis elektroniczny)
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
Dyrektor SPZOZ
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
Sprawozdanie finansowe za rok 2021 - dodatkowe informacje i objaśnienia

| Nota nr 7 | | | |
|--|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Struktura wykorzystywanych środków trwałych - według tytułów własności (wartość początkowa) | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na dzień 31.12.2021 | Stan na dzień 31.12.2020 |
| 1 | Środki trwale własne | 65 905 182,93 | 63 879 880,68 |
| 2 | w tym: nieruchomości otrzymane w nieodpłatne użytkowanie od organu założycielskiego - ujęte w aktywach (Grupa 1i 0) | 4 388 886,53 | 4 388 886,53 |
| 3 | Środki trw.używane na podst.najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakt.- nie wykazane w aktywach | 4 902 641,32 | 5 274 604,59 |
| RAZEM | | 70 807 824,25 | 69 154 485,27 |

Krynica-Zdrój, 31.03.2022 r.

Cecylia Choromańska
Główny księgowy
(podpis elektroniczny)
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
Dyrektor SPZOZ
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
Sprawozdanie finansowe za rok 2021 - dodatkowe informacje i objaśnienia

| Nota nr 8 | | | | | | | | | |
|---|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------------------------|----------------------------------|---|----------------|----------------------------------|---|
| Zapasy składników majątku obrotowego | | | | | | | | | |
| Lp. | Zapasy według rodzaju | Stan na dzień 31.12.2021 | | | | Stan na dzień 31.12.2020 | | | |
| | | Wartość według ceny nabycia | Wartość według ceny zakupu | Wartość według kosztów wytworzenia | Wysokość odpisów aktualizujących | Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz. | Wartość brutto | Wysokość odpisów aktualizujących | Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz. |
| 1 | Materiały | 0,00 | 1 953 185,01 | 0,00 | 0,00 | 1 953 185,01 | 2 813 651,74 | 0,00 | 2 813 651,74 |
| | surowce | | | | | 0,00 | | | 0,00 |
| | pozostałe materiały | | 1 953 185,01 | | | 1 953 185,01 | 2 813 651,74 | | 2 813 651,74 |
| 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 |
| | RAZEM | 0,00 | 1 953 185,01 | 0,00 | 0,00 | 1 953 185,01 | 2 813 651,74 | 0,00 | 2 813 651,74 |

| Zapasy BRUTTO według okresów zalegania | | | | | | | |
|---|-------------------------------|--------------------------|-----------------|-----------|--------------|--------------|----------------------------|
| Lp. | Zapasy według rodzaju | Okres zalegania w dniach | | | | Razem | Wysokość odpisów aktualiz. |
| | | do 6 m-cy | 6 m-cy do 1 rok | 1 - 2 lat | ponad 2 lata | | |
| 1 | Materiały | 1 843 895,94 | 69 628,20 | 38 151,59 | 1 509,28 | 1 953 185,01 | 0,00 |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | | | | | 0,00 | |
| 3 | Produkty gotowe | | | | | 0,00 | |
| 4 | Towary | | | | | 0,00 | |

Krynica-Zdrój, 31.03.2022 r.

Cecylia Choromańska
Główny księgowy
(podpis elektroniczny)
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
Dyrektor SPZOZ
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
Sprawozdanie finansowe za rok 2021 - dodatkowe informacje i objaśnienia

| Nota nr 9 | | | | | | | |
|-------------------|--|--------------------------|----------------------|---------------|--------------------------|----------------------|---------------|
| Należności | | | | | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na dzień 31.12.2021 | | | Stan na dzień 31.12.2020 | | |
| | | wartość brutto | odpisy aktualizujące | wartość netto | wartość brutto | odpisy aktualizujące | wartość netto |
| I | Należności długoterminowe ogółem: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 |
| II | Należności krótkoterminowe ogółem: | 6 689 678,48 | 1 026 684,93 | 5 662 993,55 | 5 603 320,79 | 1 030 149,59 | 4 573 171,20 |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - do 12 miesięcy | | | 0,00 | | | 0,00 |
| | - powyżej 12 miesięcy | | | 0,00 | | | 0,00 |
| | inne | | | 0,00 | | | 0,00 |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - do 12 miesięcy | | | 0,00 | | | 0,00 |
| | - powyżej 12 miesięcy | | | 0,00 | | | 0,00 |
| | inne | | | 0,00 | | | 0,00 |
| 3 | Należności od pozostałych jednostek: | 6 689 678,48 | 1 026 684,93 | 5 662 993,55 | 5 603 320,79 | 1 030 149,59 | 4 573 171,20 |
| | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 5 606 259,40 | 41 717,64 | 5 564 541,76 | 4 592 205,28 | 45 182,30 | 4 547 022,98 |
| | - do 12 miesięcy | 5 606 259,40 | 41 717,64 | 5 564 541,76 | 4 592 205,28 | 45 182,30 | 4 547 022,98 |
| | - powyżej 12 miesięcy | | | 0,00 | | | 0,00 |
| | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 173,94 | | 173,94 | | | 0,00 |
| | inne | 1 083 245,14 | 984 967,29 | 98 277,85 | 1 011 115,51 | 984 967,29 | 26 148,22 |
| | dochodzone na drodze sądowej | | | 0,00 | | | 0,00 |
| | - w tym z tyt.dost.i usług o okresie spłaty do 12 m-cy | | | 0,00 | | | 0,00 |

Cecylia Choromańska
Główny księgowy
(podpis elektroniczny)
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
Dyrektor SPZOZ
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

Krynica-Zdrój, 31.03.2022 r.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
Sprawozdanie finansowe za rok 2021 - dodatkowe informacje i objaśnienia

| Nota nr 10 | | | | | | | |
|---|--|---|--------------------------------------|---|-------------------|----------------------------|--|
| Dane o odpisach aktualizujących wartość należności od jednostek pozostałych (wg tytułów należności) | | | | | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie | Odpis na należności od jednostek <u>POZOSTAŁYCH</u> | | | | | Razem odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek |
| | | z tytułu dostaw i usług | | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych, oraz innych świadczeń | inne | dochodz. na drodze sądowej | |
| | | o okresie spłaty do 12 miesięcy | o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy | | | | |
| 1 | Stan na dzień 31.12.2020 | 45 182,30 | 0,00 | 0,00 | 984 967,29 | 0,00 | 1 030 149,59 |
| 2 | Zwiększenia | 1 700,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 700,34 |
| | dokonanie odpisu | 1 700,34 | | | | | 1 700,34 |
| | przesunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów) | | | | | | 0,00 |
| 3 | Zmniejszenia | 5 165,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 165,00 |
| | zmniejszenie odpisów rozliczonych z poz. przych. operac. | 5 165,00 | | | | | 5 165,00 |
| | zmniejszenie odpisów rozliczonych z przych. finans. | | | | | | 0,00 |
| | wykorzystanie odpisów (z kontami zesp. 2) | | | | | | 0,00 |
| | przesunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów) | | | | | | 0,00 |
| | inne | | | | | | 0,00 |
| 4 | Stan na dzień 31.12.2021 | 41 717,64 | 0,00 | 0,00 | 984 967,29 | 0,00 | 1 026 684,93 |

Cecylia Choromańska
Główny księgowy
(podpis elektroniczny)
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
Dyrektor SPZOZ
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

Krynica-Zdrój, 31.03.2022 r.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
Sprawozdanie finansowe za rok 2021 - dodatkowe informacje i objaśnienia

| Nota nr 11 | | | | | | | |
|-----------------------------------|--|--------------------------|----------------------------------|---|--------------------------|----------------------------------|---|
| Inwestycje krótkoterminowe | | | | | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na dzień 31.12.2021 | | | Stan na dzień 31.12.2020 | | |
| | | Wartość brutto | Wysokość odpisów aktualizujących | Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz. | Wartość brutto | Wysokość odpisów aktualizujących | Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz. |
| | Inwestycje krótkoterminowe | 4 934 821,63 | 0,00 | 4 934 821,63 | 91 976,87 | 0,00 | 91 976,87 |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 4 934 821,63 | 0,00 | 4 934 821,63 | 91 976,87 | 0,00 | 91 976,87 |
| | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 |
| | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 |
| | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 4 934 821,63 | 0,00 | 4 934 821,63 | 91 976,87 | 0,00 | 91 976,87 |
| | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 4 934 821,63 | | 4 934 821,63 | 91 976,87 | | 91 976,87 |
| | - inne środki pieniężne | | | 0,00 | | | 0,00 |
| | - inne aktywa pieniężne | | | 0,00 | | | 0,00 |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | | | 0,00 | | | 0,00 |

Krynica-Zdrój, 31.03.2022 r.

Cecylia Choromańska
Główny księgowy
(podpis elektroniczny)
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
Dyrektor SPZOZ
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
Sprawozdanie finansowe za rok 2021 - dodatkowe informacje i objaśnienia

| Nota nr 12 | | | | |
|---|--|--|------|-------------|
| Zmiany w stanie kapitałów /funduszy zapasowych i rezerwowych | | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość | | |
| 1 | Zmiany w stanie kapitału/funduszu zapasowego | Stan na dzień 31.12.2020 | | |
| | | a zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | |
| | | - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | | |
| | | - z podziału zysku (ustawowo) | | |
| | | - z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | | |
| | | - z kapitału z aktualizacji wyceny | | |
| | | - | | |
| | | - | | |
| | | b zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | |
| | | - pokrycia straty | | |
| - | | | | |
| - | | | | |
| Stan na dzień 31.12.2021 | | 0,00 | | |
| 2 | Zmiany w stanie kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | Stan na dzień 31.12.2020 | | |
| | | a zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | |
| | | - prawo wieczystego użytkowania gruntów | | |
| | | - | | |
| | | - | | |
| | | b zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | |
| | | - zbycia środków trwałych | | |
| | | - trwała utrata wartości środków trwałych | | |
| | | - | | |
| | | - | | |
| Stan na dzień 31.12.2021 | | 0,00 | | |
| 3 | Zmiany w stanie pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | Stan na dzień 31.12.2020 | | |
| | | a zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | |
| | | - odsetki od środków funduszu restrukturyzacji | | |
| | | - | | |
| | | - | | |
| | | b zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | |
| | | - | | |
| | | - | | |
| | | Stan na dzień 31.12.2021 | | 0,00 |

Cecylia Choromańska
Główny księgowy
(podpis elektroniczny)
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
Dyrektor SPZOZ
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

Krynica-Zdrój, 31.03.2022 r.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
Sprawozdanie finansowe za rok 2021 - dodatkowe informacje i objaśnienia

| Nota nr 13 | | |
|---|--|---------------------|
| <i>Propozycje podziału wyniku finansowego netto za rok obrotowy</i> | | |
| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość |
| 1 | Podwyższenie kapitału podstawowego | |
| 2 | Wyplata dywidendy | |
| 3 | Odpis na kapitał rezerwowy / zapasowy- zakładu | 200 551,97 |
| 4 | Pokrycie straty z lat ubiegłych | 837 055,50 |
| 5 | Pozostałe odpisy - darowizny | |
| 6 | | |
| | Zysk netto | 1 037 607,47 |

Krynica-Zdrój, 31.03.2022 r.

Cecylia Choromańska
Główny księgowy
(podpis elektroniczny)
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
Dyrektor SPZOZ
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
Sprawozdanie finansowe za rok 2021 - dodatkowe informacje i objaśnienia

| Nota nr 14 | | | | | | | |
|--|---------------------------|--|---|---|---|------------------------------------|--------------|
| <i>Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych według umownego okresu spłaty</i> | | | | | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie | Wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki | Wobec pozostałych jednostek z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | Wobec pozostałych jednostek - inne zobowiązania finansowe | Wobec pozostałych jednostek - zobowiązania wekslowe | Wobec pozostałych jednostek - inne | Razem |
| 1 | Stan na dzień 31.12.2020 | 5 300 993,14 | | | | 681,42 | 5 301 674,56 |
| 2 | Stan na dzień 31.12.2021 | 4 639 256,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 853,60 | 4 642 110,18 |
| | w tym: | | | | | | |
| | - do 1 roku | 0,00 | | | | | 0,00 |
| | - powyżej 1 roku do 3 lat | | | | | 2 853,60 | 2 853,60 |
| | - powyżej 3 lat do 5 lat | 1 910 340,00 | | | | | 1 910 340,00 |
| | - powyżej 5 lat | 2 728 916,58 | | | | | 2 728 916,58 |

Krynica-Zdrój, 31.03.2022 r.

Cecylia Choromańska
Główny księgowy
(podpis elektroniczny)
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
Dyrektor SPZOZ
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
Sprawozdanie finansowe za rok 2021 - dodatkowe informacje i objaśnienia

| Nota nr 15 | | | | | | | |
|-------------------------------|---|--|---|-----------------|-------------------|-----------------|--------------|
| <i>Zmiany w stanie rezerw</i> | | | | | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne | | Pozostałe rezerwy | | Razem |
| | | | długoterminowe | krótkoterminowe | długoterminowe | krótkoterminowe | |
| 1 | Stan na dzień 31.12.2020 | | 2 337 810,03 | 353 862,74 | 1 638 857,49 | 828 365,00 | 5 158 895,26 |
| 2 | Zwiększenia | 0,00 | 1 129 546,14 | 30 080,77 | 3 186 910,21 | 143 497,53 | 4 490 034,65 |
| | zwiększenia z tytułu utworzenia rezerw | | 1 129 546,14 | 30 080,77 | 3 186 910,21 | 143 497,53 | 4 490 034,65 |
| | przesunięcia (zmiana klasyfikacji rezerw) | | | | | | 0,00 |
| 3 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 828 365,00 | 828 365,00 |
| | zmniejszenie rezerw rozliczonych z pozostałymi przychodami operacyjnymi | | | | | | 0,00 |
| | zmniejszenie rezerw rozliczonych z przychodami finansowymi | | | | | | 0,00 |
| | wykorzystanie rezerw | | | | | | 0,00 |
| | przesunięcia (zmiana klasyfikacji rezerw) | | | | | 828 365,00 | 828 365,00 |
| | | | | | | | 0,00 |
| 4 | Stan na dzień 31.12.2021 | 0,00 | 3 467 356,17 | 383 943,51 | 4 825 767,70 | 143 497,53 | 8 820 564,91 |

Krynica-Zdrój, 31.03.2022 r.

Cecylia Choromańska
Główny księgowy
(podpis elektroniczny)
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
Dyrektor SPZOZ
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
Sprawozdanie finansowe za rok 2021 - dodatkowe informacje i objaśnienia

| Nota nr 16 | | | | | | | | | |
|---|---|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------|------------------------------|--------------|---------------|-------------|---------------|
| Zobowiązania krótkoterminowe (stan na BZ) według struktury wiekowej | | | | | | | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na dzień 31.12.2020 | Stan na dzień 31.12.2021 | Struktura wiekowa | | | | | |
| | | | | Nieprzetermi- nowane | Zobowiązania przeterminowane | | | | |
| | | | | | do 90 dni | 90 - 180 dni | 180 - 360 dni | 1 - 3 lat | powyżej 3 lat |
| I | Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | do 12 miesięcy | | 0,00 | | | | | | |
| | powyżej 12 miesięcy | | 0,00 | | | | | | |
| 2 | inne | | 0,00 | | | | | | |
| II | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | do 12 miesięcy | | 0,00 | | | | | | |
| | powyżej 12 miesięcy | | 0,00 | | | | | | |
| 2 | inne | | 0,00 | | | | | | |
| III | Wobec pozostałych jednostek | 8 823 623,43 | 8 495 850,75 | 8 495 850,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | kredyty i pożyczki | 721 014,06 | 661 736,56 | 661 736,56 | | | | | |
| 2 | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| 3 | inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| 4 | z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności: | 3 313 024,16 | 3 840 529,91 | 3 840 529,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | do 12 miesięcy | 3 313 024,16 | 3 840 529,91 | 3 840 529,91 | | | | | |
| | powyżej 12 miesięcy | | 0,00 | | | | | | |
| 5 | zaliczki otrzymane na dostawy | | 0,00 | | | | | | |
| 6 | zobowiązania wekslowe | | 0,00 | | | | | | |
| 7 | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 1 637 051,94 | 1 898 595,97 | 1 898 595,97 | | | | | |
| 8 | z tytułu wynagrodzeń | 1 771 814,51 | 1 686 514,33 | 1 686 514,33 | | | | | |
| 9 | inne | 1 380 718,76 | 408 473,98 | 408 473,98 | | | | | |
| IV | Fundusze specjalne | 82 495,85 | 66 638,74 | 66 638,74 | | | | | |
| | Razem | 8 906 119,28 | 8 562 489,49 | 8 562 489,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Cecylia Choromańska
Główny księgowy
(podpis elektroniczny)
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
Dyrektor SPZOZ
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

Krynica-Zdrój, 31.03.2022 r.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 Sprawozdanie finansowe za rok 2021 - dodatkowe informacje i objaśnienia

| Nota nr 17 | | | |
|---|---|-----------------------------|-----------------------------|
| <i>Rozliczenia międzyokresowe czynne - długoterminowe</i> | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na dzień 31.12.2021 | Stan na dzień 31.12.2020 |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 2 | Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 7 696,15 |
| | Czynsze, dzierżawy płatne z góry | | |
| | Remonty środków trwałych | | |
| | Koszty finansowe rozliczane w czasie | 0,00 | 0,00 |
| | Koszty przygotowania nowej produkcji | | |
| | Ubezpieczenia majątkowe i OC | 0,00 | 0,00 |
| | Aktualizacja oprogramowania | 0,00 | 7 696,15 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | RAZEM | 0,00 | 7 696,15 |

Krynica-Zdrój, 31.03.2022 r.

Cecylia Choromańska
 Główny księgowy
 (podpis elektroniczny)
 Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
 Dyrektor SPZOZ
 (podpis elektroniczny)
 Podpis Kierownika Jednostki

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 Sprawozdanie finansowe za rok 2021 - dodatkowe informacje i objaśnienia

| Nota nr 18 | | | |
|--|---|-----------------------------|-----------------------------|
| <i>Rozliczenia międzyokresowe czynne - krótkoterminowe</i> | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na dzień 31.12.2021 | Stan na dzień 31.12.2020 |
| 1 | Aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Czynsze, dzierżawy płatne z góry | | |
| 3 | Ubezpieczenia majątkowe i OC | 321 085,27 | 327 066,47 |
| 4 | Remonty środków trwałych | | |
| 5 | Prenumeraty | | |
| 6 | Koszty finansowe rozliczane w czasie - naliczone odsetki- ugoda z NFZ | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Koszty przygotowania nowej produkcji | | |
| 8 | Koszty prac rozwojowych | | |
| 9 | Wykonane świadczenia zdrowotne w 2019 r. - umowa z NFZ | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Zafakturowana dostawa energii elektrycznej - faktury zaliczkowe | 5 432,20 | 5 024,70 |
| 11 | Aktualizacja oprogramowania antywirusowego - 3 lata | 7 696,15 | 7 696,15 |
| 12 | | | |
| 13 | | | |
| 14 | | | |
| 15 | | | |
| RAZEM | | 334 213,62 | 339 787,32 |

Krynica-Zdrój, 31.03.2022 r.

Cecylia Choromańska
 Główny księgowy
 (podpis elektroniczny)
 Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
 Dyrektor SPZOZ
 (podpis elektroniczny)
 Podpis Kierownika Jednostki

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
Sprawozdanie finansowe za rok 2021 - dodatkowe informacje i objaśnienia

| Nota nr 19 | | | | |
|---|--|-----------------------------|--------------------|-----------------------------|
| <i>Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - wykazane w bilansie w pozycji rezerw</i> | | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na dzień 31.12.2021 | pozycja w bilansie | Stan na dzień 31.12.2020 |
| 1 | Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - długoterminowe | 8 293 123,87 | | 3 166 175,03 |
| | Rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe | 1 371 366,66 | | 879 925,53 |
| | Rezerwy na nagrody jubileuszowe | 2 095 989,51 | | 1 457 884,50 |
| | Koszty nie wykorzystanych urlopów wraz z narzutami | | | |
| | Inne rezerwy na przewidywane koszty - dotyczy procesów sądowych o zapłatę odszkodowania na skutek błędu med. | 4 825 767,70 | | 828 365,00 |
| | | | | |
| 2 | Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - krótkoterminowe | 527 441,04 | | 1 992 720,23 |
| | Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych - bierne RMK | 0,00 | | 0,00 |
| | Rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe | 106 877,88 | | 109 786,75 |
| | Rezerwy na nagrody jubileuszowe | 277 065,63 | | 244 075,99 |
| | Koszty nie wykorzystanych urlopów wraz z narzutami | | | |
| | Inne rezerwy na przewidywane koszty - dotyczy procesów sądowych o zapłatę odszkodowania na skutek błędu med. | 143 497,53 | | 1 638 857,49 |
| | Koszty świadczeń, nie będących jeszcze zobowiązaniem | | | |
| | | | | |
| | RAZEM | 8 820 564,91 | | 5 158 895,26 |

Krynica-Zdrój, 31.03.2022 r.

Cecylia Choromańska
Główny księgowy
(podpis elektroniczny)
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
Dyrektor SPZOZ
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
Sprawozdanie finansowe za rok 2021 - dodatkowe informacje i objaśnienia

| Nota nr 20 | | | | |
|--|---|-----------------------------|--|-----------------------------|
| <i>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</i> | | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na dzień 31.12.2021 | W tym :przychody podlegające opodatkowaniu | Stan na dzień 31.12.2020 |
| I | Ujemna wartość firmy | | | |
| II | Inne rozliczenia międzyokresowe: | 22 279 170,02 | 0,00 | 21 786 660,44 |
| III | Rozliczenia międzyokresowe przychodów - długoterminowe | 18 846 929,15 | 0,00 | 18 806 203,52 |
| 1 | Otrzymane dotacje, subwencje i dopłaty na nabycie środków trwałych | 18 042 107,07 | | 18 806 203,52 |
| 2 | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków PFRON | 423 529,14 | | |
| 3 | Wpłaty na poczet przyszłych świadczeń, opłacone z góry | 0,00 | | |
| 4 | Dary i nieodpłatne przekazanie środków trwałych | 381 292,94 | | |
| 5 | | | | |
| IV | Rozliczenia międzyokresowe przychodów - krótkoterminowe | 3 432 240,87 | 0,00 | 2 980 456,92 |
| 1 | Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych- RMP | 0,00 | | 0,00 |
| 2 | Otrzymane dotacje, subwencje i dopłaty na nabycie środków trwałych | 2 481 421,01 | | 2 024 900,62 |
| 3 | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków PFRON | 18 449,64 | | |
| 4 | Otrzymane dotacje, subwencje i dopłaty na działalność bieżącą - | 24 948,17 | | |
| 5 | Wpłaty na poczet przyszłych świadczeń, opłacone z góry - NFZ | 641 824,56 | | 270 000,00 |
| 6 | Dary i nieodpłatne przekazanie środków trwałych | 158 732,36 | | |
| 7 | Otrzymane darowizny finansowe na nabycie środków obrotowych i nie wykorzystane w bieżącym okresie | 50 000,00 | | |
| 8 | Materiały i środki ochrony indywidualnej otrzymane nieodpłatnie i nie zużyte w bieżącym okresie | 56 865,13 | | 685 556,30 |
| | RAZEM | 22 279 170,02 | 0,00 | 21 786 660,44 |

Krynica-Zdrój, 31.03.2022 r.

Cecylia Choromańska
Główny księgowy
(podpis elektroniczny)
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Krnak
Dyrektor SPZOZ
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
Sprawozdanie finansowe za rok 2021 - dodatkowe informacje i objaśnienia

| Nota nr 21 | | | | |
|---|---|---------------------|----------------------|----------------------|
| <i>Zobowiązania i zobowiązania warunkowe zabezpieczone na majątku Jednostki</i> | | | | |
| Lp. | Rodzaj zobowiązania / zabezpieczenie | Kwota zobowiązania | Kwota zabezpieczenia | |
| | | | na majątku trwałym | na majątku obrotowym |
| I | Zobowiązania własne | 9 106 180,12 | 13 597 423,00 | 4 607 108,56 |
| | Weksel in blanco - szt 4 - dodatkowe zabezpieczenie niżej wym. zobowiązań. | 4 607 108,56 | | 4 607 108,56 |
| | Hipoteka umowna na nieruch. KW NS1M/00021720/4- 2 kredyty w PKO BP SA | 2 357 968,56 | 10 050 000,00 | |
| | Hipoteka um. na nier. KW NS1M/00006343/6 - pożyczka i dotacja z NFOŚiGW | 2 141 103,00 | 3 547 423,00 | |
| | Umowa przelewu wierzytelności z kontraktu NFZ - ww. 2 kredyty w PKO BP SA | | | |
| II | Zobowiązania warunkowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Zabezpieczone zobowiązania jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Weksel | | | |
| | Hipoteka | | | |
| | Zastaw | | | |
| | Inne | | | |
| 2 | Zabezpieczone zobowiązania pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Weksel | | | |
| | Hipoteka | | | |
| | Zastaw | | | |
| | Inne | | | |
| 3 | Zabezpieczone zobowiązania pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Weksel | | | |
| | Hipoteka | | | |
| | Hipoteka | | | |
| | Inne | | | |

- 1) Weksel in blanco szt 4 w tym: 2 weksle jako dod. zabezp. 2 kredytów zac. w PKO BP SA na kwotę 2 000 000,00 zł stan zadłużenia na 31.12.2021 - 0,00 zł oraz kredytu w kwocie 5.200.000,00 zł, stan na 31.12.2021 r. - 2.357.968,56 zł i 2 weksle jako dod. zabezp. pożyczki i dotacji w NFOŚiGW pożyczka na kwotę 2 729 900 zł stan zadłużenia na 31.12.2021 r. - 2.141.103,00 zł dotacja 108.037,00 zł.
- 2) Umowa przelewu wierzytelności z kontraktu NFZ jako dodatkowe zabezpieczenie 2 kredytów PKO BP SA - tj. 2 000 000,00 zł i 5 200 000,00 zł.
- 3) Jako dod. zabezpieczenie umów kredytowych w PKO BP oraz pożyczki i dotacji z NFOŚiGW - cesja wierzytelności z umowy ubez. budynków i budowli urządzeń/instalacji posadowionych na nieruch. objętych hipoteką.
- 4) Hipoteka umowna 2 kredyty w PKO BP tj. kredyt w kwocie 5 200 000,00 zł hipoteka - 7 800 000,00 zł oraz kredyt obrotowy na 1 500 000,00 zł - hipoteka 2 250 000,00 zł. Z uwagi na spłatę kredytu obrotowego z dniem 31.01.2022 złożono wniosek do Sądu o wykreślenie hipoteki do kwoty 2 250 000,00 zł. Z dniem 4.03.2022 r. hipoteka umowna w KW widnieje na kwotę 7.800.000,00 zł.

Krynica-Zdrój, 31.03.2022 r.

Cecylia Choromańska
Główny księgowy
(podpis elektroniczny)
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
Dyrektor SPZOZ
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
Sprawozdanie finansowe za rok 2021 - dodatkowe informacje i objaśnienia

| Nota nr 22 | | | | | |
|--|--|--------------|---|--------------------|--------------|
| <i>Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania (w szczególności podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową)</i> | | | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Nazwa pozycji w bilansie | Pozycja w bilansie | Kwota |
| AKTYWA | | | | | |
| 1 | Należności z tytułu pożyczki udzielonej jednostce powiązanej | | Należności długoterminowe od jednostek powiązanych | A.III.1. | |
| | | | Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych - inne | B.II.1.b) | |
| 2 | Rozliczenia międzyokresowe kosztów | | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów | A.V.2. | |
| | | | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów | B.IV. | |
| 3 | Rozliczenia międzyokresowe kosztów | | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów | A.V.2. | |
| | | | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów | B.IV. | |
| PASYWA | | | | | |
| 1 | Zobowiązania z tytułu polisy OC i majątkowej | | Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek - inne | B.II.3.e) | |
| | | | Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek - inne | B.III.3.i) | |
| 2 | Zobowiązania z tytułu pożyczki otrzymanej od jednostki pozostałej - pożyczka NFOŚiGW | 2 141 103,00 | Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki | B.II.3.a) | 1 926 995,00 |
| | | | Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki | B.III.3.a) | 214 108,00 |
| 3 | Zobowiązania z tytułu kredytu PKO | 2 357 968,56 | Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki | B.II.3.a) | 1 910 340,00 |
| | | | Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki | B.III.3.a) | 447 628,56 |
| 4 | Zobowiązanie za zak śr. trwałe | 4 223,82 | Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek - inne | B.II.3.e) | 2 853,60 |
| | | | Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek - inne | B.III.3.i) | 1 370,22 |

Cecylia Choromańska
Główny księgowy
(podpis elektroniczny)
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
Dyrektor SPZOZ
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

Krynica-Zdrój, 31.03.2022 r.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
Sprawozdanie finansowe za rok 2021 - dodatkowe informacje i objaśnienia

| Nota nr 23 | | | | | | | | |
|--|---|----------------------|-------------|----------------------|-----------------------------------|----------------------|-------------|----------------------|
| Przychody netto ze sprzedaży produktów (usług), towarów i materiałów (struktura rzeczowa i terytorialna) | | | | | | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie | 1.01-31.12.2021 | | | | 1.01-31.12.2020 | | |
| | | Kraj | Eksport | Ogółem | w tym : wyłączone z opodatkowania | Kraj | Eksport | Ogółem |
| | RAZEM przychody ze sprzedaży w tym: | 67 582 955,25 | 0,00 | 67 582 955,25 | 0,00 | 50 258 687,28 | 0,00 | 50 258 687,28 |
| | - od jednostek powiązanych | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| 1 | Przychód ze sprzedaży produktów w tym : | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| | | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| | | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| | | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| 2 | Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | przychód ze sprzedaży materiałów | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| | | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| | | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| | | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| 3 | Przychód ze sprzedaży usług, w tym: | 67 582 955,25 | 0,00 | 67 582 955,25 | 0,00 | 50 258 687,28 | 0,00 | 50 258 687,28 |
| | Sprzedaż usług zdrowotnych -kontrakt z NFZ | 64 938 758,34 | | 64 938 758,34 | | 48 831 994,12 | | 48 831 994,12 |
| | Sprzedaż usług zdrowotnych- Ugoda z NFZ | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| | Pozostałe usługi zdrowotne | 2 360 934,68 | | 2 360 934,68 | | 1 370 890,49 | | 1 370 890,49 |
| | Pozostałe- obiady, ksero i inne | 283 262,23 | | 283 262,23 | | 55 802,67 | | 55 802,67 |

Krynica-Zdrój, 31.03.2022 r.

Cecylia Choromańska
Główny księgowy
(podpis elektroniczny)
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
Dyrektor SPZOZ
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
Sprawozdanie finansowe za rok 2021 - dodatkowe informacje i objaśnienia

| Nota nr 24 | | | | |
|-------------------------------------|--|----------------------|---------------------|----------------------|
| <i>Koszty w układzie rodzajowym</i> | | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie | 1.01-31.12.2021 | w tym: n.k.u.p. | 1.01-31.12.2020 |
| I | Koszty według rodzajów | x | x | x |
| 1 | Amortyzacja | 3 684 637,73 | 2 426 761,22 | 3 270 824,31 |
| 2 | Zużycie materiałów i energii | 10 320 471,01 | 300 594,63 | 7 981 734,32 |
| 3 | Usługi obce: | 21 909 375,37 | 70 446,83 | 18 013 772,38 |
| | transportowe, | 838 093,11 | | 622 008,40 |
| | remontowe | 565 867,71 | | 535 488,36 |
| | dyżury kontraktowe | 17 233 124,47 | | 14 198 056,43 |
| | pozostałe | 3 272 290,08 | 70 446,83 | 2 658 219,19 |
| 4 | Podatki i opłaty, w tym: | 68 694,19 | | 68 039,18 |
| | - podatek akcyzowy | 0,00 | | |
| 5 | Wynagrodzenia | 25 370 927,48 | 1 059 766,63 | 18 461 804,86 |
| 6 | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 5 297 949,77 | 881 211,45 | 4 038 463,00 |
| | - emerytalne | 2 304 644,51 | | 1 654 255,85 |
| 7 | Pozostałe koszty rodzajowe: | 402 146,05 | 3 569,40 | 405 273,40 |
| | ubezpieczenia | 385 302,31 | | 391 786,16 |
| | koszty reprezentacji i reklamy publicznej | 2 449,40 | 1 219,40 | 2 120,60 |
| | podróże służbowe | 12 044,34 | | 8 116,64 |
| | pozostałe | 2 350,00 | 2 350,00 | 3 250,00 |
| | RAZEM koszty wg rodzajów | 67 054 201,60 | 4 742 350,16 | 52 239 911,45 |
| II | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | | 0,00 |
| III | Koszt wytworz. produktów na własne potrzeby jednostki | | | |
| IV | Zmiana stanu produktów +/- | -13 269,85 | x | 52 541,08 |
| 1 | produkty gotowe | | x | |
| 2 | produkcja niezakończona | | x | |
| 3 | rozliczenia międzyokresowe kosztów | -13 269,85 | x | 52 541,08 |

Krynica-Zdrój, 31.03.2022 r.

Cecylia Choromańska
Główny księgowy
(podpis elektroniczny)
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
Dyrektor SPZOZ
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
Sprawozdanie finansowe za rok 2021 - dodatkowe informacje i objaśnienia

| Nota nr 25 | | | | |
|---------------------------------------|---|---------------------|-----------------------------------|---------------------|
| <i>Pozostałe przychody operacyjne</i> | | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie | 1.01-31.12.2021 | w tym : wyłączone z opodatkowania | 1.01-31.12.2020 |
| I. | ZYSK Z TYTUŁU ROZCHODU NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Zysk ze sprzedaży środ. trw., środ. trw. w budowie, WNP oraz inwestycji w nieruchomości i WNP | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych | | | |
| | wartość netto (koszt własny) sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych | | | |
| 2 | Zysk z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych, w tym inwestycji bez efektu gospodarczego | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | przychody z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych | | | |
| 3 | Nadwyżki niefinansowych aktywów trwałych | | | |
| 4 | Niedobory niefinansowych aktywów trwałych | | | |
| | koszty likwidacji niefinansowych aktywów trwałych (wartość netto plus koszty likwidacji) | | | |
| II. | DOTACJE | 1 532 106,77 | 17 652,86 | 1 200 118,86 |
| | Dofinansowanie z PFRON do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych | 226 482,95 | 17 652,86 | 243 511,76 |
| | Dotacje do działalności bieżącej-staże, rezydentury, programy zdrowotne, dof. do wynagr. z PUP, UE | 1 305 623,82 | | 956 607,10 |
| III. | AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | INNE PRZYCHODY OPERACYJNE | 4 173 075,83 | 3 438 499,88 | 4 249 768,52 |
| 1 | Uzyskane i naliczone kary, grzywny, odszkodowania | 161 380,46 | 137 935,42 | 3 252,30 |
| 2 | Najem i dzierżawa | 52 495,90 | | 278 833,81 |
| 3 | Wyegzekwowane odpisane należności | 5 165,00 | 5 165,00 | 0,00 |
| 4 | Darowizny środków pieniężnych i pozostałych środków obrotowych | 878 338,35 | 868 638,24 | 1 020 343,62 |
| 5 | Nawiązki sądowe dla Ośrodka Profilaktyki i Terapii Uzależnień | 0,00 | | 0,00 |
| 6 | Należn. płatnika ZUS, prowadzenie ubezpie. pracowniczych, recepty, odliczenie podatku VAT, różnice z zakrągl.itp. | 27 656,63 | | 9 676,91 |
| 7 | Korekta przychodów NFZ dot. lat ubiegłych | 0,00 | | 0,00 |
| 8 | Umorzenie podatku od nieruchomości | 60 302,00 | | 60 313,00 |
| 9 | Odpisy dotacji, subwencji i dopłat na nakłady na środki trwałe do wysokości amortyzacji | 2 244 088,60 | 2 244 088,60 | 1 864 105,92 |
| 10 | Umorzenie kosztów sądowych | 0,00 | | 0,00 |
| 11 | Zwrot opłat sądowych i innych wierzytelności | 1 836,00 | | 0,00 |
| 12 | Wartość niefinansowych aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub w formie darowizny-odpisy do wys.amort. | 182 672,62 | 182 672,62 | 96 337,94 |
| 13 | Zmniejszenie stanu rezerw na świadczenia pracownicze | 0,00 | 0,00 | 533 992,01 |
| 14 | Korekta kosztów polisy OC w zw. zaprzestaniem działalności przez Szpital Tymczasowy | 3 563,78 | | 0,00 |
| 15 | Zwrot kosztów wynagr. przejazdu i wyżywienia prac. skierowanych przez Wojewodę do pracy w Szpitalu Tymczasowym | 555 576,49 | | 382 913,01 |
| 16 | | 0,00 | | 0,00 |
| | RAZEM | 5 705 182,60 | 3 456 152,74 | 5 449 887,38 |

Cecylia Choromańska
Główny księgowy
(podpis elektroniczny)
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
Dyrektor SPZOZ
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

Krynica-Zdrój, 31.03.2022 r.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
Sprawozdanie finansowe za rok 2021 - dodatkowe informacje i objaśnienia

| Nota nr 26 | | | | |
|------------------------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| <i>Pozostałe koszty operacyjne</i> | | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie | 1.01-31.12.2021 | w tym: n.k.u.p. | 1.01-31.12.2020 |
| I. | STRATA Z TYTUŁU ROZCHODU NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Strata ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji w nieruchomości i WNP | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych | | | |
| | wartość netto (koszt własny) sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych | | | |
| 2 | Strata z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych, w tym inwestycji bez efektu gospodarczego | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | przychody z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych | | | |
| 3 | Nadwyżki niefinansowych aktywów trwałych | | | |
| 4 | Niedobory niefinansowych aktywów trwałych | | | |
| | koszty likwidacji niefinansowych aktywów trwałych (wartość netto plus koszty likwidacji) | | | |
| II. | AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH | 1 700,34 | 1 700,34 | 7 572,00 |
| 1 | trwała utrata wartości środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji w nieruchomości i prawa | | | |
| 2 | utrata wartości zapasów | | | |
| 3 | utrata wartości należności | 1 700,34 | 1 700,34 | 7 572,00 |
| III. | INNE KOSZTY OPERACYJNE | 3 872 238,34 | 2 643 661,59 | 2 462 496,01 |
| 1 | Odpisane należności przedawnione, umorzone i nieściągalne | 4 795,80 | 3 895,08 | 2 157,89 |
| 2 | Korekta świadczeń zdrowotnych NFZ za lata ubiegłe | 2 295,00 | | 13 707,81 |
| 3 | Zapłacone-naliczone zadośćuczynienie za doznaną krzywdę, renty | 164 897,62 | 163 897,62 | 51 319,56 |
| 4 | Koszt naprawy sprzętu medycznego objęty polisą ubezpieczenia mienia | 11 910,06 | | 0,00 |
| 5 | Zapłacone kary, grzywny i odszkodowania | 534,60 | 534,60 | 1 003,11 |
| 6 | Koszty postępowania spornego i egzekucyjnego | 35 871,12 | 17 722,03 | 100,00 |
| 7 | Utworzone rezerwy na przewidywane straty i uzasadnione ryzyko z operacji gospodarczych | 1 297 985,35 | 1 297 985,35 | 1 815 565,00 |
| 8 | Niezawinione niedobory składników majątku obrotowego - utylizacja leków, opakowań | 2 100,45 | | 19,28 |
| 9 | Zmniejszenie należ.NFZ tyt. real. świad. w Szpit. Tymczas.o sfinansowane przez Wojewodę i NFZ koszty | 1 192 080,86 | | 578 620,86 |
| 10 | Zwiększenie stanu rezerw na świadczenia pracownicze | 1 159 626,91 | 1 159 626,91 | 0,00 |
| 11 | Pozostałe koszty | 140,57 | | 2,50 |
| | RAZEM | 3 873 938,68 | 2 645 361,93 | 2 470 068,01 |

Cecylia Choromańska
Główny księgowy
(podpis elektroniczny)
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
Dyrektor SPZOZ
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

Krynica-Zdrój, 31.03.2022 r.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
Sprawozdanie finansowe za rok 2021 - dodatkowe informacje i objaśnienia

| Nota nr 27 | | | | |
|----------------------------|--|------------------|-----------------------------------|-----------------|
| <i>Przychody finansowe</i> | | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie | 1.01-31.12.2021 | w tym : wyłączone z opodatkowania | 1.01-31.12.2020 |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | od jednostek powiązanych, w tym: | | | |
| | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | |
| | od jednostek pozostałych w tym: | | | |
| | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | |
| II. | Odsetki | 2 359,76 | 1 036,23 | 980,48 |
| | - w tym od jednostek powiązanych | | | |
| 1 | Odsetki od udzielonych pożyczek (w tym także odsetki za zwłokę w spłacie rat) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | zapłacone | | | |
| | nie zapłacone | | | |
| 2 | Odsetki od środków i lokat na rachunkach bankowych | 732,20 | 0,00 | 67,90 |
| | zapłacone | 732,20 | | 67,90 |
| | nie zapłacone | | | |
| 3 | Odsetki od należności od odbiorców | 1 627,56 | 1 036,23 | 912,58 |
| | zapłacone | 591,33 | | 51,66 |
| | nie zapłacone | 1 036,23 | 1 036,23 | 860,92 |
| | | | | |
| III. | ZYSK ZE ZBYCIA INWESTYCJI | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Zysk ze zbycia papierów wartościowych | | | |
| 2 | Zysk ze zbycia udziałów | | | |
| 3 | Zysk ze zbycia papierów wartościowych krótkoterminowych | | | |
| | | | | |
| IV. | AKTUALIZACJA WARTOŚCI INWESTYCJI | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | |
| V. | INNE | 27 040,34 | 27 040,34 | 2 670,87 |
| 1 | Nadwyżka przychodów nad kosztami z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Przychody z tytułu różnic kursowych | | | |
| | Koszty z tytułu różnic kursowych | | | |
| 2 | Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu odsetek | | | |
| 3 | Rozwiązanie innych rezerw i odpisów utworzonych w ciężar kosztów finansowych | | | 465,87 |
| 4 | Odsetki umorzone - od zaległości od podatku od nieruchomości | 2 206,00 | 2 206,00 | 2 205,00 |
| 5 | Przychody z tyt. zwrotu z Polisy OC odsetek zapłaconych pacjentowi na podst. wyroku sądowego | 24 834,34 | 24 834,34 | |
| | RAZEM | 29 400,10 | 28 076,57 | 3 651,35 |

Cecylia Choromańska
Główny księgowy
(podpis elektroniczny)
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
Dyrektor SPZOZ
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

Krynica-Zdrój, 31.03.2022 r.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
Sprawozdanie finansowe za rok 2021 - dodatkowe informacje i objaśnienia

| Nota nr 28 | | | | |
|-------------------------|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| <i>Koszty finansowe</i> | | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie | 1.01-31.12.2021 | w tym: n.k.u.p. | 1.01-31.12.2020 |
| I. | ODSETKI | 123 284,96 | 28 427,98 | 136 613,22 |
| | w tym dla jednostek powiązanych | | | |
| 1 | Odsetki od zaciągniętych pożyczek | 45 441,22 | 0,00 | 47 544,30 |
| | zapłacone | 45 441,22 | | 47 544,30 |
| | nie zapłacone | | | |
| 2 | Odsetki od kredytów | 49 415,33 | 0,00 | 86 709,34 |
| | zapłacone | 49 415,33 | | 86 709,34 |
| | nie zapłacone | | | |
| 3 | Prowizje z tytułu kredytów i pożyczek | | | |
| 4 | Odsetki od obligacji własnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | zapłacone | | | |
| | nie zapłacone | | | |
| 5 | Odsetki od zobowiązań handlowych wobec dostawców obcych | 0,43 | 0,00 | 0,58 |
| | zapłacone | 0,43 | | 0,58 |
| | nie zapłacone | | | |
| 6 | Odsetki zapłacone od zadośćucz. i odszkodowania na podstawie wyroku sądowego | 26 096,70 | 26 096,70 | |
| 7 | Odsetki od zobowiązań budżetowych - zapłacone | 2,67 | 2,67 | 154,00 |
| 8 | Odsetki od zobowiązań budżetowych - naliczone | 2 328,61 | 2 328,61 | 2 205,00 |
| II. | STRATA ZE ZBYCIA INWESTYCJI | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Strata na sprzedaży papierów wartościowych | | | |
| 2 | Strata na sprzedaży udziałów | | | |
| III. | AKTUALIZACJA WARTOŚCI INWESTYCJI | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | INNE | 1 204 057,39 | 1 204 057,39 | 651 657,49 |
| 1 | Nadwyżka kosztów nad przychodami z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Przychody z tytułu różnic kursowych | | | |
| | Koszty z tytułu różnic kursowych | | | |
| 2 | Odpisy aktualizujące wartość należności (odsetki i pożyczki) | | | |
| 3 | Rezerwa na przewidywane zobow. z tyt. odsetek w związku z toczącymi się procesami sądowymi | 1 204 057,39 | 1 204 057,39 | 651 657,49 |
| | RAZEM | 1 327 342,35 | 1 232 485,37 | 788 270,71 |

Cecylia Choromańska
Główny księgowy
(podpis elektroniczny)
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
Dyrektor SPZOZ
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

Krynica-Zdrój, 31.03.2022 r.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 Sprawozdanie finansowe za rok 2021 - dodatkowe informacje i objaśnienia

| Nota nr 29 | | | |
|---|--|--|-------------------|
| <i>Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska</i> | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie | Nakłady poniesione w bieżącym roku obrotowym | Nakłady planowane |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 4 320,00 | 732 821,41 |
| 2 | Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym: | 2 354 208,87 | 14 079 800,00 |
| | – na ochronę środowiska | | |
| 3 | Środki trwałe w budowie, w tym: | | |
| | – na ochronę środowiska | | |
| 4 | Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania | | |

Krynica-Zdrój, 31.03.2022 r.

Cecylia Choromańska
 Główny księgowy
 (podpis elektroniczny)
 Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
 Dyrektor SPZOZ
 (podpis elektroniczny)
 Podpis Kierownika Jednostki

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
Sprawozdanie finansowe za rok 2021 - dodatkowe informacje i objaśnienia

| Nota nr 30 | | | |
|---|---|-----------------------------|-----------------------------|
| <i>Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</i> | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na dzień 31.12.2021 | Stan na dzień 31.12.2020 |
| Przychody | | | |
| 1 | o nadzwyczajnej wartości: | 1 424 214,73 | 1 957 248,64 |
| | zmniejsze stanu rezerw na świadczenia pracownicze | 0,00 | 533 992,01 |
| | zwrot kosztów wynagr. przejazdu i wyżyw.pracowników skierowanych Decyzją Wojewody Małop. do pracy w Szpitalu Tymczasowym | 555 576,49 | 382 913,01 |
| | dary środków finansowych i środków ochrony indywidualnej w związku z epidemią COVID-19 | 868 638,24 | 1 040 343,62 |
| 2 | które wystąpiły incydentalnie: | 62 508,00 | 62 518,00 |
| | umorzenie podatku od nieruchomości wraz z odsetkami | 62 508,00 | 62 518,00 |
| | | | |
| | | | |
| Koszty | | | |
| 1 | o nadzwyczajnej wartości: | 2 351 707,77 | 578 620,86 |
| | zwiększenie stanu rezerw na świadczenia pracownicze | 1 159 626,91 | 0,00 |
| | zmniejszenie należności NFZ o sfin. przez Wojewodę koszty wynagrodzeń prac.Szpit.Tycz.oraz dodatków "covidowych" sfin. przez NFZ | 1 192 080,86 | 578 620,86 |
| | | | |
| 2 | które wystąpiły incydentalnie: | 2 502 042,74 | 1 815 565,00 |
| | rezerwa na przewidywane koszty toczących się trzech procesów sądowych przeciwko szpitalowi o odszkodowanie na skutek błędu medyczn. | 2 502 042,74 | 1 815 565,00 |
| | | | |
| | | | |

Krynica-Zdrój, 31.03.2022 r.

Cecylia Choromańska
Główny księgowy
(podpis elektroniczny)
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
Dyrektor SPZOZ
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
Sprawozdanie finansowe za rok 2021 - dodatkowe informacje i objaśnienia

| Nota nr 31 | | |
|--|---|---------------------|
| <i>Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto</i> | | |
| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość |
| I | Zysk brutto | 1 048 785,47 |
| 1 | Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu | 8 628 511,82 |
| 2 | Przychody nie podlegające opodatkowaniu | 3 484 229,31 |
| 3 | Koszty lat ubiegłych stanowiące koszt uzyskania przychodów w b.r. | 969 243,73 |
| 4 | Koszty podatkowe nie stanowiące kosztu rachunkowego | 0,00 |
| 5 | Przychody lat ubiegłych podlegające opodatkowaniu w roku badanym | 20 202,45 |
| 6 | Inne przychody podlegające opodatkowaniu | 3 261 627,78 |
| II | Dochód do opodatkowania | 8 505 654,48 |
| | Inne zmniejszenia podstawy opodatkowania przew. przepisami podatkowymi-doch.wolne art.17 ust.1pkt 4,21,47,53 ustawy opdp i ustawy o COVID | 8 446 821,34 |
| III | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 58 833,00 |
| IV | Podatek dochodowy | 11 178,00 |
| | Odliczenie podatku od dywidend (art. 23) | |
| V | Podatek dochodowy po odliczeniach | 11 178,00 |

Krynica-Zdrój, 31.03.2022 r.

Cecylia Choromańska
Główny księgowy
(podpis elektroniczny)
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
Dyrektor SPZOZ
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 Sprawozdanie finansowe za rok 2021 - dodatkowe informacje i objaśnienia

| Nota nr 32 | | | |
|---|---|------------------------|------------------------|
| Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie | 1.01-31.12.2021 | 1.01-31.12.2020 |
| 1 | lekarze | 4,37 | 3,71 |
| 2 | inni z wyższym wykształceniem medycznym | 25,15 | 24,75 |
| 3 | pielęgniarki | 133,94 | 127,88 |
| 4 | położne | 21,72 | 17,52 |
| 5 | technicy medyczni | 15,17 | 15,91 |
| 6 | pozostały personel medyczny | 37,48 | 34,68 |
| 7 | salowe | 45,86 | 47,34 |
| 8 | pracownicy administracji | 14,76 | 17,38 |
| 9 | obsługa | 15,16 | 14,77 |
| 10 | kapelani | 1,25 | 1,25 |
| 11 | lekarze stażyści i rezydenci | 9,11 | 9,58 |
| Zatrudnienie łączne | | 323,97 | 314,77 |

Krynica-Zdrój, 31.03.2022 r.

Cecylia Choromańska
 Główny księgowy
 (podpis elektroniczny)
 Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
 Dyrektor SPZOZ
 (podpis elektroniczny)
 Podpis Kierownika Jednostki

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
Sprawozdanie finansowe za rok 2021 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Krynica-Zdrój, 31.03.2022 r.

Cecylia Choromańska
Główny księgowy
(podpis elektroniczny)
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
Dyrektor SPZOZ
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
Sprawozdanie finansowe za rok 2021 - dodatkowe informacje i objaśnienia

| Nota nr 34 | | |
|--|--|---------------------|
| Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów | | |
| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota zł |
| 1 | Środki pieniężne na koniec okresu według bilansu - poz. B III. c) | 4 934 821,63 |
| a | zmiana stanu środków pieniężnych wywołana różnicami kursowymi | |
| b | przeklasyfikowanie składników krótkoterminowych pomiędzy aktywami finansowymi (poz. B.III.1.a) i b) a środkami pieniężnymi (poz. III.B.1.c)) | |
| 4 | Środki pieniężne na koniec okresu według rachunku przepływów pieniężnych - poz. G | 4 934 821,63 |

| Wyjaśnienie przyczyn różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji w rachunku przepływów pieniężnych | | | |
|--|---|--|---------------|
| Lp. | Pozycja w rachunku przepływów pieniężnych | Wyszczególnienie | Kwota zł |
| | A.II.1. | Amortyzacja | 3 684 637,73 |
| | A.II.2. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 |
| | A.II.3. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 94 124,34 |
| | | - wyłączenie odsetek zapłaconych (ze znakiem plus) | 94 124,34 |
| | A.II.4. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 0,00 |
| | A.II.5. | Zmiana stanu rezerw | 3 661 669,65 |
| | | - zmiana stanu według bilansu | 3 661 669,65 |
| | A.II.6. | Zmiana stanu zapasów | 860 466,73 |
| | | - zmiana stanu według bilansu | 860 466,73 |
| | A.II.7. | Zmiana stanu należności | -1 089 822,35 |
| | | - zmiana stanu według bilansu, poz. A. III i B. II | -1 089 822,35 |
| | A.II.8. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -1 135 004,67 |
| | | - zmiana stanu według bilansu | -284 352,29 |
| | | - korekta z tytułu zmiany stanu zobowiązań działalności inwestycyjnej | -850 652,38 |
| | A.II.9. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -2 670 357,98 |
| | | - zmiana stanu według bilansu | 505 779,43 |
| | | - czynne (wzrost stanu ze znakiem minus, zmniejszenie ze znakiem plus) | 13 269,85 |
| | | - rozliczenia międzyokresowe przychodów (wzrost stanu ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus) | 492 509,58 |
| | | - korekta dotycząca rozliczeń międzyokresowych z tytułu wartości darowizn niepieniężnych aktywów trwałych | -455 770,86 |
| | | - korekta rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu wartości dotacji w roku ich otrzymania | -2 720 366,55 |
| | A.II.10. | Inne korekty | -1 532 106,77 |
| | | - dotacje na działalność bieżącą, dofinansowanie staży i rezydentów, PFRON, programy zdrowotne, Biuro Pracy i inne | -1 532 106,77 |
| | B.I.1. | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 |

Krynica-Zdrój, 31.03.2022 r.

Cecylia Choromańska
Główny księgowy
(podpis elektroniczny)
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
Dyrektor SPZOZ
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
Sprawozdanie finansowe za rok 2021 - dodatkowe informacje i objaśnienia

| | | |
|---------|---|---------------------|
| B.I.2. | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 |
| B.I.3. | Zbycie aktywów finansowych | 0,00 |
| B.I.4. | Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 |
| B.II.1. | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 1 505 704,31 |
| | - zakupy środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz nakłady inwestycyjne | 2 358 528,87 |
| | - zmiana stanu zobowiązań działalności inwestycyjnej | -850 652,38 |
| | - zmiana stanu zobowiązań długoterminowych działalności inwestycyjnej | -2 172,18 |
| B.II.2. | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 |
| B.II.3. | Nabycie aktywów finansowych | 0,00 |
| B.II.4. | Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 |
| C.I.1. | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00 |
| C.I.2. | Kredyty i pożyczki | 0,00 |
| C.I.3. | Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 |
| C.I.4. | Inne wpływy finansowe | 4 252 473,32 |
| | - dotacje na działalność bieżącą | 1 532 106,77 |
| | - dotacje na rozwój | 2 645 418,38 |
| | - dotacje na działalność bieżącą księgowane w rozliczenia międzyokresowe przychodów | 74 948,17 |
| C.II.1. | Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0,00 |
| C.II.2. | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0,00 |
| C.II.3. | Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0,00 |
| C.II.4. | Spląty kredytów i pożyczek | 721 014,06 |
| | - spłata kredytu inwestycyjnego -PKO | 447 628,56 |
| | - spłata kredytu odnawialnego - PKO | 59 277,50 |
| | - spłata pożyczki NFOŚiGW | 214 108,00 |
| C.II.5. | Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0,00 |
| C.II.6. | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 |
| C.II.7. | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 0,00 |
| C.II.8. | Odsetki | 94 124,34 |
| | - spłata odsetek od kredytu inwestycyjnego | 94 124,34 |
| C.II.9. | Inne wydatki finansowe | 0,00 |

Krynica-Zdrój, 31.03.2022 r.

Cecylia Choromańska
Główny księgowy
(podpis elektroniczny)
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
Dyrektor SPZOZ
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

UZASADNIENIE

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 24 września 1994 r. o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez właściwy organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Zgodnie z zapisem ujętym w Statucie SP ZOZ - Szpital im. dr. J. Dietla w Krynicy-Zdroju nadanym przez Radę Powiatu Nowosądeckiego, organem zatwierdzającym jest Zarząd Powiatu Nowosądeckiego. Zgodnie z art. 45 ust. 1f w/w ustawy Sprawozdanie finansowe sporządza się w postaci elektronicznej oraz opatruje kwalifikowanym podpisem elektronicznym, podpisem zaufanym albo podpisem osobistym. Jednostka przesłała podpisane sprawozdanie finansowe, obejmujące okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku przez platformę teleinformatyczną ePUAP. Sprawozdanie obejmuje:

- a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- b) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę: 48 681 310,92 zł.,
- c) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. zamykający się zyskiem netto w wysokości: 1 037 607,47 zł.,
- d) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021r.
- e) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.
- f) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe zostało zbadane przez biegłego rewidenta - Agnieszka Skrzyczyńska Audyt i Doradztwo z siedzibą w Pruszkowie, ul. Dobra 20 lok. 12, 05-800 Pruszków.

Biegły rewident sporządził *Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Szpitala im. dr. J. Dietla w Krynicy Zdroju za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 r.* w dniu 11 lipca 2022 r. Sprawozdanie zostało sporządzone w postaci elektronicznej.

Mając na uwadze powyższe podjęcie niniejszej uchwały jest zasadne.