

**UCHWAŁA NR XLVI/268/22**  
**RADY POWIATU PISZ**

z dnia 28 lipca 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki  
Zdrowotnej Szpitala Powiatowego w Pisz za 2021 rok**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1526) oraz w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) **Rada Powiatu uchwala, co następuje:**

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego w Pisz za 2021 rok stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, składające się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2021 r. wykazującego po stronie aktywów i pasywów kwotę 29.972.878,61 zł,
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2021 r. wykazującego stratę finansową netto w wysokości 2.085.573,13 zł,
- 3) zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok 2021,
- 4) rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy 2021,
- 5) informacji dodatkowej.

**§ 2.** Strata netto za rok obrotowy 2021 w kwocie 2.085.573,13 zł zostanie pokryta z osiągniętych przez Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Szpital Powiatowy w Pisz zysków w przyszłych okresach.

**§ 3.** Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

**§ 4.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Przewodnicząca Rady  
Powiatu

**Irena Jatkowska**

## INFORMACJA DODATKOWA SPORZĄDZONA DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2021 r.

### WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za rok 2021

1. Nazwa jednostki:

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ SZPITAL POWIATOWY**

2. Siedziba jednostki:

12-200 Pisz ul. Sienkiewicza 2

3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Udzielanie świadczeń zdrowotnych w rozumieniu art.3 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 r. (Dz. U. 1992 Nr 91 poz.408) o zakładach opieki zdrowotnej na obszarze swego działania oraz prowadzenie działalności gospodarczej służącej urzeczywistnianiu tego celu w zakresie dozwolonym przepisami prawa do dnia 30.06.2011r. i od dnia 01 lipca 2011 r. w rozumieniu art.4 pkt 1 ppkt 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. (Dz. U. 2011 Nr 112 poz. 654) o działalności leczniczej.

Zgodnie ze Statutem Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego w Pisz celem działania Zakładu jest udzielanie świadczeń zdrowotnych oraz prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie dozwolonym przepisami prawa. Organem założycielskim jest Rada Powiatu Piskiego. Obszarem działania jest teren powiatu piskiego obejmujący gminy Pisz, Ruciane Nida, Orzysz, Biała Piska. Zakładem kieruje i reprezentuje go na zewnątrz Dyrektor Zakładu, który samodzielnie podejmuje decyzje dotyczące Zakładu i ponosi za nie odpowiedzialność. Przy Zakładzie działa Rada Społeczna, która jest organem inicjującym i opiniodawczym Rady Powiatu Piskiego oraz organem doradczym Dyrektora Zakładu.

4. Właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr

Sąd Rejonowy w Olsztynie VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego  
Wpis w Krajowym Rejestrze Sądowym pod nr KRS 0000020130.

5. Czas trwania działalności- nieoznaczony

6. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ Szpitala Powiatowego w Pisz  
mgr Magdalena Sobiewska

SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
SZPITAL POWIATOWY W PISZU  
12-200 Pisz, ul. Sienkiewicza 2  
tel. 87 425-45-19, fax 87 735-20-20  
NIP: 8491373268 Regon: 790316961

mgr inż. Marek Skarżyński

7. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych, gdyż Szpital nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych.

8. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości w niezmienionej formie prawnej do 31.12.2022 r. oraz w przeświadczeniu, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w najbliższych latach obrotowych.

9. W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie z innym podmiotem.

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

Wycena aktywów i pasywów: Ustawa z dnia 29 września 1994 o rachunkowości Dz. U. z 2019 r., poz.351 z późn. zm.

### 11.1 Aktywa trwałe:

\* Rzeczowe aktywa trwałe -według cen nabycia lub kosztów wytworzenia:

- Konta ksiąg pomocniczych dla rzeczowych składników aktywów trwałych stanowi (art.16) ewidencja ilościowo-wartościowa umożliwiająca ustalenie źródła pochodzenia (finansowania) wartości początkowej, dotychczasowego umorzenia i skutków wyceny, miejsca użytkowania poszczególnych składników majątku trwałego, oraz innych informacji niezbędnych do obliczenia wysokości odpisów amortyzacyjnych zgodnie z przepisami podatkowymi (art.16 i art.31).
- Środki trwałe o wartości powyżej 3.500 zł, ( sprzęt i programy komputerowe bez względu na wartość początkową) amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu stawek podatkowych. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest okresowo weryfikowana i w uzasadnionych przypadkach może powodować korektę przyjętych stawek amortyzacyjnych w następnych latach obrotowych. Stawka amortyzacji do wartości niematerialnych i prawnych wynosi 50%.
- Środki trwałe o wartości do 3.500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania (art.32 ust.6).
- Środki trwałe o niskiej wartości początkowej mogą być amortyzowane w sposób uproszczony w drodze dokonywania zbiorczych odpisów amortyzacyjnych dla grup środków zbliżonych rodzajem według jednej stawki amortyzacyjnej (art.32 ust.6).
- Przedmioty o jednostkowej wartości początkowej niższej niż 2.500 zł są traktowane jak materiały, a dla zapewnienia kontroli nad tymi składnikami majątku objęte będą ewidencją pozabilansową (art.4 ust.4 i art.8).

SŁOWNY KSIĘGOWY  
 SPZOZ Szpitala Powiatowego w Plesze  
 mgr Magdalena Sobiewska  
 5-5761-4320-9053-D56338F6F5A7. Po

**SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
SZPITAL POWIATOWY W PISZU**  
12-200 Pisz, ul. Sienkiewicza 2  
tel. 87 425-45-19, fax 87 735-20-20  
NIP: 8491373268 Regon: 790316961

7

- \* Należności długoterminowe – w kwocie wymagającej zapłaty
- \* Inwestycje długoterminowe- w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości nominalnej
- \* Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – w wartości nominalnej
- \* Wartości niematerialne i prawne- według cen nabycia lub kosztów wytworzenia

#### 11.2 Aktywa obrotowe:

- \* Zapasy – stany i zmiany w zapasach materiałów wycenia się według cen nabycia w wartości brutto. Nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów.
- \* Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego (art.35b). Należności przeterminowane lub nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa ich nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców- w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego na nieściągalne należności od osób fizycznych.
- \* Inwestycje krótkoterminowe – wg cen nabycia, wg wartości nominalnej

#### 11.3 Pasywa

- \* Kapitały – w wartości nominalnej
- \* Zobowiązania – w kwocie wymagalnej zapłaty.
- \* Rezerwy tworzy się i wycenia w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów działalności operacyjnej na konta zespołu 5.
- \* Pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej

#### 11.4 Metody amortyzacji

Liniowa wg stawek uwzględniających okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego

#### 11.5 Pomiar wyniku finansowego- porównawczy rachunek zysków i strat

#### 11.6 Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego- wersja podstawowa

#### 11.7 Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

#### 11.8 Z uwagi na uprawnienie do korzystania ze zwolnienia przedmiotowego o którym mowa w art.

17. ust.1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych nie tworzy się rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
SP ZOZ Szpitala Powiatowego w Pisz  
mgr Magdalena Sobiewska

SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
SZPITAL POWIATOWY W PISZU  
12-200 Pisz, ul. Sienkiewicza 2  
tel. 87 425-45-19, fax 87 735-20-20  
NIP: 8491373268 Regon: 790316961

SP ZOZ SZPITALA POWIATOWEGO  
mgr inż. Marcin Skibiński



### I. Pierwsza grupa informacji

1. Wyceny aktywów i pasywów na dzień 31.12.2021 r. dokonano wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe składa się z:

- a) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2021 r. wykazującego po stronie aktywów i pasywów kwotę **29.972.878,61**
  - b) rachunku zysków i strat obejmujący okres od 01.01.2021 r. do dnia 31.12.2021 r. wykazujący stratę finansową w wysokości **- 2.085.573,13 złotych**
  - c) sprawozdania z przepływu środków pieniężnych
  - d) sprawozdania ze zmian w kapitale własnym
  - e) informacji dodatkowej.
2. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w układzie: stan na początek roku obrotowego, zmniejszenia, zwiększenia w trakcie roku oraz stan na koniec roku obrotowego przedstawia tabela 1.1.1
  3. Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w układzie: stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia w trakcie roku obrotowego oraz stan na koniec roku obrotowego przedstawia tabela 1.1.2.
  4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście wynosi 105.274,84 złotych.
  5. Wartość nie amortyzowanych i nie umarzanych środków używanych przez Szpital na podstawie umów użyczenia wynosi 498.959,06 złotych w tym:

Stan na początek roku: 351.496,06

Zwiększenia: 147.463,00

Zmniejszenia: 0,00

Stan na koniec roku: 498.959,06 w tym bilans zamknięcia analitycznie:

Lp.	Nazwa sprzętu	Wartość
1	Analizator	60.000,00
2	Aparat EKG ( szt.2)	15.900,00
3	Asystor	1.299,30
4	Pompy infuzyjne 2-strzykawkowe (szt. 10)	38.520,00
5	Aparat RTG do zdjęć wewnątrzustnych	10.500,00
6	Koagulometr	9.951,00
7	Wideokolonoskop	75.762,00
8	Urządzenie do uszczelniania naczyń krwionośnych	29.639,00
9	System rejestracji ciśnienia krwi	4.574,25
10	Materac p/odleżynowy ( szt.2)	3.797,00
11	Detektor tętna płodu	1.800,00
12	Diatermia	29.462,44
13	Ssak elektryczny	3.520,30

*[Podpis]*  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SZPITAL POWIATOWY W PISZU

SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
SZPITAL POWIATOWY W PISZU  
12-200 Pisz, ul. Sienkiewicza 2  
tel. 87 425-45-19, fax 87 735-20-20  
NIP: 8491373268 Regon: 790316961

*[Podpis]*  
mgr inż. Marek Skorczyński

14	Sprzęt komputerowy	
15	Laptop	1.331,47
16	Dyspenser ( szt.4)	5.904,00
17	Zgrzewarka ZFP	6.765,00
18	Automat BLOKSEL	32.400,00
19	Drukarka	1.337,01
20	Pompa artroskopowa	16.776,00
21	Respiratory	147.463,00

6. Szpital nie posiada papierów wartościowych.

7. Odpisy aktualizujące należności tworzy się zgodnie z ustawą o Rachunkowości ( art. 35b) .

Wartość odpisów aktualizujących należności :

Stan na początek roku : 28.259,60

Zwiększenia: 0,00

Zmniejszenia: 1.200,00

Stan na koniec roku: 27.059,60

8. Kapitał podstawowy ( Fundusz założycielski) na bilans otwarcia i zamknięcia wynosi 11.807.555,81 zł

9. Kapitał rezerwowy (fundusz zakładu) wynosi 307 234,95 zł

#### I. Majątek trwały

1. Wartości niematerialne i prawne.

Stan na początek roku 4.788,92 zł

Stan na koniec roku 3.880,66 zł

Środki trwałe, saldo 22.985.603,92 zł z tego:

a) budynki i budowle- 18.636.877,81 zł

b) grunty - 105.274,84 zł

c) urządzenia techniczne i maszyny – 415.288,04 zł

d) środki transportu – 858.565,09 zł

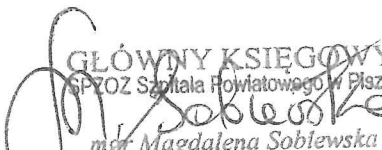
e) pozostałe środki trwałe – 2.969.598,14 zł

3. Środki trwałe w budowie:


Stan na początek roku 210.699,00 zł

Stan na koniec roku 210.699,00 zł

W jednostce nie wystąpiły zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli. Nie wystąpiły nieplanowane odpisy amortyzacyjne.

  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ Szpitala Powiatowego w Pisz  
mgr Magdalena Sobiewska

SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
SZPITAL POWIATOWY W PISZU  
12-200 Pisz, ul. Sienkiewicza 2  
tel. 87 425-45-19, fax 87 735-20-20  
NIP: 8491373268 Regon: 790316961

  
mgr inż. Marek Marzyński

W roku 2021 Starostwo Powiatowe w Pisz przekazało dla Szpitala dotację w łącznej kwocie 117.925,59 złotych :

- a) kwota 117.925,59 na dofinansowanie zakupu lamp operacyjnych LED- 3 sztuki na blok operacyjny.

W roku 2021 Szpital otrzymał dotację od Wojewody Warmińsko-Mazurskiego w kwocie 4.786.230,39 zł. na przebudowę , modernizację i rozbudowę oddziału zakaźnego wraz z wyposażeniem zakup sprzętu medycznego w celu zapobiegania oraz zwalczania zakażenia SARS-CoV-2 ..

W roku 2021 Gmina Ruciane Nida przekazała dotacje w wysokości 11.586,43 złotych na sfinansowanie zakupu sprzętu medycznego dla zespołów ratownictwa medycznego a mianowicie specjalistyczny tablet wraz z wyposażeniem .

W roku 2021 Szpital Powiatowy w Pisz otrzymał środki w kwocie 116.757,24 złotych z realizowanych projektów współfinansowanych przez Unię Europejską Z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach programu operacyjnego województwa warmińsko-mazurskiego na lata 2014-2020 :

- a) 70.720,92 złotych -projekt 36036/2021/U2 RPWM.03.02.00-28-0036/17 o nazwie „Rozbudowa systemu informatycznego SP ZOZ Szpitala Powiatowego w Pisz o EDM i E-usługi”  
b) 46.036,32 złotych – projekt 34534/2021/U2 RPWM.04.03.01-28/0048/18 o nazwie 'Poprawa efektywności energetycznej w budynku SP ZOZ Szpitala Powiatowego w Pisz”

Ponadto szpital otrzymała bezpłatnie sprzęt medyczny z oprogramowaniem na łączną wartość 98 289,30 złotych:

- a) Sprzęt otrzymany od Lotniczego Pogotowia Ratunkowego –98 289,30 złotych

W roku analizowanym Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej dokonał zakupów inwestycyjnych oraz dofinansował zadania z własnych środków na kwotę łączną 481 806,94 złotych.

Starostwo Powiatowe w Pisz poprzez Powiatowy Urząd Pracy przekazało poniżej wymienione kwoty :

- dofinansowanie kosztów w kwocie 25.539,78,00 złotych z Krajowego Funduszu Szkoleniowego działań obejmujących w kształcenia ustawicznego pracowników i pracodawcy- umowa KFS/21/00026.

W 2021 roku Szpital Powiatowy w Pisz poniósł nakłady na zakup WNIp oraz zakup środków trwałych w kwocie ogólnej 5.397.329,63 złotych w tym

- a) zakup środków trwałych z dotacji 4.913.677,69 złotych  
b) zakup WNIp z dotacji 1.845,00 złotych  
c) zakup środków trwałych własne środki – 481.607,94 złotych  
d) zakup WNIp własne środki – 199,00 złotych

DYREKTOR  
SP ZOZ SZPITALA POWIATOWEGO  
w PISZU  
mgr inż. M. J. Koryński

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SP ZOZ Szpitala Powiatowego w Pisz  
mgr inż. M. J. Koryński

SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
SZPITAL POWIATOWY W PISZU  
12-200 Pisz, ul. Sienkiewicza 2  
tel. 87 425-45-19, fax 87 735-20-20  
NIP: 8491373268 Regon: 790316961

SP ZOZ Szpital Powiatowy w Pisz planuje nakłady na inwestycje w 2022 roku w kwocie około 2.405.000,00 złotych

## II. Należności i inwestycje długoterminowe

Nie wystąpiły należności i inwestycje długoterminowe.

## III Środki pieniężne

Stan środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2021 r. – 1.956.926,37 złotych w tym:

- a) środki na rachunku bieżącym – 1.745.726,41 złotych
- b) środki Funduszu Świadczeń Socjalnych – 207.508,41 złotych
- c) kasa SP ZOZ- 3.519,85 złotych
- d) środki na rachunku funduszy pomocowych- 171,70 złotych
- e) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT- 0,00 zł.

Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych został potwierdzony przez bank, natomiast stan gotówki w kasie sprawdzono w wyniku przeprowadzonego remanentu.

## IV. Rezerwy na zobowiązania

Tytuł rezerwy	Wartość początkowa BO	Zmiany w ciągu roku ( +/-)	Saldo końcowe
1) Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1.628.648,00	-221.189,00	1.407.459,00
a) długoterminowe	1.121.525,00	-241.308,00	880.217,00
b) krótkoterminowe	507.123,00	20.119,00	527.242,00
2) Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
Razem	1.628.648,00	-221.189,00	1.407.459,00

## V. Zobowiązania długoterminowe

Stan zobowiązań na początek i koniec roku obrotowego

– na dzień 01.01.2021 r. - 2.378.162,05 złotych

w tym : okres spłaty do 1 roku = 1.530.870,56

okres spłaty od 1 do 3 lat = 847.291,49 złotych

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ Szpitala Powiatowego w Pisz  
*mgr Magdalena Sobiewska*

SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
SZPITAL POWIATOWY W PISZU  
12-200 Pisz, ul. Sienkiewicza 2  
tel. 87 425-45-19, fax 87 735-20-20  
NIP: 8491373268 Regon: 790316961

*mgr inż. Bogusław Karzyński*

okres spłaty od 3 do 5 lat = 0,00 złotych

okres spłaty powyżej 5 lat = 0,00 złotych

– na dzień 31.12.2021 r – 3.604.677,44 złotych

a) kredyty i pożyczki – 3.333.772,78 złotych

b) inne zobowiązania finansowe w tym z tytułu leasingu finansowego- 21.314,76 złotych

c) pozostałe 249.589,00 złotych w tym z tytułu podatków , ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń 249.589,90 złotych

– w tym : okres spłaty od 13-24 miesięcy (1-2 lat ) = 3.418.224,84 złotych

okres spłaty od 25-36 miesięcy ( 2-3 lat ) = 186.452,60 złotych

okres spłaty od 27-60 miesięcy ( 3-5lat ) = 0,00 złotych

okres spłaty powyżej 60 miesięcy powyżej 5 lat = 0,00 złotych

## VI. Zobowiązania wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Tytuł zobowiązania	Wartość początkowa BO	Zmiany w ciągu roku( +/-)	Saldo końcowe
Kredyty i pożyczki	3.857.447,78	931.218,08	4.788.665,86
a) długoterminowe	2.344.221,42	989.551,36	3.333.772,78
b) krótkoterminowe	1.513.226,36	-58.333,28	1.454.893,08
Inne zobowiązania finansowe	51.584,83	-17.651,47	33.933,36
a) długoterminowe	33.940,63	-12.625,87	21.314,76
b) krótkoterminowe	17.644,20	-5.025,60	12.618,60
Pozostałe zobowiązania z tytułu ceł, ubezpieczeń i innych podatków	2.611.447,35	1.653.976,82	4.265.424,17
a) krótkoterminowe	2.611.447,35	1.404.386,92	4.015.834,27
b) długoterminowe	0,00	249.589,90	249.589,90

W związku z trudnościami finansowymi Szpital w roku 2021 zaciągnął pożyczkę w kwocie 2.000.000,00 od firmy BFF Medfinance z siedzibą w Łodzi. Pożyczka przeznaczona została na zmianę struktury zobowiązań z krótkoterminowych na długoterminowe i częściową spłatę zobowiązań wymaganych.

W roku 2021 z powodu trudności finansowych i braku możliwości spłaty aneksowano umowę pożyczki ze Starostwem Powiatowym w Pisz w kwocie 1.000.000,00 zł. i przesunięto terminy spłaty na 31.10.2023 r.-500.000,00 złotych i 31.10.2024 r. kwotę 500.000,00 złotych.

## VII. Fundusz Świadczeń Socjalnych

GLÓWNY KSIĘGOWY  
SP ZOZ Szpitala Powiatowego w Pisz  
mgr Magdalena Sobiełwska

SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
SZPITAL POWIATOWY W PISZU  
12-200 Pisz, ul. Sienkiewicza 2  
tel. 87 425-45-19, fax 87 735-20-20  
NIP: 8491373268 Regon: 790316961

SP ZOZ Szpitala Powiatowego w Pisz  
mgr inż. Marek Szpilewski

Stan funduszu świadczeń socjalnych na początek okresu sprawozdawczego wynosił 435.904,79 złotych natomiast na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł 512.187,11 złotych.

Zwiększenia funduszu w roku 2021 -wyniosły 507.470,31 w tym:

- 495.049,52 naliczenie funduszu na rok 2021
- 12.420,79 odsetki od udzielonych pożyczek mieszkaniowych

Zmniejszenie funduszu w roku 2021 wyniosło 431.190,00 w tym:

- 3.500,00 zapomogi dla pracowników,
- 313.900,00 dopłata do wypoczynku pracowników
- 113.790,00 jednorazowa bezzwrotna pomoc dla pracowników

#### VIII. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

W jednostce nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

#### IX. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

1) Po stronie aktywów wystąpiły krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

W roku 2021 wystąpiły krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 119,25 złotych.  
stan na początek okresu -0,00 złotych

- krótkoterminowe -119,25 złotych

a) stan na koniec okresu – 119,25 złotych

Rozliczenia obejmują koszty dotyczące następnych okresów.

2) Po stronie pasywów inne rozliczenia międzyokresowe:

a) stan na początek roku : 12.283.571,60

- krótkoterminowe- 1.602.752,34

- długoterminowe- 10.680.819,26

b) stan na koniec roku; 15.456.139,55

- krótkoterminowe- 1.644.466,69

- długoterminowe- 13.811.672,86

Główne pozycje rozliczeń międzyokresowych to suma otrzymanych dotacji i środków trwałych bezpłatnie otrzymanych.

#### X. Zobowiązania wekslowe

Stan na początek roku- 302.000,00

Stan na koniec roku- 195.000,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

SP ZOZ Szpitala Powiatowego w Pisz

mgr Magdalena Sobievska

SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
SZPITAL POWIATOWY W PISZU  
12-200 Pisz, ul. Sienkiewicza 2  
tel. 87 425-45-19, fax 87 735-20-20  
NIP: 8491373268 Regon: 790316961

SP ZOZ Szpitala Powiatowego w Pisz

mgr inż. Marek Skoczko

Zobowiązania z tytułu wystawionych weksli dotyczą dostawcy leków Firmy URTICA Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu i są zobowiązaniami krótkoterminowymi. Szpital nie udzielał poręczeń i gwarancji.

## II. Druga grupa informacji

### **I. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży towarów i usług**

**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi ogółem: 53.692.203,08 zł.**

w tym:

- 1) przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych- 51.567.571,78
- 2) przychody z realizacji programów zdrowotnych- 27.503,97
- 3) pozostałe przychody ze sprzedaży usług – 2.097.127,33

### **II. Pozostałe przychody operacyjne ogółem : 2 185 203,22 złotych**

w tym:

- 1) darowizny pieniężne- 10.176,00
- 2) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych- rozliczenia przychodów przyszłych okresów do wysokości amortyzacji - 1.954.374,50
- 3) umorzenie zobowiązań z tyt. zobowiązania przedawnione – 28.881,98
- 4) dotacje- 0,00
- 5) dary leków i sprzętu- 1.870,40
- 6) kwoty płatnika- 5.472,65
- 7) refundacja wynagrodzeń – 27.503,97
- 8) pozostałe przychody- 156.923,72

### **III. Przychody finansowe ogółem: 2.104,67 zł.**

w tym:

- 1) naliczenie odsetek od należności - 2.104,67

### **IV. Koszty działalności operacyjnej ogółem: 57.415.391,22 zł.**

w tym:

- 1) amortyzacja- 2.255.281,90
- 2) zużycie materiałów i energii- 8.443.017,77
- 3) usługi obce- 20.090.003,83
- 4) podatki i opłaty- 487.604,30

GLÓWNY KSIĘGOWY  
SZPITAL POWIATOWY W PISZU  
*mgr Magdalena Sobiełwska*

SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
SZPITAL POWIATOWY W PISZU  
12-200 Pisz, ul. Sienkiewicza 2  
tel. 87 425-45-19, fax 87 735-20-20  
NIP: 8491373268 Regon: 790316961

*mgr inż. Marek Skarżyński*



- 5) wynagrodzenia- 21.557.207,43
- 6) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia- 4.329.191,52
- 7) pozostałe koszty rodzajowe- 253.084,47

**V. Pozostałe koszty operacyjne ogółem: 124.758,49**

w tym:

- 1) koszty sądowe i egzekucyjne- 29.937,04
- 2) koszty renty dla osoby fizycznej zgodnie z ugodą sądową- 36.832,44
- 3) koszty odszkodowania- 18.962,07
- 4) koszty rekompensaty dochodzenia należności- 34.769,42
- 5) pozostałe koszty- 4.257,52

**VI. Koszty finansowe ogółem: 373.763,39 zł.**

w tym:

- 1) odsetki budżetowe – 150.237,63
- 2) odsetki od zobowiązań cywilno - prawnych- 96.958,74
- 3) odsetki i prowizje od kredytów i pożyczek- 108.567,02
- 4) prowizja przygotowawcza od kredytu -18.000,00
- 5) odsetki od środków na rachunku bankowym -0,00

Przychody i koszty ich uzyskania zostały należycie udokumentowane i zaliczone do odpowiednich okresów.

**VII. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto.**

**Koszty roku 2021 = 57.913.913,10 PLN**

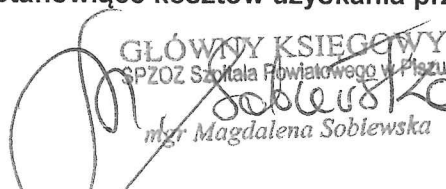
**Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodu nieuwjęte w wyniku finansowym + 2.264.842,88 PLN**

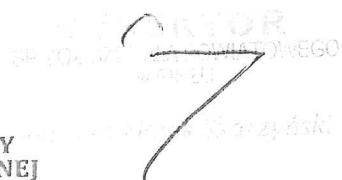
w tym: zapłacony ZUS z BO – 2.238.116,13

zapłacone odsetki z BO - 26.726,75

**Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu- 5.332.499,74**

w tym:

  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ Szpitala Powiatowego w Pisz  
mgr Magdalena Sobiewska

  
SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
SZPITAL POWIATOWY W PISZU  
12-200 Pisz, ul. Sienkiewicza 2  
tel. 87 425-45-19, fax 87 735-20-20  
NIP: 8491373268 Regon: 790316961

- 1/ opłacone składki PFRON- 147.022,00
  - 2/ odsetki budżetowe- 150.237,63
  - 3/ naliczone, a niezapłacone odsetki od zobowiązań- 96.958,74
  - 4/ amortyzacja nkup- 1,942.095,86
  - 5/ rezerwy pracownicze- 508.383,84
  - 6/ składki ZUS opłacone po terminie- 2.457.864,63
  - 7/ odpis aktualizujący i odpisane należności – 0,00
  - 8/ pozostałe koszty- 29.937,04
  - 9/ naliczona korekta FŚS i nie przekazana na wyodrębniony rachunek bankowy- 0,00
  - 10/ koszty reprezentacji- 0,00
- RAZEM KOSZTY PODATKOWE- 54.846.256,24**

**Przychody roku 2021 rok = 55.879.510,97**

**Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku, a stanowiące przychód + 5.166.419,82**

w tym:

- 1/ przychody przyszłych okresów- dotacje- 5.165.219,822
- 2/ rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych- 1.200,00

**Przychody księgowe nie wliczane do podstawy opodatkowania – 1.954.374,50**

w tym:

- 1/ zmniejszenie przychodów przyszłych okresów do wysokości amortyzacji- 1.954.374,50
- 2/ umorzone odsetki- 0,00
- 3/ naliczone, a nie otrzymane odsetki od należności – 0,00

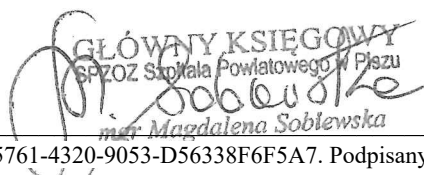
**RAZEM PRZYCHODY PODATKOWE: 59.091.556,29**

W roku 2021 po rozliczeniu kosztów podatkowych oraz przychodów podatkowych wystąpił dochód podatkowy w kwocie 4.245.300,05 złotych.

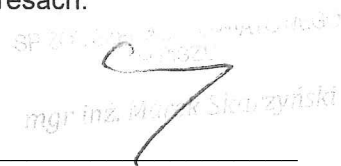
Dochód w kwocie 3.948.126,42 złotych ten zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 47 i 52 jest dochodem bezwarunkowo wolnym, natomiast pozostały dochód w kwocie 297.173,63 złotych zgodnie z art. 17 ust 1 pkt 4 jest dochodem wolnym przeznaczonym na cele statutowe .

Naliczono podatek dochodowy od wydatków nie statutowych tj. zapłacone składki PFRON, zapłacone odsetki budżetowe w kwocie 297.173,63 złotych a tym samym zapłacono zaliczkę na podatek dochodowy od osób prawnych w 2021 roku w kwocie 51.171,00 złotych .Zaliczka na podatek dochodowy od osób prawnych zwiększa stratę podatkową za rok 2021 do kwoty 2.085.573,13 złotych.

Dyrektor Zakładu proponuje aby strata netto za rok 2021 w wysokości 2.085.573,13 złotych została rozliczona we własnym zakresie z osiągniętych zysków w przyszłych okresach.

  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SZPITAL POWIATOWY W PISZU  
mgr Magdalena Sobolewska

SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
SZPITAL POWIATOWY W PISZU  
12-200 Pisz, ul. Sienkiewicza 2  
tel. 87 425-45-19, fax 87 735-20-20  
NIP: 8491373268 Regon: 790316961

  
mgr inż. Marek Sienkiewicz

VIII. Przychody i koszty występujące incydentalnie /sporadycznie , niepowtarzalnie/ charakteryzujące się nadzwyczajną wysokością , będące zdarzeniami nietypowymi o istotnej wysokości.

W analizowanym roku 2021 SP ZOZ Szpital Powiatowy w Pisz otrzymał darowizny pieniężne w kwocie 10.176,00 złotych na zapobieganie i zwalczanie zakażenia wirusem SARS-CoV-2 .Darowizny wyżej wymienione przekazywane były przez osoby fizyczne nie prowadzące działalności gospodarczej , przez podmioty gospodarcze prowadzące działalność gospodarczą wpisane do rejestru CEIDG .

### III. Trzecia grupa informacji

1. W bilansie i rachunku zysków i strat nie wystąpiły pozycje wyrażone w walutach obcych. Nie wystąpiły informacje o znaczących zdarzeniach lat ubiegłych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego. Nie odnotowano informacji o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

2. W trakcie roku obrotowego nie dokonano zmian zasad rachunkowości.

Zmianie uległa prezentacja dotacji inwestycyjnych w rachunku przepływów pieniężnych: w roku 2020 zostały ujęte w przepływach z działalności finansowej, w 2021 dotacje te są ujęte w przepływach z działalności inwestycyjnej.

Dane porównywalne przedstawiają się następująco:

	Rok 2020 było	Rok 2020 z uwzględnieniem zmiany sposobu prezentacji	Rok 2021
Przepływy z działalności operacyjnej	606.439,34	606.439,34	237.046,02
Przepływy z działalności inwestycyjnej	( 5.019.346,83 )	( 569.994,96 )	( 357.246,03 )
w tym wpływy z działalności inwestycyjnej	22.880,79	4.472.232,66	5.040.083,60
Przepływy z działalności finansowej	5.401.087,35	951.735,48	539.803,22

GLÓWNY KSIĘGOWY  
SP ZOZ Szpitala Powiatowego w Pisz  
*mgr Magdalena Sobiewska*

SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
SZPITAL POWIATOWY W PISZU  
12-200 Pisz, ul. Sienkiewicza 2  
tel. 87 425-45-19, fax 87 735-20-20  
NIP: 8491373268 Regon: 790316961

w tym wpływy z działalności finansowej	6.661.349,12	2.211.977,25	2.000.000,00
<b>Razem przepływy</b>	<b>988.179,86</b>	<b>988.179,86</b>	<b>419.603,21</b>

3. Szpital nie sporządza sprawozdania skonsolidowanego. W trakcie roku obrotowego nie nastąpiło żadne połączenie.
4. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia i inne informacje niż wymienione powyżej mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy zakładu.
5. W bilansie i rachunku zysków i strat nie występują odpisy aktualizujące środki trwałe jak również nie występują odpisy aktualizujące wartość zapasów
6. Nie odnotowano informacji o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym,
7. W roku obrotowym 2021 nie wystąpiły odsetki oraz różnice kursowe, które powiększałyby koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.
8. W roku obrotowym Szpital Pisz nie poniósł żadnych nakładów na ochronę środowiska oraz nie planuje żadnych nakładów na ochronę środowiska w roku następnym
9. Sprawozdanie zostanie zbadane przez ALKABAR Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 121 lok.21 zgodnie z zawartą umową z dnia 07.02.2022 r. Wartość brutto podpisanej umowy za badanie roku 2021 wynosi 9.594,00 złotych.
10. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2021 r. w podziale na grupy zawodowe

Grupa zawodowa	Umowy o pracę	Umowy cywilno-prawne
lekarze	2	64
pielęgniarki	104	61
położne	14	9
Wyższy personel medyczny	16	7
Ratownicy medyczni	10	44
Niższy personel medyczny	4	0
Technicy	26	3
Administracja	29	1
Obsługa gospodarcza i techniczna	53	5
Kierowcy	5	3
Statystyka-sekretarki i rejestratorki medyczne, kapelan szpitalny	15	5
Opiekun medyczny	11	0
<b>Razem</b>	<b>289</b>	<b>202</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY  
SZPITAL POWIATOWEGO W PISZU  
mgr Magdalena Sobiewska

SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
SZPITAL POWIATOWY W PISZU  
12-200 Pisz, ul. Sienkiewicza 2  
tel. 87 425-45-19, fax 87 735-20-20  
NIP: 8491373268 Regon: 790316961

ST. 02.2022.2 - BUDOWA WŁASNEGO  
SZPITALA POWIATOWEGO  
W PISZU  
mgr Magdalena Sobiewska

W związku z tym Zostały odnotowane mniejsze przepływy pacjentów – odnotowano spadek hospitalizacji rok 2020 do 2021, ze względu na różne mechanizmy wokół pandemii:

- Ochrona pacjentów przed zarażeniem
- Zwiększenie ilości sal z jednym łóżkiem
- Odwoływanie co jakiś czas zabiegów planowych
- Przekierowywanie pacjentów do szpitali jednoimiennych

Reasumując, pandemia zmieniła priorytety finansowania Szpitala. Najważniejszym celem było zapewnienie bezpieczeństwa pacjentów i personelu w trakcie leczenia i włączenie się do działań profilaktycznych anty COVID-19 w jak największej skali, organizując szczepienia lokalnej ludności, szybkie reagowanie na zmiany oraz przywracanie usług planowych.

12. Istnieje realne zagrożenie redukcji przychodów szpitala ze względu na wykonanie usług w 2021 roku na poziomie około 76 %, a nie na wymaganym poziomie 98-102% . Spadek wykonania usług wiąże się z możliwością obniżenia finansowania Szpitala .

Na 31.12.2021 roku SP ZOZ Szpital Powiatowy w Pisz posiada opłacone a nierozliczone świadczenia z umów z 2020 roku w Warmińsko-Mazurskim Oddziale Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia w Olsztynie w ogólnej kwocie 779.981,03 złotych.

Nierozliczone świadczenia będą rozliczane sukcesywnie w miarę możliwości ich wykonania do końca 31.12.2023 rok ( rozporządzenie Ministra Zdrowia z 03.11.2021 rok Dz.U. z 2021 poz. 2003 ).

Pozostałe informacje wymienione w załączniku numer 1 do Ustawy o rachunkowości nie wystąpiły bądź są nieistotne dla oceny sytuacji finansowej.

Data sporządzenia: 07.07.2022 r.

Podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierownik Jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY  
SP ZOZ Szpital Powiatowy w Pisz  
*mgr Magdalena Sobievska*

DYREKTOR  
SP ZOZ SZPITALA POWIATOWEGO  
W PISZU  
*mgr inż. Marek Skarżyński*

SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
SZPITAL POWIATOWY W PISZU  
12-200 Pisz, ul. Sienkiewicza 2  
tel. 87 425-45-19, fax 87 735-20-20  
NIP: 8491373268 Regon: 790316961

1.1.1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Przychody					Razem zwiększenia wartości początkowej	Rozchody			Razem zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku
			z bezpośredniego zakupu	z inwestycji	z leasingu finansowego	darowizny	pozostałe zwiększenia		sprzedaż	likwidacja	pozostałe zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Wartości niematerialne i prawne	1 733 718,38	199,00			1 845,00		2 044,00					1 735 762,38
2	Środki trwałe	43 579 568,67	219 805,01			96 444,30	5 177 325,62	5 493 574,93	279 197,98			279 197,98	48 793 945,62
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	105 274,84											105 274,84
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 596 991,96	75 300,31				4 278 485,51	4 353 785,82					27 950 777,78
	c) urządzenia techniczne i maszyny	3 682 456,77	25 227,98				236 884,07	262 112,05					3 944 568,82
	d) środki transportu	2 295 899,36	51 040,12				246 569,88	297 610,00	279 197,98			279 197,98	2 314 311,38
	e) inne środki trwałe	13 898 945,74	68 236,60			96 444,30	415 386,16	580 067,06					14 479 012,80
3	Środki trwałe w budowie	210 669,00	5 114 549,94					5 114 549,94			5 114 549,94	5 114 549,94	210 669,00
4		0,00											

2022 -07- 07

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SP ZOZ Szpitala Powiatowego w Pleszewie

mgr Magdalena Sobiewska

DYREKTOR  
SP ZOZ Szpitala Powiatowego w Pleszewie

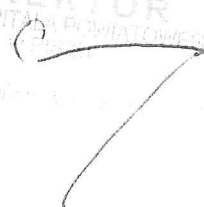
mgr inż.

CAŁOKUPNE WARTOŚCI  
ZAKŁADU W 2022 ROKU  
Stan na 31.12.2022 r.  
12.07.2023 r. Data: 12.07.2023  
NIP 142-123-4567, REGON 142345678

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

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku	Wartość netto na koniec roku
			amortyzacja	z aktualizacji wyceny	razem	sprzedaż	likwidacja	pozostałe zmniejszenia	razem		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	1 728 929,46	2 952,26		2 952,26				0,00	1 731 881,72	3 880,66
2	Środki trwałe	23 544 800,78	2 542 738,90		2 542 738,90	279 197,98			279 197,98	25 808 341,70	22 985 603,92
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				0,00				0,00		105 274,84
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 639 819,70	674 080,27		674 080,27				0,00	9 313 899,97	18 636 877,81
	c) urządzenia techniczne i maszyny	3 265 273,47	264 007,31		264 007,31				0,00	3 529 280,78	415 288,04
	d) środki transportu	1 481 358,47	253 585,80		253 585,80	279 197,98			279 197,98	1 455 746,29	858 565,09
	e) inne środki trwałe	10 158 349,14	1 351 065,52		1 351 065,52				0,00	11 509 414,66	2 969 598,14
3											
4											

2022 -07- u 7

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 SP ZOZ Szpital Powiatowy w Pisz  
 mgr Magdalena Sobievska  
 DYREKTOR  
 SP ZOZ SZPITAL POWIATOWY W PISZU  
 mgr inż.   
 SAMODZIELNY PUBLICZNY  
 ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 SZPITAL POWIATOWY W PISZU  
 12-200 Pisz, ul. Sienkiewicza 2  
 tel. 87 425-45-19, fax 87 735-20-20  
 NIP: 8491373268 Regon: 790316961



## BILANS

Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej  
Szpitala Powiatowego w Plesze  
12-300 Plesz, ul. Sienkiewicza 2  
tel. 87 415 45 19, fax 87 415 45 20  
NIP: 849 137 5268 Regon: 740 15061

Lp	Wyszczególnienie wg stanu na dzień 31.12	2020	2021
1	2	3	4
<b>AKTYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>20 250 255,81</b>	<b>23 200 183,58</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>4 788,92</b>	<b>3 880,66</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	4 788,92	3 880,66
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>20 245 466,89</b>	<b>23 196 302,92</b>
1	Środki trwałe	20 034 767,89	22 985 603,92
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	105 274,84	105 274,84
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 957 172,26	18 636 877,81
c)	urządzenia techniczne i maszyny	417 183,30	415 288,04
d)	środki transportu	814 540,89	858 565,09
e)	inne środki trwałe	3 740 596,60	2 969 598,14
2	Środki trwałe w budowie	210 699,00	210 699,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>6 045 763,32</b>	<b>6 772 695,03</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>1 251 432,93</b>	<b>1 155 855,33</b>
1	Materiały	1 251 432,93	1 155 855,33
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>3 257 007,23</b>	<b>3 659 794,08</b>
1	Należności od pozostałych jednostek	3 257 007,23	3 659 794,08
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	2 926 071,33	3 364 467,48
-	do 12 miesięcy	2 926 071,33	3 364 467,48
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ZUS i innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c)	inne	330 935,90	295 326,60
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 537 323,16</b>	<b>1 956 926,37</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 537 323,16	1 956 926,37
a)	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
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 537 323,16	1 956 926,37
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 537 323,16	1 956 926,37
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>119,25</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>26 296 019,13</b>	<b>29 972 878,61</b>

2022 -07- 07

GŁÓWNY KSIĘGOWY

SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
SZPITALA POWIATOWEGO W PLESZESZPITALA POWIATOWEGO  
W PLESZE

Lp	Wyszczególnienie wg stanu na dzień 31.12	2020	2021
1	2	3	4
<b>PASYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>-529 622,32</b>	<b>-2 615 195,45</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał podstawowy</b>	<b>11 807 555,81</b>	<b>11 807 555,81</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>0,00</b>	
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>307 234,95</b>
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	307 234,95
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-12 644 413,08</b>	<b>-12 644 413,08</b>
<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>307 234,95</b>	<b>-2 085 573,13</b>
<b>VII.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>26 825 641,45</b>	<b>32 588 074,06</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 628 648,00</b>	<b>1 407 459,00</b>
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 628 648,00	1 407 459,00
	- długoterminowa	1 121 525,00	880 217,00
	- krótkoterminowa	507 123,00	527 242,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>2 378 162,05</b>	<b>3 604 677,44</b>
2	Wobec pozostałych jednostek	2 378 162,05	3 604 677,44
a)	kredyty i pożyczki	2 344 221,42	3 333 772,78
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	33 940,63	21 314,76
d)	inne	0,00	249 589,90
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>10 535 259,80</b>	<b>12 119 798,07</b>
1	Wobec pozostałych jednostek	10 099 355,01	11 607 610,96
a)	kredyty i pożyczki	1 513 226,36	1 454 893,08
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	17 644,20	12 618,60
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 086 414,63	4 402 549,81
	- do 12 miesięcy	4 086 414,63	4 402 549,81
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	302 000,00	195 000,00
g)	z tytułu podatków, cel, ZUS i innych tytułów publicznych	2 611 447,35	4 015 834,27
h)	z tytułu wynagrodzeń	1 326 590,89	1 193 313,73
i)	inne	242 031,58	333 401,47
2	Fundusze specjalne	435 904,79	512 187,11
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>12 283 571,60</b>	<b>15 456 139,55</b>
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	12 283 571,60	15 456 139,55
	- długoterminowe	10 680 819,26	13 811 672,86
	- krótkoterminowe	1 602 752,34	1 644 466,69
	<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>26 296 019,13</b>	<b>29 972 878,61</b>

Data sporządzenia: 07.07.2022 r.

Podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SP ZOZ Szpitala Powiatowego w Pisz

*mgr Magdalena Sobievska*  
SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
SZPITAL POWIATOWY W PISZU  
12-200 Pisz, ul. Sienkiewicza 2  
tel. 87 425-45-19, fax 87 735-20-20  
NIP: 8491373268 Regon: 790316961

DYREKTOR  
SP ZOZ SZPITALA POWIATOWEGO  
W PISZU

*mgr inż. Marek Skarzyński*

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

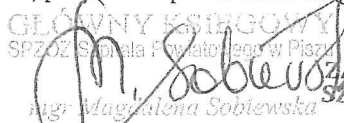
( wariant porównawczy)

Wiersz	Wyszczególnienie wg stanu na dzień 31.12	2020	2021
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>48 771 045,34</b>	<b>53 692 203,08</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	48 771 045,34	53 692 203,08
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)	0,00	
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>50 787 236,23</b>	<b>57 415 391,22</b>
I.	Amortyzacja	2 241 890,69	2 255 281,90
II.	Zużycie materiałów i energii	7 347 817,92	8 443 017,77
III.	Usługi obce	17 960 390,25	20 090 003,83
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	444 083,00	487 604,30
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	18 820 441,26	21 557 207,43
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 708 796,88	4 329 191,52
	- emerytalne	1 555 530,47	1 893 913,89
	Pozostałe koszty rodzajowe	263 816,23	253 084,47
	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	
	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-2 016 190,89</b>	<b>-3 723 188,14</b>
	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 810 794,82</b>	<b>2 185 203,22</b>
	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	Dotacje	128 013,40	0,00
	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych- rozl. przych..przyszłych okresów	1 775 949,52	1 954 374,50
	Inne przychody operacyjne	906 831,90	230 828,72
	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>112 138,29</b>	<b>124 758,49</b>
	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	19 771,30	0,00
	Inne koszty operacyjne	92 366,99	124 758,49
	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>682 465,64</b>	<b>-1 662 743,41</b>
	<b>Przychody finansowe</b>	<b>22 880,79</b>	<b>2 104,67</b>
	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	Odsetki	22 880,79	2 104,67
	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
	Inne	0,00	0,00
	<b>Koszty finansowe</b>	<b>329 120,48</b>	<b>373 763,39</b>
	Odsetki	329 120,48	373 763,39
	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
	Inne	0,00	0,00
	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>376 225,95</b>	<b>-2 034 402,13</b>
	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>68 991,00</b>	<b>51 171,00</b>
	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>307 234,95</b>	<b>-2 085 573,13</b>

Pisz, 07.07.2022 rok

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierownik jednostki

  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 SPZOZ Szpitala Powiatowego w Pisz  
 SAMODZIELNY PUBLICZNY  
 ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 SZPITAL POWIATOWY W PISZU  
 12-200 Pisz, ul. Sienkiewicza 2  
 NIP: 8491372260

  
 DYREKTOR  
 SPZOZ SZPITALA POWIATOWEGO  
 W PISZU

# Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok 2021

Lp	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
I	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>-1 507 117,97</b>	<b>-529 622,32</b>
	- korekty błędów podstawowych		
Ia	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>-1 507 117,97</b>	<b>-529 622,32</b>
1	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>11 807 555,81</b>	<b>11 807 555,81</b>
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
1.2.	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>11 807 555,81</b>	<b>11 807 555,81</b>
2	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
	-		
2.2.	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</b>		
3	<b>Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>		
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
3.1.	<b>Udziały (akcje) własne na koniec okresu</b>		
4	<b>Kapitał (fundusz) zakładu początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zakładu	0,00	307 234,95
	a) zwiększenia (z tytułu)	670 260,70	307 234,95
	wpłata - pokrycie strat przez Organizatora	670 260,70	
	rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły		307 234,95
	b) zmniejszenia (z tytułu)	670 260,70	0,00
	pokrycie strat	670 260,70	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY  
SP ZOZ Szpitala Powiatowego w Pleszu

mgr Magdalena Sobievska

DYREKTOR  
SP ZOZ SZPITALA POWIATOWEGO  
w PLESZU

mgr inż. Marek Skarzyński

SALONY PRACOWNY I WYKONAWCZY  
ZAKŁADU W PLESZU  
SZPITALA POWIATOWEGO W PLESZU  
12-101 Plesz, ul. Armii Krajowej 2  
tel. 044 25 41 41, fax 044 25 41 20  
NIP 631 100 000, REGON 14090001

Lp	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zakładu na koniec okresu	0,00	307 234,95
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
	-przeniesienie na straty z lat ubiegłych do pokrycia		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk / Strata z lat ubiegłych na początek okresu	13 314 673,78	-12 337 178,13
	- korekty błędów podstawowych		0,00
	Zysk / Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	13 314 673,78	-12 337 178,13
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		307 234,95
	- korekty błędów podstawowych		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		307 234,95
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		307 234,95
	rozliczenie wyniku finansowego		307 234,95
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	13 314 673,78	12 644 413,08
	- korekty błędów podstawowych		

GLÓWNY KSIĘGOWY  
SP ZOZ Szpitala Powiatowego w Pleszu

mgr Magdalena Sobiewska

OSTRÓDZKI POWIATOWY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWIA  
SZPITAL POWIATOWY W PLESZU  
13-400 Plesz, ul. Piekarska 1, 2  
tel. 87 25 42 10, fax 87 25 42 20  
KIP: 04.1373206 Regon: 74631961

DYREKTOR  
SP ZOZ SZPITALA POWIATOWEGO  
w PLESZU

mgr inż. Marek Skarzyński

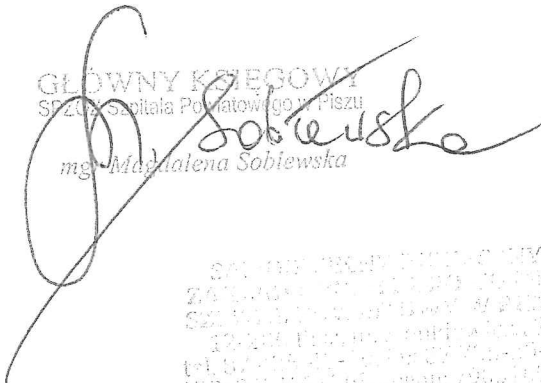


Lp	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	13 314 673,89	12 644 413,08
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	-strata z roku 2018		
	b) zmniejszenia (z tytułu)-rozliczenie funduszu zakładu	670 260,70	
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	12 644 413,19	12 644 413,08
	Zysk / Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-12 644 413,19	-12 644 413,08
8.	Wynik netto	307 234,95	-2 085 573,13
	a) zysk netto	307 234,95	0,00
	b) strata netto	0,00	-2 085 573,13
	c) odpisy z zysku		0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-529 622,32	-2 615 195,45
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Data sporządzenia : 07.07.2022 rok

Podpis osoby której powierzono prowadzenia ksiąg rachunkowych

Kierownik jednostki

  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 SP ZOZ Szpitala Powiatowego w Piszcu  
 mgr Magdalena Sobiewska

DYREKTOR  
 SP ZOZ SZPITALA POWIATOWEGO  
 w PISZCIE  
 mgr inż. Marek Skarżyński

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK OBROTOWY 2021 r.  
(metoda pośrednia)

	Wyszczególnienie	ubiegły rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I.	Zysk (strata) netto	307 234,95	(2 085 573,13)
II.	Korekty razem	299 204,39	2 322 619,15
1.	Amortyzacja	2 241 890,69	2 255 281,90
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	306 239,69	371 658,72
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej-zysk ze sprzedaży/likwidacji		(5.699,00)
5.	Zmiana stanu rezerw	724 973,25	(221 189,00)
6.	Zmiana stanu zapasów	(238 840,92)	95 577,60
7.	Zmiana stanu należności	(443 728,56)	(402 786,85)
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	148 333,45	1 647 897,15
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 760 264,03	(1 859 831,23)
10.	Inne korekty	(5 199 927,24)	441 709,86
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>606 439,34</b>	<b>237 046,02</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I.	Wpływy	22 880,79	5 040 083,60
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		5 699,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	22 880,79	2 104,67
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	22 880,79	2 104,67
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki	22 880,79	2 104,67
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		5 032 279,93
II.	Wydatki	5 042 227,62	5 397 329,63
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 042 227,62	5 397 329,63
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>(5 019 346,83)</b>	<b>(357 246,03)</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I.	Wpływy	6 661 349,12	2 000 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	1 000 000,00	2 000 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	5 661 349,12	
II.	Wydatki	1 260 261,77	1 460 196,78
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splata kredytów i pożyczek	913 226,24	1 068 781,92
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	329 120,48	373 763,39
9.	Inne wydatki finansowe	17 915,05	17 651,47
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>5 401 087,35</b>	<b>539 803,22</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>988 179,86</b>	<b>419 603,21</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>988 179,86</b>	<b>419 603,21</b>
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>549 143,30</b>	<b>1 537 323,16</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>1 537 323,16</b>	<b>1 956 926,37</b>
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	87 548,63	207 508,41

Miejsce i data sporządzenia

Pisz, 07.07.2022 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SP ZOZ Szpitala Powiatowego w Pisz  
mgr Magdalena Sobiewska

SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
SZPITAL POWIATOWY W PISZU  
12-200 Pisz, ul. Sienkiewicza 2  
tel. 87 425-45-19, fax 87 735-20-20  
NIP: 8491373268 Regon: 790316961

DYREKTOR  
SP ZOZ SZPITALA POWIATOWEGO  
W PISZU

mgr inż. Marek Skarżyński



## OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

1. Wykazana kwota amortyzacji (+) 2.255.281,90 zł. jest zgodna z kwotą amortyzacji wykazaną w rachunku zysków i strat w kosztach rodzajowych
2. Wykazana korekta z tytułu odsetek i dywidend (+) 371.658,72 zł. wynika z:
  - odsetek uzyskanych 2.104,67 zł. (-)
  - odsetek zapłaconych 373.763,39 zł. (+)
3. Zmiana stanu rezerw w kwocie (-) 221.189,00 zł. wynika z bilansowej zmiany wartości rezerw.
4. Zmiana stanu zapasów w kwocie (+) 95.577,60 zł. wynika z bilansowej zmiany wartości zapasów.
5. Zmiana stanu należności krótkoterminowych w kwocie (-) 402.786,85 zł. wynika z bilansowej zmiany wartości należności.
6. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych w kwocie (+) 1.647.897,15 wynika z bilansowej zmiany wartości:
  - zobowiązań krótkoterminowych 1.584.538,27 zł. (+)
  - kredytów i pożyczek (wyłączenie) (-) 58.333,28 zł. (-)
  - zobowiązań finansowych (wyłączenie) (-) 5.025,60 zł. (-)
7. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w kwocie (-) 1.859.831,23 zł. wynika z:
  - zmiany wartości RM w aktywach 119,25 zł. (-)
  - zmiany wartości RM w pasywach 3.172.567,95 zł. (+)
  - wartości otrzymanych dotacji inwestycyjnych ujętych w RM w pasywach (wyłączenie) 5.032.279,93 zł. (-)
8. Pozostałe korekty w kwocie 441.709,86 zł. wynikają z:
  - otrzymanej darowizny środków trwałych 98.289,30 zł. (-)
  - umorzenia wyposażenia odniesionego w ciężar zużycia materiałów 293.631,21 zł. (+)

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SP ZOZ Szpitala Powiatowego w Pisz  
mgr Magdalena Sobievska

DYREKTOR  
SP ZOZ SZPITALA POWIATOWEGO  
W PISZU  
SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
SZPITAL POWIATOWY W PISZU  
12-200 Pisz, ul. Sienkiewicza 2  
tel. 87 425-45-19, fax 87 735-20-20  
NIP: 8491373268 Regon: 790316961  
inż. Marek Skarzyński

- innych korekt 3.221,95 zł. (-)
- zwiększenia zobowiązań długoterminowych 249.589,90 zł. (+)
- 9. Wpływy ze zbycia WNiP oraz rzeczowych środków trwałych w kwocie 5.699,00 zł. wynikają z przychodów ze sprzedaży środka trwałego
- 10. Inne wpływy inwestycyjne w kwocie 5.032.279,93 zł. obejmują otrzymane w ciągu roku dotacje inwestycyjne ujęte w rozliczeniach międzyokresowych w pasywach.
- 11. Wydatki na nabycie WNiP oraz rzeczowych składników aktywów i trwałych w kwocie 5.397.329,63 zł. dotyczą:
  - nakładów na zakup aktywów trwałych 5.395.285,63 zł. (+)
  - nakłady na zakup WNiP 2.044,00 zł. (+)
- 12. Wpływy z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie 2.000.000,00 zł. PLN wynikają ze zwiększenia wartości pożyczek w związku z zawartymi umowami
- 13 Spłaty kredytów i pożyczek w kwocie 1.068.781,92 zł. dotyczą spłaty (zmniejszenia zadłużenia) kredytów i pożyczek.
- 14. Wydatki z tytułu odsetek w kwocie 373.763,39 zł. dotyczą odsetek zapłaconych w ciągu roku z tytułu opóźnień w zapłacie zobowiązań oraz zaciągniętych kredytów i pożyczek

Pisz , dnia 07.07.2022 rok

  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SP ZOZ Szpitala Powiatowego w Pisz  
mgr Magdalena Sobievska

SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
SZPITAL POWIATOWY W PISZU  
12-200 Pisz, ul. Sienkiewicza 2  
tel. 87 425-45-19, fax 87 735-20-20  
NIP: 8491373268 Regon: 790316961

DYREKTOR  
SP ZOZ SZPITALA POWIATOWEGO  
w PISZU

mgr inż. Marek Skarżyński

**ALKABAR Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

90-430 Łódź, ul. Piotrkowska 121 lok. 21

NIP 771-263-26-45 Regon 592278188 KRS 0000199120

**SPRAWOZDANIE  
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA  
Z BADANIA SPRAWOZDANIA  
FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY  
01.01.2021 r. – 31.12.2021 r.**

jednostki

**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej  
Szpital Powiatowy w Pisz  
12-200 Pisz, ul. Sienkiewicza 2**

Łódź, 7 lipca 2022 roku

**Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta  
z badania sprawozdania finansowego  
dla Rady Powiatu Pisz**

**Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**

**Opinia**

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego  
**Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej  
Szpitala Powiatowego w Pisz**  
z siedzibą  
**12-200 Pisz, ul. Sienkiewicza 2**  
na które składają się:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **29 972 878,61 zł**
3. Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku wykazujący stratę netto w wysokości **2 085 573,13 zł**
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym, za rok obrotowy od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę **2 085 573,13 zł**
5. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **419 603,21 zł**
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”)

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego w Pisz na dzień 31.12.2021 r. oraz jego wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – tekst jednolity Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej Szpital Powiatowy w Pisz przepisami prawa oraz jego statutem;
- 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 i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - tekst jednolity Dz.U. z 2022 r. poz. 1302 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego w Pisz 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 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego w Pisz zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

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

## **Objaśnienie ze zwróceniem uwagi**

Zwracamy uwagę na punkt 12 trzeciej grupy informacji w dodatkowych informacjach i objaśnieniach, w którym wykazano, że istnieje zagrożenie obniżenia przychodów ze względu na niepełne wykonanie w 2021 roku usług objętych umową z NFZ.

Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do tej sprawy.

## **Odpowiedzialność Kierownika Jednostki za sprawozdanie finansowe**

Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego w Pisz 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 Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Szpital Powiatowy w Pisz przepisami prawa i statutem, 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 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego w Pisz 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 albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego w Pisz jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

### **Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego**

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

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

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownika Jednostki;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownika Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie

*Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego*  
za rok obrotowy od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.  
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego w Pisz  
12-200 Pisz, ul. Sienkiewicza 2

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.

### **Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji**

#### Informacja o niedopełnieniu obowiązków

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Szpital Powiatowy w Pisz nie dopełnił, wynikającego z przepisów art. 31lc. ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 1285), obowiązku wprowadzenia do stosowania standardu rachunku kosztów opracowanego na podstawie zaleceń określonych w przepisach wydanych na podstawie delegacji ustawowej zawartej w art. 31lc ust. 7 ww ustawy.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Magdalena Biernat działająca w imieniu Alkabar Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi 90-430, ul. Piotrkowska 121 lok. 21 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4083, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

**Magdalena  
Ewa Biernat**

Elektronicznie  
podpisany przez  
Magdalena Ewa Biernat  
Data: 2022.07.07  
12:01:38 +02'00'

Przeprowadzający badanie w imieniu firmy audytorskiej

Kluczowy Biegły Rewident  
Magdalena Biernat  
Nr w rejestrze 11580

Firma audytorska, w imieniu której kluczowy biegły rewident  
zbadał sprawozdanie finansowe

ALKABAR Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
90-430 Łódź, ul. Piotrkowska 121 lok. 21  
Wpis na listę firm audytorskich pod nr 4083

Łódź, 7 lipca 2022 roku

ALKABAR Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością; 90-430 Łódź, ul. Piotrkowska 121 lok. 21  
Firma audytorska numer 4083



## SPRAWOZDANIA FINAN.ZA OKRES OD 01.01.2021 DO 31.12.2021 -SP ZOZ SZPITAL PISZ

Numer 28      Wersja 12      Status Zatwierdzone dnia: 07.07.2022

## Ogólne

Okres od 01.01.2021 do 31.12.2021  
Data sporządzenia 07.07.2022  
Typ sprawozdania Inne przedsiębiorstwo  
Bilans  
RZiS Porównawczy  
Zestawienie zmian w kapitale  
Rachunek przepływów Pośredni  
Podatek  
Wartość w sprawozdaniu W złotych  
Liczba wymaganych podpisów 2  
Przekształcone dane porównawcze Nie

## Wprowadzenie

Nazwa firmy  
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ SZPITAL POWIATOWY W PISZU

Siedziba  
Województwo WARMIŃSKO-MAZURSKIE Powiat PISZ  
Gmina PISZ Miejscowość PISZ

Adres  
Kod kraju PL  
Województwo WARMIŃSKO-MAZURSKIE Powiat PISZ  
Gmina PISZ Miejscowość PISZ  
Ulica SIENKIEWICZA  
Nr domu 2 Nr lokalu  
Kod pocztowy 12-200 Poczta PISZ

NIP 8491373268

KRS 0000020130

Okres objęty sprawozdaniem finansowym od 01.01.2021 do 31.12.2021

Sprawozdanie zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Fałsz

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

Prawda

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności      Prawda

Sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek      Fałsz

## Zasady polityki rachunkowości

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

## SPRAWOZDANIA FINAN.ZA OKRES OD 01.01.2021 DO 31.12.2021 -SP ZOZ SZPITAL PISZ

Numer 28      Wersja 12      Status      Zatwierdzone dnia: 07.07.2022

---

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

WEDŁUG ZAŁACZNIKA

Ustalenie wyniku finansowego

WEDŁUG ZAŁACZNIKA

Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego

WEDŁUG ZAŁACZNIKA

Zasady pozostałe

PKD	Opis
8610Z	DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI

## SPRAWOZDANIA FINAN.ZA OKRES OD 01.01.2021 DO 31.12.2021 -SP ZOZ SZPITAL PISZ

Numer 28

Wersja 12

Status Zatwierdzone dnia: 07.07.2022

**BILANS**Kwota na dzień  
kończący  
bieżący rokKwota na dzień  
kończący  
poprzedni rok

AKTYWA		29.972.878,61	26.296.019,13
A	AKTYWA TRWAŁE	23.200.183,58	20.250.255,81
A_I	Wartości niematerialne i prawne	3.880,66	4.788,92
A_I_1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
A_I_2	Wartość firmy	0,00	0,00
A_I_3	Inne wartości niematerialne i prawne	3.880,66	4.788,92
A_I_4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A_II	Rzeczowe aktywa trwałe	23.196.302,92	20.245.466,89
A_II_1	Środki trwałe	22.985.603,92	20.034.767,89
A_II_1_A	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	105.274,84	105.274,84
A_II_1_B	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18.636.877,81	14.957.172,26
A_II_1_C	urządzenia techniczne i maszyny	415.288,04	417.183,30
A_II_1_D	środki transportu	858.565,09	814.540,89
A_II_1_E	inne środki trwałe	2.969.598,14	3.740.596,60
A_II_2	Środki trwałe w budowie	210.699,00	210.699,00
A_II_3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A_III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
A_III_1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A_III_2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A_III_3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
A_IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A_IV_1	Nieruchomości	0,00	0,00
A_IV_2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A_IV_3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A_IV_3_A	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
A_IV_3_A_1	– udziały lub akcje	0,00	0,00
A_IV_3_A_2	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A_IV_3_A_3	– udzielone pożyczki	0,00	0,00
A_IV_3_A_4	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A_IV_3_B	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A_IV_3_B_1	– udziały lub akcje	0,00	0,00
A_IV_3_B_2	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A_IV_3_B_3	– udzielone pożyczki	0,00	0,00
A_IV_3_B_4	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A_IV_3_C	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
A_IV_3_C_1	– udziały lub akcje	0,00	0,00
A_IV_3_C_2	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A_IV_3_C_3	– udzielone pożyczki	0,00	0,00
A_IV_3_C_4	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A_IV_4	Id: CACDEE05-5761-4320-9053-D56338F6F5A7. Podpisany	0,00	Strona 34

## SPRAWOZDANIA FINAN.ZA OKRES OD 01.01.2021 DO 31.12.2021 -SP ZOZ SZPITAL PISZ

Numer 28

Wersja 12

Status Zatwierdzone dnia: 07.07.2022

**BILANS**Kwota na dzień  
kończący  
bieżący rokKwota na dzień  
kończący  
poprzedni rok

A_V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
A_V_1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
A_V_2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE	6.772.695,03	6.045.763,32
B_I	Zapasy	1.155.855,33	1.251.432,93
B_I_1	Materiały	1.155.855,33	1.251.432,93
B_I_2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
B_I_3	Produkty gotowe	0,00	0,00
B_I_4	Towary	0,00	0,00
B_I_5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
B_II	Należności krótkoterminowe	3.659.794,08	3.257.007,23
B_II_1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
B_II_1_A	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B_II_1_A_1	– do 12 miesięcy	0,00	0,00
B_II_1_A_2	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B_II_1_B	inne	0,00	0,00
B_II_2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w	0,00	0,00
B_II_2_A	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B_II_2_A_1	– do 12 miesięcy	0,00	0,00
B_II_2_A_2	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B_II_2_B	inne	0,00	0,00
B_II_3	Należności od pozostałych jednostek	3.659.794,08	3.257.007,23
B_II_3_A	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3.364.467,48	2.926.071,33
B_II_3_A_1	– do 12 miesięcy	3.364.467,48	2.926.071,33
B_II_3_A_2	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B_II_3_B	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych	0,00	0,00
B_II_3_C	inne	295.326,60	330.935,90
B_II_3_D	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B_III	Inwestycje krótkoterminowe	1.956.926,37	1.537.323,16
B_III_1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1.956.926,37	1.537.323,16
B_III_1_A	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B_III_1_A_1	– udziały lub akcje	0,00	0,00
B_III_1_A_2	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B_III_1_A_3	– udzielone pożyczki	0,00	0,00
B_III_1_A_4	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B_III_1_B	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B_III_1_B_1	– udziały lub akcje	0,00	0,00
B_III_1_B_2	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B_III_1_B_3	– udzielone pożyczki	0,00	0,00
B_III_1_B_4	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B_III_1_Id: CACDEE05-5761-4320-9053-D56338F6F5A7. Podpisany		0,00	Strona 35

## SPRAWOZDANIA FINAN.ZA OKRES OD 01.01.2021 DO 31.12.2021 -SP ZOZ SZPITAL PISZ

Numer 28

Wersja 12

Status Zatwierdzone dnia: 07.07.2022

**BILANS**Kwota na dzień  
kończący  
bieżący rokKwota na dzień  
kończący  
poprzedni rok

B_III_1_C	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1.956.926,37	1.537.323,16
B_III_1_C_1	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1.956.926,37	1.537.323,16
B_III_1_C_2	– inne środki pieniężne	0,00	0,00
B_III_1_C_3	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
B_III_2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
B_IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	119,25	0,00
C	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
	<b>PASYWA</b>	<b>29.972.878,61</b>	<b>26.296.019,13</b>
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-2.615.195,45	-529.622,32
A_I	Kapitał (fundusz) podstawowy	11.807.555,81	11.807.555,81
A_II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
A_II_1	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną	0,00	0,00
A_III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
A_III_1	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
A_IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	307.234,95	0,00
A_IV_1	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	307.234,95	0,00
A_IV_2	– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
A_V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-12.644.413,08	-12.644.413,08
A_VI	Zysk (strata) netto	-2.085.573,13	307.234,95
A_VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	32.588.074,06	26.825.641,45
B_I	Rezerwy na zobowiązania	1.407.459,00	1.628.648,00
B_I_1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
B_I_2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1.407.459,00	1.628.648,00
B_I_2_1	– długoterminowa	880.217,00	1.121.525,00
B_I_2_2	– krótkoterminowa	527.242,00	507.123,00
B_I_3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
B_I_3_1	– długoterminowa	0,00	0,00
B_I_3_2	– krótkoterminowa	0,00	0,00
B_II	Zobowiązania długoterminowe	3.604.677,44	2.378.162,05
B_II_1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B_II_2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w	0,00	0,00
B_II_3	Wobec pozostałych jednostek	3.604.677,44	2.378.162,05
B_II_3_A	kredyty i pożyczki	3.333.772,78	2.344.221,42
B_II_3_B	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B_II_3_C	inne zobowiązania finansowe	21.314,76	33.940,63
B_II_3_D	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B_II_3_E	inne	249.589,90	0,00
B_III	Id: CACDEE05-5761-4320-9053-D56338F6F5A7. Podpisany	12.119.798,07	10.Strona 360

## SPRAWOZDANIA FINAN.ZA OKRES OD 01.01.2021 DO 31.12.2021 -SP ZOZ SZPITAL PISZ

Numer 28

Wersja 12

Status Zatwierdzone dnia: 07.07.2022

**BILANS**Kwota na dzień  
kończący  
bieżący rokKwota na dzień  
kończący  
poprzedni rok

B_III_1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B_III_1_A	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B_III_1_A_1	– do 12 miesięcy	0,00	0,00
B_III_1_A_2	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B_III_1_B	inne	0,00	0,00
B_III_2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada	0,00	0,00
B_III_2_A	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B_III_2_A_1	– do 12 miesięcy	0,00	0,00
B_III_2_A_2	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B_III_2_B	inne	0,00	0,00
B_III_3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	11.607.610,96	10.099.355,01
B_III_3_A	kredyty i pożyczki	1.454.893,08	1.513.226,36
B_III_3_B	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B_III_3_C	inne zobowiązania finansowe	12.618,60	17.644,20
B_III_3_D	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4.402.549,81	4.086.414,63
B_III_3_D_1	– do 12 miesięcy	4.402.549,81	4.086.414,63
B_III_3_D_2	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B_III_3_E	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
B_III_3_F	zobowiązania wekslowe	195.000,00	302.000,00
B_III_3_G	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów	4.015.834,27	2.611.447,35
B_III_3_H	z tytułu wynagrodzeń	1.193.313,73	1.326.590,89
B_III_3_I	inne	333.401,47	242.031,58
B_III_4	Fundusze specjalne	512.187,11	435.904,79
B_IV	Rozliczenia międzyokresowe	15.456.139,55	12.283.571,60
B_IV_1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B_IV_2	Inne rozliczenia międzyokresowe	15.456.139,55	12.283.571,60
B_IV_2_1	– długoterminowe	13.811.672,86	10.680.819,26
B_IV_2_2	– krótkoterminowe	1.644.466,69	1.602.752,34



## SPRAWOZDANIA FINAN.ZA OKRES OD 01.01.2021 DO 31.12.2021 -SP ZOZ SZPITAL PISZ

Numer 28

Wersja 12

Status Zatwierdzone dnia: 07.07.2022

**RZiS** wariant porównawczyKwota na dzień  
kończący  
bieżący rokKwota na dzień  
kończący  
poprzedni rok

<b>A</b>	<b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:</b>	<b>53.692.203,08</b>	<b>48.771.045,34</b>
A_J	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A_I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	53.692.203,08	48.771.045,34
A_II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
A_III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A_IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>57.415.391,22</b>	<b>50.787.236,23</b>
B_I	Amortyzacja	2.255.281,90	2.241.890,69
B_II	Zużycie materiałów i energii	8.443.017,77	7.347.817,92
B_III	Usługi obce	20.090.003,83	17.960.390,25
B_IV	Podatki i opłaty, w tym:	487.604,30	444.083,00
B_IV_1	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
B_V	Wynagrodzenia	21.557.207,43	18.820.441,26
B_VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4.329.191,52	3.708.796,88
B_VI_1	– emerytalne	1.893.913,89	1.555.530,47
B_VII	Pozostałe koszty rodzajowe	253.084,47	263.816,23
B_VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A–B)</b>	<b>-3.723.188,14</b>	<b>-2.016.190,89</b>
<b>D</b>	<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>2.185.203,22</b>	<b>2.810.794,82</b>
D_I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D_II	Dotacje	0,00	128.013,40
D_III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1.954.374,50	1.775.949,52
D_IV	Inne przychody operacyjne	230.828,72	906.831,90
<b>E</b>	<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>124.758,49</b>	<b>112.138,29</b>
E_I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
E_II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	19.771,30
E_III	Inne koszty operacyjne	124.758,49	92.366,99
<b>F</b>	<b>ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D–E)</b>	<b>-1.662.743,41</b>	<b>682.465,64</b>

## SPRAWOZDANIA FINAN.ZA OKRES OD 01.01.2021 DO 31.12.2021 -SP ZOZ SZPITAL PISZ

Numer 28

Wersja 12

Status Zatwierdzone dnia: 07.07.2022

<b>RZiS wariant porównawczy</b>		<b>Kwota na dzień kończący bieżący rok</b>	<b>Kwota na dzień kończący poprzedni rok</b>
<b>G</b>	<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>2.104,67</b>	<b>22.880,79</b>
G_I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
G_I_A	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
G_I_A_1	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G_I_B	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
G_I_B_1	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G_II	Odsetki, w tym:	2.104,67	22.880,79
G_II_J	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
G_III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
G_III_J	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
G_IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
G_V	Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>373.763,39</b>	<b>329.120,48</b>
H_I	Odsetki, w tym:	373.763,39	329.120,48
H_I_J	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
H_II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
H_II_J	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
H_III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
H_IV	Inne	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G–H)</b>	<b>-2.034.402,13</b>	<b>376.225,95</b>
<b>J</b>	<b>PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>51.171,00</b>	<b>68.991,00</b>
<b>K</b>	<b>POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>ZYSK (STRATA) NETTO (I–J–K)</b>	<b>-2.085.573,13</b>	<b>307.234,95</b>

## SPRAWOZDANIA FINAN.ZA OKRES OD 01.01.2021 DO 31.12.2021 -SP ZOZ SZPITAL PISZ

Numer 28

Wersja 12

Status Zatwierdzone dnia: 07.07.2022

## Zestawienie zmian w kapitale

Kwota na dzień  
kończący  
bieżący rokKwota na dzień  
kończący  
poprzedni rok

I	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	-529.622,32	-1.507.117,97
I_1	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I_2	– korekty błędów	0,00	0,00
IA	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH	-529.622,32	-1.507.117,97
IA_1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	11.807.555,81	11.807.555,81
IA_1_1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
IA_1_1_A	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
IA_1_1_A_1	– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
IA_1_1_B	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
IA_1_1_B_1	– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
IA_1_2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	11.807.555,81	11.807.555,81
IA_2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
IA_2_1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
IA_2_1_A	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
IA_2_1_A_1	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
IA_2_1_A_2	– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
IA_2_1_A_3	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
IA_2_1_B	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
IA_2_1_B_1	– pokrycia straty	0,00	0,00
IA_2_2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
IA_3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad	0,00	0,00
IA_3_1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IA_3_1_A	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
IA_3_1_B	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
IA_3_1_B_1	– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
IA_3_2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
IA_4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
IA_4_1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	307.234,95	0,00
IA_4_1_A	zwiększenie (z tytułu)	307.234,95	670.260,70
IA_4_1_B	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	670.260,70
IA_4_2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	307.234,95	0,00
IA_5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-12.337.178,13	-13.314.673,78
IA_5_1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	307.234,95	0,00
IA_5_1_1	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
IA_5_1_2	– korekty błędów	0,00	0,00
IA_5_2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	307.234,95	0,00
IA_5_2_A	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
IA_5_2_A_1	– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
IA_5_2_B	zmniejszenie (z tytułu)	307.234,95	0,00
IA_5_3	Id: CACDEE05-5761-4320-9053-D56338F6F5A7. Podpisany	0,00	Strona 40,00

## SPRAWOZDANIA FINAN.ZA OKRES OD 01.01.2021 DO 31.12.2021 -SP ZOZ SZPITAL PISZ

Numer 28

Wersja 12

Status Zatwierdzone dnia: 07.07.2022

**Zestawienie zmian w kapitale**Kwota na dzień  
kończący  
bieżący rokKwota na dzień  
kończący  
poprzedni rok

IA_5_4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	12.644.413,08	13.314.673,78
IA_5_4_1	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
IA_5_4_2	– korekty błędów	0,00	0,00
IA_5_5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	12.644.413,08	13.314.673,78
IA_5_5_A	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
IA_5_5_A_1	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
IA_5_5_B	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	670.260,70
IA_5_6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	12.644.413,08	12.644.413,08
IA_5_7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-12.644.413,08	-12.644.413,08
IA_6	Wynik netto	-2.085.573,13	307.234,95
IA_6_A	zysk netto	0,00	307.234,95
IA_6_B	strata netto	-2.085.573,13	0,00
IA_6_C	odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)</b>	<b>-2.615.195,45</b>	<b>-529.622,32</b>
<b>III</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## SPRAWOZDANIA FINAN.ZA OKRES OD 01.01.2021 DO 31.12.2021 -SP ZOZ SZPITAL PISZ

Numer 28

Wersja 12

Status Zatwierdzone dnia: 07.07.2022

**Rachunek przepł. (met. pośrednia)**Kwota na dzień  
kończący  
bieżący rokKwota na dzień  
kończący  
poprzedni rok

<b>A PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>			
A_I	Zysk (strata) netto	-2.085.573,13	307.234,95
A_II	Korekty razem	2.322.619,15	299.204,39
A_II_1	Amortyzacja	2.255.281,90	2.241.890,69
A_II_2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
A_II_3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	371.658,72	306.239,69
A_II_4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-5.699,00	0,00
A_II_5	Zmiana stanu rezerw	-221.189,00	724.973,25
A_II_6	Zmiana stanu zapasów	95.577,60	-238.840,92
A_II_7	Zmiana stanu należności	-402.786,85	-443.728,56
A_II_8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1.647.897,15	148.333,45
A_II_9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1.859.831,23	2.760.264,03
A_II_10	Inne korekty	441.709,86	-5.199.927,24
A_III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	237.046,02	606.439,34
<b>B PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>			
B_I	Wpływy	5.040.083,60	22.880,79
B_I_1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5.699,00	0,00
B_I_2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B_I_3	Z aktywów finansowych, w tym:	2.104,67	22.880,79
B_I_3_A	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B_I_3_B	w pozostałych jednostkach	2.104,67	22.880,79
B_I_3_B_1	– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B_I_3_B_2	– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
B_I_3_B_3	– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
B_I_3_B_4	– odsetki	2.104,67	22.880,79
B_I_3_B_5	– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
B_I_4	Inne wpływy inwestycyjne	5.032.279,93	0,00
B_II	Wydatki	5.397.329,63	5.042.227,62
B_II_1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5.397.329,63	5.042.227,62
B_II_2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B_II_3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
B_II_3_A	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B_II_3_B	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B_II_3_B_1	– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B_II_3_B_2	– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
B_II_4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
B_III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-357.246,03	-5.019.346,83
<b>C PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>			
C_I	Wpływy	2.000.000,00	6.661.349,12



## SPRAWOZDANIA FINAN.ZA OKRES OD 01.01.2021 DO 31.12.2021 -SP ZOZ SZPITAL PISZ

Numer 28

Wersja 12

Status Zatwierdzone dnia: 07.07.2022

**Rachunek przepł. (met. pośrednia)**Kwota na dzień  
kończący  
bieżący rokKwota na dzień  
kończący  
poprzedni rok

C_I_1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
C_I_2	Kredyty i pożyczki	2.000.000,00	1.000.000,00
C_I_3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C_I_4	Inne wpływy finansowe	0,00	5.661.349,12
C_II	Wydatki	1.460.196,78	1.260.261,77
C_II_1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
C_II_2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
C_II_3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
C_II_4	Spląty kredytów i pożyczek	1.068.781,92	913.226,24
C_II_5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C_II_6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
C_II_7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
C_II_8	Odsetki	373.763,39	329.120,48
C_II_9	Inne wydatki finansowe	17.651,47	17.915,05
C_III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	539.803,22	5.401.087,35
<b>D</b>	<b>PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>419.603,21</b>	<b>988.179,86</b>
<b>E</b>	<b>BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:</b>	<b>419.603,21</b>	<b>988.179,86</b>
E_1	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>1.537.323,16</b>	<b>549.143,30</b>
<b>G</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM:</b>	<b>1.956.926,37</b>	<b>1.537.323,16</b>
G_1	– o ograniczonej możliwości dysponowania	207.508,41	87.548,63



## SPRAWOZDANIA FINAN.ZA OKRES OD 01.01.2021 DO 31.12.2021 -SP ZOZ SZPITAL PISZ

Numer 28

Wersja 12

Status Zatwierdzone dnia: 07.07.2022

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą)	Rok bieżący SUMA	Rok poprzedni SUMA	Podstawa prawna (dla wartości >= 20.000) Art.,Pkt,Ust.Lit.
<b>A. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZA DANY ROK</b>	<b>-2.034.402,13</b>	<b>376.225,95</b>	???
<b>B. PRZYCHODY ZWOLNIONE Z OPODATKOWANIA (TRWAŁE</b>	<b>-1.954.374,50</b>	<b>-1.797.241,03</b>	???
zmniejszenie przychodów przyszłych okresów do wysokości	-1.954.374,50	-1.775.949,52	16,...
Umorzone odsetki	0,00	-20.764,70	16,...
Naliczone a nieotrzymane odsetki od należności	0,00	-526,81	16,...
<b>C. PRZYCHODY NIEPODLEGAJĄCE OPODATKOWANIA W</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	???
<b>D. PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIA W ROKU</b>	<b>0,00</b>	<b>584,96</b>	???
Odsetki od należności naliczone w roku poprzednim a otrzymane w	0,00	584,96	16,...
<b>E. KOSZTY NIESTANOWIĄCE KOSZTÓW UZYSKANIA</b>	<b>5.332.499,74</b>	<b>5.043.659,62</b>	???
Opłacone Składki PFRON	147.022,00	328.064,00	16,...
Zapłacone odsetki budżetowe	150.237,63	42.744,00	16,...
Naliczone a niezapłacone odsetki od zobowiązań	96.958,74	20.728,64	16,...
Amortyzacja niebędąca KUP	1.942.095,86	1.954.066,06	16,...
Rezerwy pracownicze	508.383,84	1.496.246,25	16,...
Składki ZUS opłacone po terminie	2.457.864,63	1.170.716,36	16,...
Odpis aktualizujący należności	0,00	19.771,30	16,...
Koszty reprezentacji	0,00	200,00	16,...
Naliczona Korekta FŚS nie przekazana na wyodrębniony Rachunek	0,00	0,00	16,...
Pozostałe koszty	29.937,04	11.123,01	16,...
<b>F. KOSZTY NIEUZNAWANE ZA KOSZTY UZYSKANIA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	???
<b>G. KOSZTY UZNAWANE ZA KOSZTY UZYSKANIA</b>	<b>-2.264.842,88</b>	<b>-669.734,90</b>	???
Zapłacony ZUS z BO	-2.238.116,13	-643.008,15	15,...
Zapłacone odsetki z BO	-26.726,75	-26.726,75	15,...
<b>H. STRATA Z LAT UBIĘGLYCH, W TYM:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	???
<b>I. INNE ZMIANY PODSTAWY OPODATKOWANIA, W TYM:</b>	<b>5.166.419,82</b>	<b>4.682.650,21</b>	???
Przychody przyszłych okresów – dotacje	5.165.219,82	4.321.338,47	12,...
Przychody przyszłych okresów- sprzęt bezpłatnie otrzymany	0,00	305.661,74	12,...
Naliczone odsetki od pożyczki otrzymanej od Starostwa	0,00	49.300,00	12,...
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	1.200,00	6.350,00	12,...
<b>J. PODSTAWA OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM</b>	<b>4.245.300,05</b>	<b>7.636.144,81</b>	???
<b>K. PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>806.607,00</b>	<b>1.450.868,00</b>	???

## SPRAWOZDANIA FINAN.ZA OKRES OD 01.01.2021 DO 31.12.2021 -SP ZOZ SZPITAL PISZ

Numer 28      Wersja 12      Status Zatwierdzone dnia: 07.07.2022

## Załączniki

Plik	Opis
InformacjaDodatkowa20210707.doc	1.Informacja dodatkowa do bilansu za 2021 rok
CFobjasnieniadoprzeplywow202107.rtf	2.CF -objaśnienia do przepływów pieniężnych za 2021 rok
TabPomocInforDodat20210607.xls	3.Tabele dodatkowe do informacji dodatkowej do bilansu za 2021 rok

## Podpisy

Podpis	Data i godzina podpisania
Magdalena Sobiewska	07.07.2022 10:59:57
Marek Skarzyński	07.07.2022 11:01:35

Koniec wydruku. Wyemitowano z programu "MAKS V" (C) SOFTMAKS.PL

Sporządził(a):Magdalena Sobiewska