

**Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kraśniku**

**z dnia 24 maja 2022 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Kraśniku za rok 2021**

Działając na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.) oraz § 9 ust. 2 Statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kraśniku stanowiącego załącznik do uchwały Nr XIII-133/2019 Rady Powiatu w Kraśniku z dnia 30 października 2019 r. (Dz. Urz. Woj. Lubelskiego poz. 6004 z późn. zm.), Rada Społeczna uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kraśniku za rok obrotowy 2021 obejmujące:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. bilans sporządzony na 31.12.2021 r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową 47.554.678,63 zł (słownie: czterdzieści siedem milionów pięćset pięćdziesiąt cztery tysiące sześćset siedemdziesiąt osiem złotych 63/100),
3. rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazujący stratę netto w wysokości 5.130.720,75 zł (słownie: pięć milionów sto trzydzieści tysięcy siedemset dwadzieścia złotych 75/100),
4. zestawienie zmian w funduszu własnym za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę 2.916.431,83 zł (słownie: dwa miliony dziewięćset szesnaście tysięcy czterysta trzydzieści jeden złotych 83/100),
5. rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych w okresie od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. o kwotę 2.318.448,56 zł (słownie: dwa miliony trzysta osiemnaście tysięcy czterysta czterdzieści osiem złotych 56/100),
6. informacje dodatkowe i objaśnienia.

§ 2. Postanawia się, że strata netto za rok 2021 wynosząca 5.130.720,75 zł (słownie: pięć milionów sto trzydzieści tysięcy siedemset dwadzieścia złotych 75/100) pozostaje do rozliczenia w latach następujących.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kraśniku.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Społecznej SPZOZ w Kraśniku  
  
mgr inż. Andrzej Rolla

# BIURO AUDYTORSKIE SMW Sp. z o.o.

20-445 Lublin, ul. Zemborzycka 53/ 121

Tel. 81 710 22 07, kom. 502 242 084

NIP 712-10-21-803, REGON 430591420

*Firma Audytorska NR 1013*

---

## SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

*dla*

*RADY SPOŁECZNEJ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU  
OPIEKI ZDROWOTNEJ W KRAŚNIKU*

## SPRAWOZDANIE Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### *Opinia*

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kraśniku z siedzibą w Kraśniku ul. Chopina 13** (Szpital), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku a także dodatkowych informacji i objaśnień (sprawozdanie finansowe).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

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

### *Podstawa opinii*

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

Jesteśmy niezależni od Szpitala 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 roku w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm. oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Szpitala, zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

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

### *Objaśnienie ze zwróceniem uwagi*

Zwracamy uwagę, że niesfinansowana strata za lata ubiegłe wynosi 26 637 322,50 zł a suma funduszy własnych osiągnęła wartość ujemną w wysokości 15 750 383,85 zł, co wpływa na istnienie trudności z utrzymaniem płynności Szpitala.

### **ODPOWIEDZIALNOŚĆ DYREKTORA ZA SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

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

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

## *ODPOWIEDZIALNOŚĆ BIEGŁEGO REWIDENTA ZA BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO*

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

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

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

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

naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Szpital zaprzestanie kontynuacji działalności;

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

*Kluczowym biegłym rewidentem, odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Wanda Skonecka, działająca w imieniu Biura Audytorskiego SMW Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie ul. Zemborzycka 53/121, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 1013, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadal sprawozdanie finansowe.*

### **Podpis kluczowego biegłego rewidenta**

**Wanda Skonecka**

**nr w rejestrze 7922**

Lublin, dnia 4 kwietnia 2022 roku



Signed by /  
Podpisano przez:

Wanda Janina  
Skonecka

Date / Data:  
2022-04-04 11:24

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE

dla:

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W KRAŚNIKU**

za okres:

**2021-01-01 - 2021-12-31**

Data sporządzenia:

**2022-03-31**

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa i dane identyfikujące jednostkę

Nazwa jednostki: SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W KRAŚNIKU

NIP: 7151590090

KRS: 0000026278

Siedziba albo miejsce zamieszkania

Miejscowość: KRAŚNIK  
Województwo: LUBELSKIE  
Powiat: KRAŚNICKI  
Gmina: KRAŚNIK

Adres polski

Ulica: CHOPINA 13  
Miejscowość: KRAŚNIK  
Kod pocztowy: 23-200  
Pocztą: KRAŚNIK  
Województwo: LUBELSKIE  
Powiat: KRAŚNICKI  
Gmina: KRAŚNIK

Przedmiot działalności jednostki

8610Z

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Tak  Nie

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

Tak  Nie

Wskazanie, czy brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Tak  Nie

Przyjęte zasady dotyczące metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego kwoty rocznych odpisów według stawek wynikających z ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych z późniejszymi zmianami.

Stany i rozchody materiałów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się według cen zakupu /brutto/.

Koszty zakupu materiałów odnosi się w ciężar kosztów działalności operacyjnej bezpośrednio w momencie poniesienia.

Należności długoterminowe i krótkoterminowe wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty według wartości netto, czyli pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności.

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Przyjęte zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kraśniku za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Przyjęte zasady dotyczące ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

W sprawozdaniu finansowym Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kraśniku wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Przyjęte zasady pozostałe

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami oraz ustawą o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r. z późniejszymi zmianami. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Kraśniku sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej oraz rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

## Bilans

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
<b>Aktywa razem</b>	<b>47 554 678.63</b>	<b>46 982 520.75</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>38 349 558.27</b>	<b>35 626 270.87</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	755 492.10	1 177 878.75
3. Inne wartości niematerialne i prawne	755 492.10	1 177 878.75
II. Rzeczowe aktywa trwałe	37 519 918.97	34 355 708.12
1. Środki trwałe	35 515 443.17	34 124 317.32
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	650 815.33	650 815.33
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 173 422.54	26 966 933.41
c) urządzenia techniczne i maszyny	474 992.00	652 464.59
d) środki transportu	276 050.37	345 831.33
e) inne środki trwałe	7 940 162.93	5 508 272.66
2. Środki trwałe w budowie	2 004 475.80	231 390.80
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74 147.20	92 684.00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	74 147.20	92 684.00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>9 205 120.36</b>	<b>11 356 249.88</b>
I. Zapasy	1 271 661.15	1 643 974.48
1. Materiały	1 271 661.15	1 643 974.48
II. Należności krótkoterminowe	7 109 791.86	6 567 548.13
3. Należności od pozostałych jednostek	7 109 791.86	6 567 548.13
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 433 072.16	5 852 545.28
- do 12 miesięcy	6 433 072.16	5 852 545.28
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	55 075.95	60 234.59
c) inne	621 643.75	654 768.26
III. Inwestycje krótkoterminowe	736 050.91	3 054 499.47
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	736 050.91	3 054 499.47
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	736 050.91	3 054 499.47
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	736 050.91	3 054 499.47
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	87 616.44	90 227.80
<b>Pasywa razem</b>	<b>47 554 678.63</b>	<b>46 982 520.75</b>
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>-15 750 383.85</b>	<b>-12 833 952.02</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	16 017 659.40	16 017 659.40
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-26 637 322.50	-26 382 964.70
VI. Zysk (strata) netto	-5 130 720.75	-2 468 646.72
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>63 305 062.48</b>	<b>59 816 472.77</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	7 759 409.00	7 718 741.49
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7 759 409.00	7 718 741.49
- długoterminowa	5 193 530.00	5 715 725.14
- krótkoterminowa	2 565 879.00	2 003 016.35
II. Zobowiązania długoterminowe	8 082 480.51	9 865 303.03
3. Wobec pozostałych jednostek	8 082 480.51	9 865 303.03
a) kredyty i pożyczki	8 008 333.31	9 772 619.03
e) inne	74 147.20	92 684.00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	23 260 434.75	18 338 298.95
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	22 500 903.14	17 503 952.11
a) kredyty i pożyczki	2 694 535.21	3 201 785.72
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 777 360.24	7 387 788.10
- do 12 miesięcy	11 777 360.24	7 387 788.10
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 217 480.25	3 326 212.96
h) z tytułu wynagrodzeń	3 552 276.62	3 323 795.93
i) inne	259 250.82	264 369.40
4. Fundusze specjalne	759 531.61	834 346.84
IV. Rozliczenia międzyokresowe	24 202 738.22	23 894 129.30
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	24 202 738.22	23 894 129.30



- długoterminowe	21 207 851.93	20 604 497.81
- krótkoterminowe	2 994 886.29	3 289 631.49

## Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	95 401 849.30	78 012 829.56
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	95 463 664.97	80 386 457.33
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-61 815.67	-2 373 627.77
B. Koszty działalności operacyjnej	104 657 581.44	86 164 155.54
I. Amortyzacja	4 141 993.75	3 392 060.54
II. Zużycie materiałów i energii	15 465 989.68	13 492 441.14
III. Usługi obce	19 762 556.87	15 190 092.55
IV. Podatki i opłaty, w tym:	166 327.15	172 241.56
V. Wynagrodzenia	54 101 937.68	44 554 295.76
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	10 731 467.85	9 093 284.61
- emerytalne	4 747 126.05	3 939 861.99
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	287 308.46	269 739.38
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-9 255 732.14	-8 151 325.98
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 609 060.42	6 456 138.37
II. Dotacje	3 355 661.41	3 467 494.72
IV. Inne przychody operacyjne	1 253 399.01	2 988 643.65
E. Pozostałe koszty operacyjne	151 055.19	293 858.48
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	22 272.23	42 900.26
III. Inne koszty operacyjne	128 782.96	250 958.22
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-4 797 726.91	-1 989 046.09
G. Przychody finansowe	8 078.71	36 441.37
II. Odsetki, w tym:	8 078.71	36 441.37
H. Koszty finansowe	337 418.55	445 227.00
I. Odsetki, w tym:	337 418.55	445 227.00
I. Zysk (strata) brutto	-5 127 066.75	-2 397 831.72
J. Podatek dochodowy	3 654.00	70 815.00
L. Zysk (strata) netto	-5 130 720.75	-2 468 646.72

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-12 833 952.02	-10 393 848.73
I.A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-12 833 952.02	-10 393 848.73
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	16 017 659.40	15 989 115.97
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0.00	28 543.43
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	28 543.43
inne zwiększenie	0.00	28 543.43
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	16 017 659.40	16 017 659.40
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0.00	0.00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0.00	0.00
a) zwiększenie (z tytułu)	2 214 288.92	0.00
z tytułu pokrycia straty	2 214 288.92	0.00
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 214 288.92	0.00
- pokrycia straty	2 214 288.92	0.00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0.00	0.00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-26 382 964.70	-21 687 971.03
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	26 382 964.70	21 687 971.03
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	26 382 964.70	21 687 971.03
a) zwiększenie (z tytułu)	2 468 646.72	4 694 993.67
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	2 468 646.72	4 694 993.67
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 214 288.92	0.00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	26 637 322.50	26 382 964.70
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-26 637 322.50	-26 382 964.70
6. Wynik netto	-5 130 720.75	-2 468 646.72
b) strata netto	5 130 720.75	2 468 646.72
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-15 750 383.85	-12 833 952.02
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-15 750 383.85	-12 833 952.02

## Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	4 842 545.89	4 117 826.95
I. Zysk (strata) netto	-5 130 720.75	-2 468 646.72
II. Korekty razem	9 973 266.64	6 586 473.67
1. Amortyzacja	4 141 993.75	3 392 060.54
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	219 929.19	226 201.20
5. Zmiana stanu rezerw	40 667.51	2 358 421.97
6. Zmiana stanu zapasów	372 313.33	-899 632.75
7. Zmiana stanu należności	-542 243.73	930 055.54
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 429 386.31	-2 606 885.38
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	329 757.08	3 204 441.16
10. Inne korekty	-18 536.80	-18 188.61
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 842 545.89	4 117 826.95
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-6 883 817.95	-5 720 887.14
II. Wydatki	6 883 817.95	5 720 887.14
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 883 817.95	5 720 887.14
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-6 883 817.95	-5 720 887.14
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-277 176.50	4 468 415.59
I. Wpływy	3 380 538.41	8 335 000.00
2. Kredyty i pożyczki	1 166 249.49	8 335 000.00
4. Inne wpływy finansowe	2 214 288.92	0.00
II. Wydatki	3 657 714.91	3 866 584.41
4. Spłaty kredytów i pożyczek	3 437 785.72	3 640 383.21
8. Odsetki	219 929.19	226 201.20
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-277 176.50	4 468 415.59
D. Przepływy pieniężne netto razem	-2 318 448.56	2 865 355.40
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0.00	2 865 355.40
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 054 499.47	189 144.07
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	736 050.91	3 054 499.47
- o ograniczonej możliwości dysponowania	141 186.10	197 519.99

## Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego

Kwoty w złotych

Nazwa	Podstawa prawna			Okres bieżący			Okres poprzedni		
	Art.	Ust.	Pkt. Lit.	Razem	Zyski kapitał.	Inne źródła	Razem	Zyski kapitał.	Inne źródła
A. Zysk (strata) brutto za dany rok				-5 127 066.75				0.00	
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)									
umorzenie środków trwałych z UE	12	4	14	1 861 456.58		1 861 456.58		0.00	0.00
umorzenie środków trwałych- kor.FZ	12	4	14	84 537.60		84 537.60		0.00	0.00
umorzenie środków trwałych ze Starostwa	12	4	14	462 961.35		462 961.35		0.00	0.00
umorzenie środków trwałych otrzymanych w naturze z WOŚP i Starostwa	12	4	14	154 634.70		154 634.70		0.00	0.00
umorzenie środków trwałych z dotacji NFOŚiGW	12	4	14	30 640.44		30 640.44		0.00	0.00
umorzenie środków trwałych otrzymanych w naturze z Ministerstwa Zdrowia	12	4	14	23 415.84		23 415.84		0.00	0.00
przychody z dotacji wolnej UE Grant COVID	17	1	53	232 570.96		232 570.96		0.00	0.00
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)				6 689.48		6 689.48		0.00	0.00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym									
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)				134.80		134.80		0.00	0.00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych									
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)				134.80		134.80		0.00	0.00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem stratą dla celów podatkowych)									
amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	16	1	63	3 067 420.81		3 067 420.81		0.00	0.00
koszty sfinansowane z przychodów wolnych UE Grant COVID	16	1	58	232 570.96		232 570.96		0.00	0.00
koszty procesowe od zobowiązań	16	1	17	6 996.50		6 996.50		0.00	0.00
koszty lat ubiegłych	15	4		33 503.87		33 503.87			
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)				17 007.62		17 007.62		0.00	0.00
F. Koszty nieuwzglębiane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku									
rezerwa na nagrody jubileuszowe	16	1	27	40 667.51		40 667.51		0.00	0.00
utworzenie odpisów aktualizujących należności	16	1	26	22 272.23		22 272.23		0.00	0.00
naliczone niezapłacone odsetki od zobowiązań	16	1	11	31 933.66		31 933.66		0.00	0.00
niewypłacone wynagrodzenia brutto z tytułu umów zleceń	16	1	57	52 258.00		52 258.00		0.00	0.00
niepłacone składki na ubezpieczenia społeczne od pracodawcy	16	1	57	1 484 510.13		1 484 510.13		0.00	0.00
niepłacone składki na FP	16	7d		155 576.86		155 576.86		0.00	0.00
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)				27 715.31		27 715.31		0.00	0.00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych									
zapłacone odsetki z lat ubiegłych	16	1	11	23 291.05		23 291.05		0.00	0.00
zapłacone składki na ubezpieczenia społeczne od pracodawcy	15	4h		1 321 341.63		1 321 341.63		0.00	0.00
zapłacone składki na FP	15	4h		139 311.62		139 311.62		0.00	0.00
wypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zleceń	16	1	57	38 100.00		38 100.00			

Sprawozdanie finansowe za okres 2021-01-01 - 2021-12-31, data sporządzenia 2022-03-31  
 SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W KRAŚNIKU

Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)								19 346,80	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych								0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania								0,00		
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)								0,00		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym								19 236,00		0,00
K. Podatek dochodowy								3 654,00		0,00

## Objaśnienia i załączniki

1. Dodatkowe informacje objaśnienia do sprawozdania finans.doc  
dodatkowe informacje objaśnienia 2021

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31.12.2021 r.

#### SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W KRAŚNIKU

**1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.**

Zmiany wykazano w załączniku nr 1 i nr 2.

**2. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych.**

Nie wystąpiły w 2021 roku.

**3. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.**

Nie wystąpiły w 2021 roku.

**4. Zmiany funduszu założycielskiego.**

Fundusz założycielski na 1.01.2021 r.	16.017.659,40
Zwiększenia w roku 2021	0,00
Zmniejszenia w roku 2021	0,00
Fundusz założycielski na 31.12.2021 r.	16.017.659,40

**5. Zmiany funduszu zakładu.**

Fundusz zakładu na 1.01.2021 r.	0,00
Zwiększenia w roku 2021	2.214.288,92
Zmniejszenia w roku 2021	2.214.288,92
Fundusz zakładu na 31.12.2021 r.	0,00

**6. Propozycje co do sposobu pokrycia straty netto za rok obrotowy 2021 w kwocie 5.130.720,75 zł.**

Strata netto w kwocie 5.130.720,75 zł. pozostanie do rozliczenia w latach następnych.



**7. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.**

W związku z weryfikacją przez biuro aktuarialne rezerw na zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych i nagród jubileuszowych na dzień 31 grudnia 2021 r. zwiększono utworzone rezerwy zgodnie z raportem biura aktuarialnego o kwotę 40 667,51zł. Ostatecznie na dzień 31.12.2021 r. rezerwy na świadczenia emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe wyniosły 7.759.409,00 zł.

SPZOZ nie utworzył rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego zgodnie z zarządzeniem w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości ze względu na art.17 ust.1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych i nieistotną kwotę.

**8. Podział zobowiązań długoterminowych.**

**Zobowiązania długoterminowe w roku 2021 w kwocie 8.082.480,51 zł. obejmują:**

- zobowiązanie w kwocie 487.500,00 zł. przewidziane do spłaty w okresie 1.01.2023 r. – 18.12.2023 r. z tytułu kredytu udzielonego SPZOZ przez Bank Nordea w Gdyni w wysokości 4.875.000,00 zł. zgodnie z umową nr BKO-PLN-CBKGD-13-000033 z dnia 11.12.2013 r.
- zobowiązanie w kwocie 2.083.333,31 zł. przewidziane do spłaty w okresie 1.01.2023 r. do 22.11.2025 r. z tytułu kredytu udzielonego SPZOZ przez Bank PKO PB w Warszawie zgodnie z umową nr 08 1020 1026 0000 1996 0093 7706 z dnia 23.11.2015 r.
- zobowiązanie w kwocie 5.437.500,00 zł. przewidziane do spłaty w okresie 01.01.2023 r. do 25.03.2030 r. z tytułu kredytu udzielonego SPZOZ w Kraśniku przez Bank PKO BP w Warszawie zgodnie z umową nr 86 1020 1042 0000 8396 0159 4878 z dnia 26.03.2020 r.
- zobowiązanie w kwocie 74.147,20 zł. przewidziane do spłaty w okresie 30.06.2023r. – 30.06.2026 r. wobec Urzędu Marszałkowskiego w Lublinie z tytułu użytkowania na cele nierolnicze gruntów wyłączonych z produkcji.

**9. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów.**

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rozliczenia czynne długoterminowe na 31.12.2021 r. wynosiły	74.147,20
w tym:	
użytkowanie gruntów na cele nierolnicze	74.147,20
Rozliczenia czynne krótkoterminowe na 31.12.2021 r. wynosiły	87.616,44
w tym:	
użytkowanie gruntów na cele nierolnicze	18.536,80
ubezpieczenia	68.647,64
prenumerata	432,00

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

długoterminowe na 31.12.2021 r. wynosiły	21.207.851,93
w tym:	
- amortyzacja środków trwałych	21.207.851,93
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	
krótkoterminowe na 31.12. 2021 r. wynosiły	2.994.886,29
w tym:	
- przychody z NFZ dotyczące przyszłych okresów	380.241,34
- amortyzacja środków trwałych	2.614.644,95

#### 10. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

- a) Zabezpieczeniem kredytu udzielonego SPZOZ przez Bank PKO PB w Warszawie zgodnie z umową nr 08 1020 1026 0000 1996 0093 7706 z dnia 23.11.2015 r. jest m. in.
- weksel własny niezupełny in blanco z wystawienia SPZOZ wraz z deklaracją wekslową,
  - zastaw rejestrowy na wierzytelności z umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej-leczenie szpitalne zawartej przez SPZOZ z Narodowym Funduszem Zdrowia do wysokości odsetek.
- b) Zabezpieczeniem kredytu w rachunku bieżącym zgodnie z umową nr 98 1440 1101 0000 0000 1690 7693 z dnia 31.03.2014 r. jest zastaw rejestrowy do najwyższej kwoty zabezpieczenia 4.500.000,00 zł. na wierzytelności z umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej zawartej przez SPZOZ z Narodowym Funduszem Zdrowia.
- c) Zabezpieczeniem kredytu udzielonego SPZOZ przez Bank PKO BP w Warszawie zgodnie z umową nr 86 1020 1042 0000 8396 0159 4878 z dnia 16.03.2020 r. jest m.in.
- zastaw rejestrowy na zabezpieczenie spłaty odsetek do najwyższej sumy zabezpieczenia w kwocie 500.000,00 zł. ustanowiony na wierzytelności pieniężnej wynikającej z umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej -leczenie szpitalne zawartej przez SPZOZ z Narodowym Funduszem Zdrowia.

#### 11. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenie, także wekslowe.

Nie wystąpiły w 2021 roku.

#### 12. Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody netto ze sprzedaży produktów	95.463.664,97
W tym:	
- sprzedaż NFZ	92.936.765,69
- sprzedaż NFZ – programy zdrowotne	41.654,58
- sprzedaż – inne programy i projekty ze środków publicznych	886.101,90
- działalność komercyjna medyczna	1.338.133,19
- działalność komercyjna niemedyczna	261.009,61

**13. Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**

Nie wystąpiły w 2021 roku.

**14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

Nie wystąpiły w 2021 roku.

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

Nie wystąpiły w 2021 roku.

**16. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego /zysku, straty/ brutto.**

1) Strata brutto wykazana w rachunku zysków i strat	-5.127.066,75
2) Przychody	651.707,08
2 a. Przychody wolne od podatku	- 2.857.041,75
w tym:	
- umorzenie środków trwałych z UE 760-2-19	1.861.456,58
- umorzenie środków trwałych z darowizn 760-2-21	1.000,08
- umorzenie środków trwałych –kor. F.Zał. 760-2-23	84.537,60
- umorzenie środków trwałych ze Starostwa Kraśnik 760-2-24	462.961,35
- umorzenie środków trwałych otrzymanych w naturze z WOŚP i Starostwa 760-2-25	154.634,70
- umorzenie środków trwałych z dotacji NFOŚiGW 760-2-29	30.640,44
- umorzenie środków trwałych otrzymanych w naturze z Ministerstwa Zdrowia 760-2-32	23.415,84
- naliczone lecz nie otrzymane odsetki 750-02	134,80
- rozwiązanie odpisu aktualizującego 760-2-08	5.689,40
- przychody z dotacji wolnej UE Grant COVID 760-2-33	232.570,96
2 b. Przychody zrealizowane w bieżącym roku	
- odsetki z lat ubiegłych otrzymane w 2021 r. 200-02	498,69
2 c. Dotacja ze Starostwa 845-78	313.080,01
2 d. Przychód z nieodpłatnego otrzymania środków trwałych w naturze z LOCO 845-77	9.652,79
2 e. Przychód z nieodpłatnego otrzymania środków trwałych w naturze z LPR -TOPSOR 845-80	141.944,62
2 f. Przychód z nieodpłatnego otrzymania środków trwałych w naturze z LUW 845-81	986.000,00
2 g. Dofinansowanie z UE 845-66 Optym. usług medycznych	831.951,72
2 h. Dofinansowanie z NFOŚiGW 845-72-Poprawa efektywności Energetycznej	1.225.621,00

<b>3 . Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów</b>	<b>5.172.433,46</b>
w tym:	
- rezerwa na nagrody jubileuszowe, emerytalne, rentowe (641)	40.667,51
- koszty lat ubiegłych 761-2-01	33.503,87
- utworzenie odpisów aktualizujących należności 761-2-05	22.272,23
- koszty procesowe od zobowiązań 761-2-07	6.996,50
- odszkodowania-wkład własny do renty 761-2-08	834,82
- kara umowna NFZ 761-2-11	10.614,59
- odsetki od zobowiązań budżetowych 751-01	789,70
- amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie	3.067.420,81
- naliczone niezapłacone odsetki od zobowiązań 751-02	31.933,66
- umorzone, przedawnione odsetki od zobowiązań 751-02	4.768,51
- niewypłacone wynagrodzenia brutto z tytułu umów zleceń 230-02	52.258,00
- składki ZUS od pracodawcy od umów zleceń 229-01-3	593,64
- nieopłacone składki na ubezpieczenia społeczne od pracodawcy 229-01-3	1.484.510,13
- nieopłacone składki na FP 229-01-4	155.576,86
- nieopłacone składki na FEP 229-01-8	14.987,64
- nieopłacone składki PPK od pracodawcy 229-09-3	12.134,03
- koszty sfinansowane z przychodów wolnych Grant COVID	232.570,96
<b>4. Koszty zrealizowane z roku ubiegłego</b>	<b>1.541.391,10</b>
w tym:	
- zapłacone odsetki z lat ubiegłych 201-02	23.291,05
- wypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zleceń	38.100,00
- składki ZUS od pracodawcy od umów zleceń	726,34
- zapłacone składki na ubezpieczenia społeczne od pracodawcy	1.321.341,63
- zapłacone składki na FP	139.311,62
- zapłacone składki na FEP	18.620,46
<b>5. Strata art.7 ust.2</b>	<b>844.317,31</b>
<b>6. Dochód zwolniony art.17 ust.1 pkt 21</b>	<b>2.676.298,42</b>
<b>7. Dochody (przychody) zwolnione art.17 ust.1 pkt 53</b>	<b>831.951,72</b>
<b>8. Strata podatkowa na działalności statutowej</b>	<b>4.352.567,45</b>
<b>9. Odrębne zobowiązanie podatkowe wydatki w 2021 r. na cele niestatutowe</b>	<b>19.236,00</b>
<b>10. Podatek należny wg stawki 19 %</b>	<b>3.654,00</b>

#### **17. Dane o kosztach.**

W jednostce sporządza się rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Koszt wynagrodzeń w roku 2021 wyniósł 54.101.937,68 zł.

W tym:

1. ze stosunku pracy	53.266.286,43 zł.
2. z umów cywilnoprawnych	835.651,25 zł.

Struktura zatrudnienia na dzień 31.12.2021 r. według poszczególnych grup zawodowych w etatach przedstawiała się następująco:

Grupa zawodowa	Ilość etatów	%
Lekarze medycyny	55,4	7,8
Pielęgniarki i położne	275,1	38,7
Farmaceuci i inny personel z wyższym wykształceniem	50,8	7,1
Technicy medyczni i inny personel medyczny	128,5	18,1
Salowe	28,0	3,9
Personel gospodarczy	137,0	19,3
Dyrekcja i administracja	36,0	5,1
<b>Ogółem</b>	<b>710,8</b>	<b>100,0</b>

Przeciętne wynagrodzenie poszczególnych grup zawodowych w roku 2021

	Przeciętna ilość etatów w roku 2021	Przeciętne wynagrodzenie
Lekarze medycyny	53,6	16.376,73
Pielęgniarki i położne	276,6	6.849,14
Farmaceuci i inny personel z wyższym wykształceniem	47,8	5.454,29
Technicy medyczni i inny personel medyczny	124,4	4.709,51
Salowe	27,3	3.632,90
Personel gospodarczy	135,7	3.716,74
Dyrekcja i administracja	34,8	6.220,56
<b>Ogółem</b>	<b>700,02</b>	<b>6.339,41</b>

Struktura kosztów działalności operacyjnej w roku 2021 kształtowała się następująco:

Koszty według rodzaju	2021	Struktura %
Amortyzacja	4.141.993,75	3,9
Zużycie materiałów i energii	15.465.989,68	14,8
Usługi obce	19.762.556,87	18,9
Podatki i opłaty	166.327,15	0,2
Wynagrodzenia	54.101.937,68	51,7
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	10.731.467,85	10,2
Pozostałe koszty rodzajowe	287.308,46	0,3
<b>Razem</b>	<b>104.657.581,44</b>	<b>100,0</b>

**18. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby**

1. Środki trwałe z darowizn i dotacji przyjęte na 010 w roku 2021	1.446.060,42
2. Środki trwałe z własnych środków finansowych przyjęte na 010 w roku 2021	2.880.884,73
3. Niskowartościowe środki trwałe z darowizn i dotacji przyjęte na 013 w roku 2021	207.124,80
4. Niskowartościowe środki trwałe z własnych środków finansowych przyjęte na 013 w roku 2021	431.109,24

**19. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.**

Na zmniejszenie stanu środków pieniężnych w kwocie 2.318.448,56 zł. składają się:

1. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	4.842.545,89
2. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	/ - / 6.883.817,95
3. Środki pieniężne netto z działalności finansowej	/ - / 277.176,50

**20. Wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego.**

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za rok 2021 wynosi 11.070,00 zł. brutto. Innych wynagrodzeń biegły rewident nie otrzymał.

Kraśnik, dnia 31.03.2022 r.

# ZAŁĄCZNIK DO INFORMACJI DODATKOWEJ SPZOZ w KRAŚNIKU

ZA ROK 2021

## Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

<b>1. Przychody (700,726,727,740,745,750,760 )</b>	<b>100.080.804,10</b>
1 a. Przychody wolne od podatku	- 2.857.041,75
w tym:	
- umorzenie środków trwałych z UE 760-2-19	1.861.456,58
- umorzenie środków trwałych z darowizn 760-2-21	1.000,08
- umorzenie środków trwałych –kor. F.Zał. 760-2-23	84.537,60
- umorzenie środków trwałych ze Starostwa Kraśnik 760-2-24	462.961,35
- umorzenie środków trwałych otrzymanych w naturze z WOŚP i Starostwa 760-2-25	154.634,70
- umorzenie środków trwałych z dotacji NFOŚiGW 760-2-29	30.640,44
- umorzenie środków trwałych otrzymanych w naturze z Ministerstwa Zdrowia 760-2-32	23.415,84
- naliczone lecz nie otrzymane odsetki 750-02	134,80
- rozwiązanie odpisu aktualizującego 760-2-08	5.689,40
- przychody z dotacji wolnej UE Grant COVID 760-2-33	232.570,96
1 b. Przychody zrealizowane w bieżącym roku	
- odsetki z lat ubiegłych otrzymane w 2021 r. 200-02	498,69
1 c. Dotacja ze Starostwa 845-78	313.080,01
1 d. Przychód z nieodpłatnego otrzymania środków trwałych w naturze z LOCO 845-77	9.652,79
1 e. Przychód z nieodpłatnego otrzymania środków trwałych w naturze z LPR -TOPSOR 845-80	141.944,62
1 f. Przychód z nieodpłatnego otrzymania środków trwałych w naturze z LUW 845-81	986.000,00
1 g. Dofinansowanie z UE 845-66 Optym. usług medycznych	831.951,72
1 h. Dofinansowanie z NFOŚiGW 845-72-Poprawa efektywności Energetycznej	1.225.621,00
<b>1 i. Przychody podatkowe</b>	<b>100.732.511,18</b>
<b>2. Koszty</b>	<b>105.207.870,85</b>
w tym:	
2 a. Koszty operacyjne( 400,401,402,403,404,405,406)	104.657.581,44
2 b. Zmiana stanu produktów 640,641	61.815,67
2 c. Koszty finansowe (751)	337.418,55
2 d. Pozostałe koszty operacyjne(761)	151.055,19

<b>2 e. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów</b>	<b>5.172.433,46</b>
w tym:	
- rezerwa na nagrody jubileuszowe, emerytalne, rentowe (641)	40.667,51
- koszty lat ubiegłych 761-2-01	33.503,87
- utworzenie odpisów aktualizujących należności 761-2-05	22.272,23
- koszty procesowe od zobowiązań 761-2-07	6.996,50
- odszkodowania-wkład własny do renty 761-2-08	834,82
- kara umowna NFZ 761-2-11	10.614,59
- odsetki od zobowiązań budżetowych 751-01	789,70
- amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie	3.067.420,81
- naliczone niezapłacone odsetki od zobowiązań 751-02	31.933,66
- umorzone, przedawnione odsetki od zobowiązań 751-02	4.768,51
- niewypłacone wynagrodzenia brutto z tytułu umów zleceń 230-02	52.258,00
- składki ZUS od pracodawcy od umów zleceń 229-01-3	593,64
- nieopłacone składki na ubezpieczenia społeczne od pracodawcy 229-01-3	1.484.510,13
- nieopłacone składki na FP 229-01-4	155.576,86
- nieopłacone składki na FEP 229-01-8	14.987,64
- nieopłacone składki PPK od pracodawcy 229-09-3	12.134,03
- koszty sfinansowane z przychodów wolnych Grant COVID	232.570,96
<b>2 f. Koszty zrealizowane z roku ubiegłego</b>	<b>1.541.391,10</b>
w tym:	
- zapłacone odsetki z lat ubiegłych 201-02	23.291,05
- wypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zleceń	38.100,00
- składki ZUS od pracodawcy od umów zleceń	726,34
- zapłacone składki na ubezpieczenia społeczne od pracodawcy	1.321.341,63
- zapłacone składki na FP	139.311,62
- zapłacone składki na FEP	18.620,46
<b>2 g. Koszty uzyskania przychodów</b>	<b>101.576.828,49</b>
<b>3. Strata art.7 ust.2</b>	<b>844.317,31</b>
<b>4. Dochód zwolniony art.17 ust.1 pkt 21</b>	<b>2.676.298,42</b>
<b>5. Dochody (przychody) zwolnione art.17 ust.1 pkt 53</b>	<b>831.951,72</b>
<b>6. Strata podatkowa na działalności statutowej</b>	<b>4.352.567,45</b>
<b>7. Odrębne zobowiązanie podatkowe wydatki w 2021 r. na cele niestatutowe</b>	<b>19.236,00</b>
<b>8. Podatek należny wg stawki 19 %</b>	<b>3.654,00</b>



**ZMIANY**  
w stanie środków trwałych SPZOZ Kraśnik w 2021 r.

Grupa	Wyszczególnienie wg wartości początkowej	Stan na 1.01.2021	Przychody w 2021	Rozchody w 2021	Stan na 31.12.2021
<b>0</b>	Grunty	650 815,33	0,00	0,00	650 815,33
<b>I</b>	Budynki	39 505 642,78	75 621,30	6 036,21	39 575 227,87
<b>II</b>	Budowle	2 141 401,87	136 530,00	0,00	2 277 931,87
<b>III</b>	Kotły i m.energetyczne	138 025,42	0,00	0,00	138 025,42
<b>IV</b>	Maszyny i urządzenia og. zast.	1 528 261,99	10 547,25	46 413,12	1 492 396,12
<b>VI</b>	Urządzenia techniczne	669 359,43	116 510,07	0,00	785 869,50
<b>VII</b>	Środki transportu	976 583,55	0,00	0,00	976 583,55
<b>VIII</b>	Narzędzia, przrządy	22 449 744,22	3 987 736,53	3 598 847,03	22 838 633,72
	<b>010</b>	<b>68 059 834,59</b>	<b>4 326 945,15</b>	<b>3 651 296,36</b>	<b>68 735 483,38</b>
<b>VIII</b>	Śr. trwale niskowartościowe - <b>013</b>	2 076 841,02	638 234,04	110 791,55	2 604 283,51
	<b>010 + 013</b>	<b>70 136 675,61</b>	<b>4 965 179,19</b>	<b>3 762 087,91</b>	<b>71 339 766,89</b>

**Umorzenia**

<b>0</b>	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I</b>	Budynki	13 440 967,02	947 934,73	6 036,21	14 382 865,54
<b>II</b>	Budowle	1 239 144,22	57 727,44	0,00	1 296 871,66
<b>III</b>	Kotły i m.energetyczne	138 025,42	0,00	0,00	138 025,42
<b>IV</b>	Maszyny i urządzenia og.zast.	1 184 869,91	251 203,10	46 413,12	1 389 659,89
<b>VI</b>	Urządzenia techniczne	360 286,92	53 326,81	0,00	413 613,73
<b>VII</b>	Środki transportu	630 752,22	69 780,96	0,00	700 533,18
<b>VIII</b>	Narzędzia, przrządy	16 941 471,56	1 555 846,26	3 598 847,03	14 898 470,79
	<b>070</b>	<b>33 935 517,27</b>	<b>2 945 088,28</b>	<b>3 660 565,34</b>	<b>33 220 040,21</b>
<b>VIII</b>	Śr. trwale niskocenne - <b>073</b>	2 076 841,02	638 234,04	110 791,55	2 604 283,51
	<b>070 + 073</b>	<b>36 012 358,29</b>	<b>3 583 322,32</b>	<b>3 771 356,89</b>	<b>35 824 323,72</b>

**Z M I A N Y**  
**w stanie wartości niematerialnych i prawnych w 2021r.**  
**w SPZOZ Kraśnik**

Wyszczególnienie	Stan na 1.01.2021	Przychody w 2021	Rozchody w 2021	Stan na 31.12.2021
Wartość początkowa	3 240 643,47	145 553,76	0,00	3 386 197,23
Umorzenie	2 062 764,72	567 940,41	0,00	2 630 705,13
Wartość netto	1 177 878,75	-422 386,65	0,00	755 492,10

## Raport: Weryfikacja podpisu

Podpis złożony w pliku "SFJINZ1-2\_FK@SPZoz\_0001\_2021\_20220331.xml.XAdES" przez "Loanna Elżbieta Tymecka" w dniu 2022-03-31 11:21:51, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 660764236722468350921186951937618573145074219027 wydanym przez organizationIdentifier=VATPL-5260300517,CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL, został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 17659 z dnia 2022-03-31T09:23:43Z.

Podpis złożony w pliku "SFJINZ1-2\_FK@SPZoz\_0001\_2021\_20220331.xml.XAdES" przez "Michał Jedliński" w dniu 2022-03-31 11:28:01, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 357884091216234205420957711317549337913277720988 wydanym przez organizationIdentifier=VATPL-5260300517,CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL, został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 17659 z dnia 2022-03-31T09:23:43Z.