

WPROWADZENIE
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SZPITAL POWIATOWY W CHMIELNIKU
z siedzibą (adres) 26-020 Chmielnik, ul. Kielecka 1-3

Szpital Powiatowy w Chmielniku jest Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej dla którego Organem założycielskim jest Starostwo Powiatowe w Kielcach.

Przedmiotem działalności Szpitala Powiatowego w Chmielniku wpisanego do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000001969 jest udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz podejmowanie innych działań medycznych wynikających z procesu leczenia oraz przepisów odrębnych regulujących zasady ich wykonywania i realizowanie zadań z zakresu promocji zdrowia.

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 r. Przyjęty w jednostce rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.

W skład sprawozdania finansowego wchodzi: bilans, rachunek zysków i strat (wariant porównawczy), rachunek przepływów pieniężnych, zestawienie zmian w kapitale (funduszu własnym), nota podatkowa, wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności.

Zgodnie z art 64 ust.1 pkt 4 ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe podlega obowiązkowi corocznego badania.

Podstawowym źródłem uzyskania przychodów są przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Wycena przychodu zapasów dokonywana jest w cenach zakupu, a do ceny rozchodu rzeczowych składników obrotowych stosowana jest metoda FIFO.

Składniki majątku lub zobowiązań	Zasady wyceny
Środki trwałe	wg cen nabycia
Wartości niematerialne i prawne	wg cen nabycia
Zapasy materiałów	wg cen nabycia

Wykazane w sprawozdaniu finansowym składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z ustawą, z tym, że:

- a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową, stosując zasady, metody i stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych;
- b) środki trwałe o niskiej wartości (do 3500 zł) amortyzuje się jednorazowo, w kwocie odpowiadającej ich wartości w momencie przekazania do użytkowania (lub amortyzuje się przez dokonanie zbiorczych odpisów dla grup środków zbliżonych rodzajami, przeznaczeniem);
- c) rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych następuje począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek lub wartość wprowadzono do ewidencji;
- d) materiały, w tym leki, wycenia się w cenach ich zakupu, a wartość ich rozchodu (zużycia) wycenia się według zasady FIFO(ceny najwcześniejszej), koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu;
- e) wartość leków i innych materiałów medycznych wydanych na oddziały szpitalne, do poradni i innych komórek medycznych do zużycia, a niezaużytych na dzień bilansowy wykazuje się w bilansie (na podstawie spisu z natury);
- f) należności krótkoterminowe i roszczenia wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty (to jest wartości nominalnej plus odsetki za zwłokę w ich zapłacie);

Koszty działalności operacyjnej ewidencjonowane są na kontach zespołu 4 – koszty rodzajowe i ich rozliczenie oraz na kontach zespołu 5 – koszty według typów działalności i ich rozliczenie.

Jednostka stosuje zasadę ciągłości (art.1 ustawy o rachunkowości):

- operacje gospodarcze są grupowane według jednolitej metody w kolejnych latach obrotowych,
- ustala wynik finansowy oraz sporządza sprawozdania tak, aby za kolejne lata informacje były porównywalne.

Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariantcie porównawczym a rachunek przepływów pieniężnych wykonywany jest metodą pośrednią.

Inwentaryzacja przeprowadzana jest zgodnie z art.26 ustawy o rachunkowości w drodze:

- spisu ilości z natury, wyceny tych ilości, porównania wartości z danymi ksiąg rachunkowych jednostki.

W okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie podmiotów. Sprawozdanie finansowe nie jest sprawozdaniem łącznym.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Powiatowego w Chmielniku

Edyta Wesołowska
Edyta Wesołowska

.....
Imię i nazwisko osoby sporządzającej

DYREKTOR
SZPITALA POWIATOWEGO
W CHMIELNIKU

Grzegorz Piwko
Grzegorz Piwko

.....
Imię i nazwisko oraz podpis kierownika jednostki

Chmielnik, dn. 15.06.2023r

Szpital Powiatowy w Chmielniku

26-020 Chmielnik, ul. Kielecka 1-3
tel./fax 41-354-21-36, woj. świętokrzyskie
NIP 657-21-95-982, REGON 003680113

(pieczęćka jednostki)

Bilans

sporządzony na dzień 31.12.2022 roku

AKTYWA	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2022 r.	PASYWA	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2022 r.
A. Aktywa trwałe	18 988 319,45	18 250 181,49	A. Kapitał (fundusz) własny	-338 527,13	-1 041 448,18
I. Wartości niematerialne i prawne	35 783,67	769 703,68	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 222 762,80	2 222 762,80
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2. Wartość firmy			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	35 783,67	769 703,68	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	18 952 535,78	17 480 477,81	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1. Środki trwałe	11 628 412,14	16 991 183,91	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	266 600,00	266 600,00	- na udziały (akcje) własne		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 295 099,03	13 355 275,79	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 382 483,85	-2 561 289,93
c) urządzenia techniczne i maszyny	158 082,78	1 511 862,42	VI. Zysk (strata) netto	-178 806,08	-702 921,05
d) środki transportu	260 000,00	223 600,00	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe	1 648 630,33	1 633 845,70	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	24 271 457,93	25 872 625,62
2. Środki trwałe w budowie	7 324 123,64	489 293,90	I. Rezerwy na zobowiązania	1 379 736,55	1 422 339,55
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 055 851,00	1 028 454,00
1. Od jednostek powiązanych			- długoterminowa	707 135,00	866 164,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostkach posiada zaangażowanie w kapitale			- krótkoterminowa	348 716,00	162 290,00
3. Od pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy	323 885,55	393 885,55
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe	323 885,55	323 885,55
1. Nieruchomości			- krótkoterminowe	0,00	70 000,00
2. Wartości niematerialne i prawne			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje			3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00

- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki		
- udzielone pożyczki			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostkach posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe		
- udziały lub akcje			e) inne		
- inne papiery wartościowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 768 588,42	7 524 677,86
- udzielone pożyczki			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy		
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			b) inne		
- udzielone pożyczki			2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe			- do 12 miesięcy		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) inne		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 695 110,43	7 405 182,34
B. Aktywa obrotowe	4 944 611,35	6 580 995,95	a) kredyty i pożyczki		
I. Zapasy	1 302 080,06	1 183 529,61	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Materiały	1 302 080,06	1 183 529,61	c) inne zobowiązania finansowe		
2. Półprodukty i produkty w toku			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 762 952,24	5 103 149,97
3. Produkty gotowe			- do 12 miesięcy	3 762 952,24	5 103 149,97
4. Towary			- powyżej 12 miesięcy		
5. Zaliczki na dostawy i usługi			e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	2 834 993,58	4 681 410,73	f) zobowiązania wekslowe		
1. Należności od jednostek powiązanych			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	991 182,12	1 134 005,06
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 820 874,38	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	890 499,02	1 102 141,94
- do 12 miesięcy	2 820 874,38	0,00	i) inne	50 477,05	65 885,37
- powyżej 12 miesięcy			4. Fundusze specjalne	73 477,99	119 495,52
b) inne			IV. Rozliczenia międzyokresowe	17 123 132,96	16 925 608,21
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostkach posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	17 123 132,96	16 925 608,21
- do 12 miesięcy			- długoterminowe	17 123 132,96	15 056 066,57
- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe		1 869 541,64

b) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek	14 119,20	4 681 410,73			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	4 634 549,18			
- do 12 miesięcy		4 634 549,18			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń publiczno-prawnych	13 971,60	17 808,00			
c) inne	147,60	29 053,55			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	711 669,56	530 207,52			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	711 669,56	530 207,52			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	711 669,56	530 207,52			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	711 669,56	530 207,52			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	95 868,15	185 848,09			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
Aktywa razem	23 932 930,80	24 831 177,44	Pasywa razem	23 932 930,80	24 831 177,44

Sporządzono: Chmielnik, dnia 15.06.2022r

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szpital Powiatowego w Chmielniku
Edyta Wesółowska
Edyta Wesółowska

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR
SZPITALA POWIATOWEGO
W CHMIELNIKU
Grzegorz Piwko
Grzegorz Piwko

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Szpital Powiatowy w Chmielniku 26-020 Chmielnik ul. Kielecka I-3		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy) na dzień 31.12.2022 r		Numer statystyczny REGON 003680113 Nr identyfikacji podatkowej NIP 657-219-59-82
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota za rok ubiegły (zł, gr)	Kwota za rok bieżący (zł, gr)	
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	25 362 546,66	29 852 033,18	
	- od jednostek powiązanych			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	25 334 784,66	29 894 636,18	
II.	Zmiana stanu produktów zwiększenia (+); zmniejszenia (-)	27 762,00	-42 603,00	
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B.	Koszty działalności operacyjnej	27 166 331,16	32 861 573,43	
I.	Amortyzacja	875 708,33	1 637 859,83	
II.	Zużycie materiałów i energii	6 057 382,60	6 770 212,30	
III.	Usługi obce	5 162 895,40	6 353 357,70	
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	29 972,39	30 242,88	
	- podatek akcyzowy			
V.	Wynagrodzenia	12 754 111,21	15 318 583,90	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 218 900,92	2 674 132,02	
	- emerytalne	970 414,43	1 166 082,11	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	67 360,31	77 184,80	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 803 784,50	-3 009 540,25	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 763 972,05	2 433 246,19	
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje			
III.	Inne przychody operacyjne	1 763 972,05	2 433 246,19	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	78 776,64	68 546,86	
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III.	Inne koszty operacyjne	78 776,64	68 546,86	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-118 589,09	-644 840,92	
G.	Przychody finansowe	12 062,02	26 862,53	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
	- od jednostek powiązanych,			
II.	Odsetki, w tym:	12 062,02	26 862,53	
	- od jednostek powiązanych			
III.	Zysk ze zbycia inwestycji			
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji			
V.	Inne			
H.	Koszty finansowe	72 279,01	84 942,66	
I.	Odsetki, w tym:	72 279,01	84 942,66	
	- dla jednostek powiązanych			
II.	Strata ze zbycia inwestycji			
	- dla jednostek powiązanych			
III.	Aktualizacja wartości inwestycji			
IV.	Inne			
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-178 806,08	-702 921,05	
J.	Podatek dochodowy			
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
N.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-178 806,08	-702 921,05	

15.06.2023 Edyta Wesółowska

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szpital Powiatowy w Chmielniku
Edyta Wesółowska
Edyta Wesółowska

15.06.2023 Grzegorz Piwko

Podpis kierownika jednostki

DYREKTOR
SZPITALA POWIATOWEGO
W CHMIELNIKU
Grzegorz Piwko
Grzegorz Piwko

Szpital Powiatowy w Chmielniku
 26-020 Chmielnik, ul. Kielecka 1-3
 NIP 6572195982, REGON 003680113

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

sporządzony za okres od 01.01.2022 r.do 31.12.2022

	2021 rok	2022rok
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
	-159 721,05	-338 527,13
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-159 721,05	-338 527,13
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 222 762,80	2 222 762,80
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
-		
-		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 222 762,80	2 222 762,80
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
-		
-		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
-		
-		
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00

- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
-		
-		
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	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
-		
-		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 382 483,85	-2 561 289,93
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
-		
-		
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 382 483,85	2 561 289,93
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 382 483,85	2 561 289,93
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
-		
-		
-		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 382 483,85	2 561 289,93
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 382 483,85	-2 561 289,93
8. Wynik netto	-178 806,08	-702 921,05
a) zysk netto		
b) strata netto	178 806,08	702 921,05
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-338 527,13	-1 041 448,18
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-338 527,13	-1 041 448,18

Sporządzono Chmielnik, dnia 15.06.2023

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Powiatowego w Chmielniku

Edyta Wesolowska

Edyta Wesolowska

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR
SZPITALA POWIATOWEGO
W CHMIELNIKU

Grzegorz Piwko

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH na dzień 31.12.2022

Lp.	Treść	2021-12-31	2022-12-31
A.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
1.	Zysk (strata) netto	-178 806,08	-702 921,05
II.	Korekty razem	7 058 982,04	-345 588,63
1.	Amortyzacja	875 708,33	1 637 859,83
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-27 762,00	42 603,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-67 185,23	118 550,45
7.	Zmiana stanu należności	-448 872,29	-1 846 417,15
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 110 982,96	1 710 579,44
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	6 116 110,27	-1 508 764,20
10.	Inne korekty	-500 000,00	-500 000,00
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	6 880 175,96	-1 048 509,68
B.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym :	0,00	0,00
3.a	w jednostkach powiązanych		
3.b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	7 349 255,63	854 211,87
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 349 255,63	854 211,87
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym :	0,00	0,00
3.a	w jednostkach powiązanych		
3.b	w pozostałych jednostkach		
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I- II)	-7 349 255,63	-854 211,87
C.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	500 000,00	1 721 259,51
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	500 000,00	500 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		1 221 259,51
5.	Pokrycie straty przez podmiot tworzący		
II.	Wydatki	10 034,11	0,00

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.	Spląty kredytów i pożyczek	-	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	10 034,11	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	489 965,89	1 721 259,51
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	20 886,22	-181 462,04
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	20 886,22	-181 462,04
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	690 783,34	711 669,56
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	711 669,56	530 207,52
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Chmielnik dn. 15.06.2023

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Powiatowego w Chmielniku
Edyta Wesolowska
Edyta Wesolowska

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR
SZPITALA POWIATOWEGO
W CHMIELNIKU
Grzegorz Piwko
Grzegorz Piwko

.....
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO
NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2022 ROK**

1. Objąsniienia do bilansu

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

1.1.1. Wartości niematerialne i prawne – zmiany w ciągu roku obrotowego.

Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne
Wartość brutto	
Stan na 01.01.2022	472 898,35
-zwiększenia	1 054 393,01
W tym: przejęte z środki trwale w budowie	1 054 393,01
-zmniejszenia w tym:	0,00
Sprzedaż	0,00
Likwidacja	0,00
Inne	0,00
Stan na 31.12.2022	1 527 291,36
Umorzenia	
Stan na 01.01.2022	437 114,68
Umorzenie bieżące – zwiększenia w tym:	320 473,00
- umorzenie sfinansowane z dotacji	319 910,29
- umorzenie z zakupu	562,71
Zmniejszenia w tym:	0,00
Z tyt. Sprzedanych środków trwałych	0,00
Z tyt. Zlikwidowanych środków trwałych	0,00
Inne	0,00
Stan na 31.12.2022	757 587,68
Wartość księgowa netto	769 703,68

1.1.2. Środki trwałe – zmiany w ciągu roku obrotowego.

Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
Stan na 01.01.2022	266 600,00	13 737 481,29	648 004,92	513 031,09	6 538 556,43	21 703 673,73
-zwiększenia w tym:	0,00	4 475 600,44	1 596 104,69	0,00	608 453,47	6 680 158,60
przejęte z środki trwałe w budowie	0,00	4 475 600,44	1 596 104,69	0,00	23 739,00	6 095 444,13
przyjęte z zakupu	0,00	0,00	0,00	0,00	584 714,47	584 714,47
-zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	67 827,50	67 827,50
Sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	67 827,50	67 827,50
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2022	266 600,00	18 213 081,73	2 244 109,61	513 031,09	7 079 182,40	28 316 004,83
Umorzenia						
Stan na 01.01.2022	0,00	4 442 382,26	489 922,14	253 031,09	4 889 926,10	10 075 261,59
Umorzenie bieżące – zwiększenia w tym:	0,00	415 423,68	242 325,05	36 400,00	623 238,10	1 317 386,83
- umorzenie sfinansowane z dotacji	0,00	389 446,65	240 384,35	34 999,96	291 315,43	956 146,39
- umorzenie sfinansowane z dotacji COVID	0,00	0,00	0,00	0,00	205 808,44	205 808,44
- umorzenie sfinansowane z zakupu	0,00	25 977,03	1940,70	1 400,04	126 114,23	155 432,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	67 827,50	67 827,50
Z tyt. Sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tyt. Zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	67 827,50	67 827,50
Inne*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2022	0,00	4 857 805,94	732 247,19	289 431,09	5 445 336,70	11 324 820,92
Wartość księgowa netto	266 600,00	13 355 275,79	1 511 862,42	223 600,00	1 633 845,70	16 991 183,91

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2022 rok

1.1.3. Środki trwałe w budowie– zmiany w ciągu roku obrotowego.

L.p.	Wyszczególnienie	Na koniec roku 2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Na koniec roku 2022
1.	Informatyzacja InPlaMed WŚ	2 279 176,10	54 120,00	2 320 135,10	13 161,00
2.	Termoizolacja budynków	4 817 742,04	11 960,00	4 829 702,04	0,00
3.	Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Rozbudowa Szpitala Powiatowego w Chmielniku	227 205,50	1 845,00	0,00	229 050,50
5.	Cyberbezpieczeństwo	0,00	201 572,40	0,00	201 572,40
6.	Zdarzenia medyczne	0,00	45 510,00	0,00	45 510,00
	Razem	7 324 123,64	315 007,40	7 149 837,14	489 293,90

W roku 2022 Szpital zakończył realizację dwóch projektów inwestycyjnych współfinansowanych ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 oraz dotacji Starostwa Powiatowego w Kielcach:

- „Zwiększenie efektywności energetycznej budynków Szpitala Powiatowego w Chmielniku”.
- Projekt partnerski pod nazwą „Informatyzacja Placówek Medycznych Województwa Świętokrzyskiego” („InPlaMed WŚ”).

Zakupiono laparoskop z oprzyrządowaniem dofinansowany dotacją organu założycielskiego niezbędny do prowadzenia zabiegów w oddziale chirurgii.

Zrealizowaliśmy również projekt podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa systemów teleinformatycznych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 .

Planowana jest rozbudowa Szpitala Powiatowego w Chmielniku posiadamy opracowaną dokumentację projektową na rozbudowę i przebudowę budynku Szpitala wraz z pozwoleniem na budowę.

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

W trakcie roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizacyjnych.

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

W jednostce w roku obrotowym nie wystąpiły koszty prac rozwojowych oraz zdarzenia skutkujące powstaniem wartości firmy.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Zgodnie z uchwałą nr XX/2/2001 Rady Powiatu w Kielcach z dnia 27 lutego 2001 r. oraz umową zawartą w dniu 24.04.2001 pomiędzy Zarządem Powiatu w Kielcach a Dyrekcją Szpitala Powiatowego w Chmielniku, Szpital otrzymał w nieodpłatne użytkowanie na czas nieokreślony nieruchomości Powiatu składającą się z:

- gruntu położonego w Chmielniku przy ul. Kieleckiej 1-3 oznaczenie w ewidencji jako działki o numerach:

- działka nr 960/1 przy ul. Kieleckiej 1-3 o powierzchni 547 m/kw
- działka nr 960/3 przy ul. Kieleckiej 1-3 o powierzchni 1 240 m/kw
- działka nr 960/4 przy ul. Kieleckiej 1-3 o powierzchni 7 100 m/kw

Wartość gruntów o łącznej powierzchni 8 887 m/kw wynosi 266 600,00 zł.

- budynki oraz inne urządzenia i budowle wykazane w załączniku do niniejszej uchwały o wartości 951 750,00 zł.

Przekazany majątek znajduje się w ewidencji środków trwałych Szpitala.

W ciągu roku obrotowego nie wystąpiły zmiany tej pozycji.

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Szpital używa środków trwałych na podstawie umowy najmu, dzierżawy, użyczenia które widnieją w ewidencji pozabilansowej o wartości 543 513,18 zł.

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

Jednostka nie posiada wymienionych udziałów i akcji lub innych papierów wartościowych.

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Jednostka nie dokonała odpisu aktualizującego wartości należności w roku bieżącym
Na dzień 01 .01.2022 r. kwota odpisów aktualizujących należności wynosiła 0 zł.

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

Kapitał fundusz założycielski– zmiany w ciągu roku.

L.p.	Kapitał fundusz założycielski	31.12.2021	31.12.2022
1.	Stan na początek roku obrotowego	2 222 762,80	2 222 762,80
2.	Zwiększenia:	0	0
3.	Zmniejszenia		
4.	Stan na koniec roku obrotowego	2 222 762,80	2 222 762,80

Nie wystąpiły zmiany w wielkości funduszu założycielskiego w 2022 roku.

1.9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Jednostka nie posiada kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny – na początek i na koniec roku obrotowego.

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

1.10. Propozycje co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Szpital Powiatowy w Chmielniku na koniec roku obrotowego posiada nierozliczoną stratę z lat ubiegłych w wysokości 2 561 289,93 zł oraz stratę netto za 2022 rok w wysokości 702 921,05 zł. Strata zostanie pokryta z zysków przyszłych okresów. Sytuacja związana z wystąpieniem w 2021 roku pandemii wirusa SARS-CoV-2, w roku 2022 wybuchu wojny na Ukrainie oraz wzrostu kosztów stałych funkcjonowania szpitala nie pozwoliła zrównoważyć kosztów działalności uzyskiwanymi przychodami. Pomimo trudnej w 2022 roku sytuacji nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

1.11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

(w złotych)	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na początek roku obrotowego	0,00	1 055 851,00	323 885,55	1 379 736,55
Zwiększenia	0,00	159 029,00	70 000,00	229 029,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	186 426,00	0,00	186 426,00
Stan na koniec roku obrotowego	0,00	1 028 454,00	393 885,55	1 422 339,55
Długoterminowe	0,00	866 164,00	323 885,55	1 190 049,55
Krótkoterminowe	0,00	162 290,00	70 000,00	232 290,00

Zakład tworzy rezerwę na: - nagrody jubileuszowe, do których pracownicy nabywają prawo po przepracowaniu określonej liczby lat oraz na odprawy emerytalne, do których mają prawo w momencie przechodzenia na emeryturę; - przyszłe zobowiązania, których prawdopodobieństwo wystąpienia jest duże. Utworzono również rezerwę na przyszłą nagrodę dla Dyrektora. Rezerwy tworzy się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości uwzględniając prawdopodobieństwo ich wypłaty.

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne zostały oszacowane na wartości **1 028 454 zł** (w tym rezerwy krótkoterminowe 162 290 zł , długoterminowe 866 164 zł) przez firmę: Signum Biuro Aktuarialne Sp. z o.o. ul. Wojciechowskiego 40/72, 02-495 Warszawa.

Rezerwa na nagrodę Dyrektora została oszacowana w przedziale od 2 – 3 krotności przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia. Utworzono rezerwę w kwocie **70 000 zł**.

1.12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: do 1 roku, powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat.

Specyfikacja zobowiązań	Kredyty i pożyczki	
	31.12.2021	31.12.2022
do 1 roku	0	0
od 1 roku do 3 lat	0	0
od 3 do 5 lat	0	0
powyżej 5 lat	0	0
RAZEM:	0	0

Szpital na koniec okresu sprawozdawczego nie posiada zobowiązań długoterminowych.

1.13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie ma

1.14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych

Tytuły czynnych rozliczeń międzyokresowych	Stan na	
	31.12.2021	31.12.2022
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym: koszty poniesione z tytułu:	95 868,15	185 848,09
- ubezpieczeń majątkowych i osobowych na przyszłe okresy,	73 032,31	72 664,05
- przeglądy okresowe	17 129,59	76 390,76
- olej opałowy (agregat prądotwórczy)	5 706,25	5706,25
-Faktury PGNiG (zaliczkowe)		21 026,24
Razem	95 868,15	185 848,09

Wykaz biernych rozliczeń międzyokresowych

	Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2022
1.	Dotacje otrzymane w tym wsparcie przeznaczone na walkę z SARS COV 2	17 123 132,96	16 925 608,21
	- dotacje - długoterminowe	808 962,52	632 415,52
	- dotacje - krótkoterminowe	17 123 132,96	15 056 066,57
		0,00	1 869 541,64
	Razem	17 123 132,96	16 925 608,21

1.15. Powiązanie między pozycjami składników aktywów lub pasywów, wykazywanych w więcej niż jednej pozycji bilansu.

Jednostka nie posiada składników aktywów, pasywów wykazanych w więcej niż jednej pozycji bilansu.

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

Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych. W roku obrotowym nie udzielała gwarancji i poręczeń.

1.17. Aktywa oraz pasywa wycenione według wartości godziwej.

Jednostka nie wycenia aktywów i pasywów według wartości godziwej.

1.18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.

Szpital nie posiada środków pieniężnych zgromadzone na rachunku VAT.

1.19. Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

Nie ma

Dodatkowe informacje dotyczące bilansu

Należności krótkoterminowe

Lp.	Należności	Należności netto w zł	
		2021 rok	2022 rok
1.	Z tyt. dostaw i usług	2 820 874,38	4 634 549,18
2.	Z tyt. podatków, dotacji, ubezpieczenia społeczne	13 971,60	17 808,00
3.	Inne	147,60	29 053,55
4.	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
	RAZEM	2 834 993,58	4 681 410,73
5.	Odpis aktualizujący	0,00	0,00
	RAZEM	2 834 993,58	4 681 410,73

Struktura środków pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na BO	Stan na BZ
1.	Środki pieniężne w kasie	6 873,43	7 352,87
2.	Środki finansowe na rachunku podstawowym	703 628,05	522 841,14
3.	Środki zablokowane jako zabezpieczenie umowy	0,00	0,00
4.	Rachunek środków ZFŚS	1 168,08	13,51
5.	Rachunek środków dotacji unijnych IMPLAMED	0,00	0,00
6.	Rachunek środków dotacji unijnych TERMOIZOLACJA	0,00	0,00
7.	Rachunek środków dotacji Partner Prosta	0,00	0,00
8.	Rachunek środków dotacji "Rozbudowa"	0,00	0,00
9.	Inne środki pieniężne	0,00	0,00
	RAZEM	711 669,56	530 207,52

Zobowiązania krótko i długoterminowe.

	Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2022
1.	Zobowiązania długoterminowe	0	0
2.	Zobowiązania krótkoterminowe	5 768 588,42	7 524 677,86
	Razem	5 768 588,42	7 524 677,86

Struktura zobowiązań krótkoterminowych.

Lp.	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułem:	Stan na dn. 31.12.2021	Stan na dn. 31.12.2022
1.	Kredytów i pożyczek	0,00	0,00
2.	Dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy	3 762 952,24	5 103 149,97
3.	Podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	991 182,12	1 134 005,06
4.	Wynagrodzeń	890 499,02	1 102 141,94
5.	Inne zobowiązania krótkoterminowe	50 477,05	65 885,37
6.	Fundusze specjalne	73 477,99	119 495,52
7.	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	RAZEM	5 768 588,42	7 524 677,86

Struktura zobowiązań krótkoterminowych.

Stan na koniec okresu sprawozdawczego					Razem:	Uzyskano potwierdzeń sald co stanowi %	Do dnia zakończenia badania uregulowano co stanowi
Zobowiązania krótkoterminowe	Od 1 m-ca do 3 m-cy	Powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	Powyżej 6 m-cy do 1 roku	Powyżej 1 roku			
Pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00%
Kredyty bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00%
Zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00%
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 307 864,44	392 319,83	402 965,70	0,00	5 103 149,97	64,78%	64,78%
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00%
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 134 005,06	0,00	0,00	0,00	1 134 005,06		100,00%
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 102 141,94	0,00	0,00	0,00	1 102 141,94		100,00%
Fundusze specjalne	119 495,52	0,00	0,00	0,00	119 495,52		0,00%
Inne zobowiązania	65 885,37	0,00	0,00	0,00	65 885,37		35,32%
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00%
Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00%
RAZEM:	6 729 392,33	392 319,83	402 965,70	0,00	7 524 677,86		

2. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

2.1.1. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi

Wyszczególnienie	2021 rk	2022 rok
1. Sprzedaż produktów	0,00	0,00
2. Sprzedaż materiałów	0,00	0,00
3. Sprzedaż towarów	0,00	0,00
4. Sprzedaż usług w tym:	25 334 784,66	29 894 636,18
a) NFZ świadczenia szpitalne, porady specjalistyczne, ZOL, Izba przyjęć, Nocna i Świąteczna Opieka Zdrowotna, Programy lekowe, rehabilitacja wykonane wg zawartych umów	23 709 065,09	28 465 574,90
c) przychody laboratorium, RTG	657 423,10	538 382,31
d) refundacja wynagrodzeń staży medycznych, rezydentur i innych refundacji wynagrodzeń	375 123,50	390 992,13
c) dopłaty ZOL	377 246,59	385 681,73
e) przychody ze sprzedaży usług niemedycezych	215 926,38	114 005,11
5. Inne przychody ze sprzedaży	0,00	0,00
RAZEM:	25 334 784,66	29 894 636,18
Zmiana stanu produktów	27 762,00	-42 603,00
Sprzedaż eksportowa produktów i towarów	0,00	0,00
RAZEM:	25 362 546,66	29 852 033,18

2.2. Koszty w układzie rodzajowym (w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych).

Wyszczególnienie	2021 rok	2022 rok
A. Koszty wg rodzaju		
1. Zużycie materiałów i energii w tym:	6 057 382,60	6 770 212,30
a) zużycie materiałów niemedycezych	402 074,09	476 644,03
b) zużycie materiałów medycznych	5 236 183,15	5 878 060,67
c) zużycie energii	419 125,36	415 507,60
2. Usługi obce w tym:	5 162 895,40	6 353 357,70
a) usługi niemedycezne	711 583,37	873 388,16
b) usługi medyczne	4 451 312,03	5 479 969,54
3. Podatki i opłaty	29 972,39	30 242,88
4. Wynagrodzenia w tym:	12 754 111,21	15 318 583,90
a) wynagrodzenie osobowe	11 912 256,07	14 090 508,85
a) wynagrodzenie bezosobowe	841 855,14	1 228 075,05
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 218 900,92	2 674 132,02
6. Amortyzacja	875 708,33	1 637 859,83
7. Pozostałe koszty:	67 360,31	77 184,80
w tym wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych	0,00	0,00
RAZEM	27 166 331,16	32 861 573,43

2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizacyjnych środki trwałe.

Nie wystąpiły

2.4. Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów.

Nie wystąpiły

2.5. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidywanej do zaniechania roku następnym

W roku obrotowym nie zaniechano żadnego rodzaju działalności.

W roku następnym również nie jest planowane zaprzestanie żadnego rodzaju działalności.

2.6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto.

Przychody bilansowe	
Sprzedaż usług medycznych k.-701	29 284 107,36
Sprzedaż innych usług medycznych k.-702	610 528,82
Pozostałe przychody finansowe k.-750	26 862,53
Pozostałe przychody operacyjne k.-760	2 429 176,89
Zyski nadzwyczajne k.-770	4 069,30
Razem przychody bilansowe	32 354 744,90
Zwiększenie przychodów	
Dotacja Starostwo Powiatowe sprzęt	450 000,00
Dotacja Projekty unijne	569 687,11
Dotacja CVID 19	201 572,40
Razem zwiększenia przychodów:	1 221 259,51
Razem przychody	33 576 004,41
Zmniejszenie przychodów	
Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	
Równowartość amortyzacji środków sfinansowanych z dotacji	1 276 056,68
Równowartość amortyzacji środków sfinansowanych z dotacji COVID	205 808,44
Darowizny, darowizny CVID 19	98 000,67
Rezydenci Ministerstwo Zdrowia	390 992,13
Dobrowolne wpłaty	57 089,91
Refundacja wynagrodzenia	17 740,01
Odszkodowanie	4 069,30
Razem przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	2 049 757,14
Razem przychody do celów podatkowych	31 526 247,27

Koszty wg ewidencji bilansowej	
Koszty działalności operacyjnej	32 861 573,43
Pozostałe koszty operacyjne- koszty egz. i sąd., kary	18 776,81
Pozostałe koszty operacyjne	49 770,05
Koszty finansowe	84 942,66
Zmiana stanu produktów	42 603,00
Razem:	33 057 665,95
Zwiększenie kosztów	
Koszty podatkowe nieujęte w wyniku finansowym	
Składki ZUS z 2021 r. zapłacone w 2022 r.	206 282,37
Umowy zlecenia z 2021r. wypłacone w 2022	76 080,87
Dyżury kontraktowe z 2021r. wypłacone w 2022	403 585,80
Korekta odsetek od zobowiązań naliczonych w 2021, zapłaconych w roku 2022	67 181,90
Razem zwiększenia kosztów:	753 130,94
Razem koszty	33 810 796,89
Zmniejszenie kosztów	
Koszty bilansowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	
Składki ZUS 2022	235 554,53
Dyżury kontraktowe	573 772,82
Umowy zlecenia	87 808,49
Koszty sfinansowane z dotacji COVID – 19	98 000,67
ZFŚS – nie przekazana kwota odpisu	46 017,53
Opłaty sądowe i komornicze	18 776,81
Odsetki od zobowiązań naliczonych w 2021, zapłaconych 2022	68 161,53
Koszty rekompensaty 40 Euro, 70 Euro	837,85
Rezydenci MZ	390 992,13
Refundacja wynagrodzenia	17 740,01
Razem zmniejszenie kosztów	1 537 662,37
Razem koszty do celów podatkowych	32 273 134,52
Strata podatkowa	-746 887,25
Dochody wolne od podatku	0,00

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

Jednostka w roku obrotowym nie wytworzyła własnymi siłami na własne potrzeby środków trwałych w budowie.

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

Odsetki oraz różnice kursowe w roku obrotowym nie wpłynęły na cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów.

2.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Poniesione w roku obrotowym i planowane na następny rok nakłady na środki trwałe środki trwałe w budowie i wnip, w tym służące ochronie środowiska przedstawia tabela:

Nakłady na	Ogółem		w tym służące ochronie środowiska	
	w roku obrotowym	planowane na następny rok	w roku obrotowym	planowane na następny rok
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe przyjęte do użytkowania	584 714,47	4 700 000,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego	315 007,40	0,00	0,00	0,00
RAZEM:	899 721,87	4 700 000,00	0,00	0,00

W następnym roku obrotowym Szpital zaplanował uruchomienie pracowni tomografii komputerowej.

2.10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W dniu 11.03.2022 roku wpłynęło odszkodowanie za szkodę nr szkody PL 2022031000439 z Powszechnego Zakładu Ubezpieczeń S.A. Al. Jana Pawła II 24, 00-133 Warszawa w kwocie **4 069,30 zł.**

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

Nie wystąpiły

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

Nie przekazano

Dodatkowe informacje dotyczące rachunku zysków i strat

Zestawienie pozostałych przychodów operacyjnych (wg ksiąg rachunkowych)

Treść	2021		2022	
	Kwota	%	Kwota	%
Sprzedaż majątku trwałego	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Likwidacja środków trwałych	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Umorzenie przeterminowanych zobowiązań	1 557,59	0,09%	1 425,60	0,06%
Nadwyżki majątku obrotowego	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Ujawnienie na podstawie inwentaryzacji w drodze spisu z natury składników majątku	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Dobrowolne wpłaty – dary	29 147,34	1,65%	57 089,91	2,35%
Umorzenie podatku od nieruchomości	29 791,89	1,69%	29 791,88	1,22%
Otrzymane i zarachowane odszkodowanie	0,00	0,00%	4 069,30	0,17%
Należny czynsz od wdzierżawionych lokali użytkowych	2 362,60	0,13%	0,00	0,00%
Dotacje, subwencje, umorzenie pożyczki-Starostwo Powiatowe	500 000,00	28,35%	500 000,00	20,55%
Odpisy aktualizacyjne lub umorzenia od środków trwałych sfinansowanych przez Organ założycielski -	581 263,86	32,95%	1 276 056,68	52,44%
Projekt „Rak na wspak”	50 220,00	2,85%	0,00	0,00%
Refundacja wynagrodzenia staże	21 892,07	1,24%	17 740,01	0,73%
Pozostałe	15 970,65	0,91%	20 055,97	0,82%
Odpisy aktualizacyjne lub umorzenia od środków trwałych darowizny COVID-19	196 120,56	11,12%	205 808,44	8,46%
Darowizna COVID-19	282 673,89	16,02%	114 520,40	4,71%
Dofinansowanie PFRON	52 971,60	3,00%	206 688,00	8,49%
RAZEM:	1 763 972,05	100,00%	2 433 246,19	100,00%

Zestawienie pozostałych kosztów operacyjnych(wg ksiąg rachunkowych).

Treść	2021		2022	
	Kwota	%	Kwota	%
Wartość sprzedanego majątku trwałego	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Kara naliczona przez NFZ	1 224,47	1,55%	0,00	0,00%
Koszty postępowania egzekucyjnego	0,00	0,00%	200,00	0,29%
Koszty postępowania sądowego	4 913,17	6,24%	18 576,81	27,10%
Niedobory, szkody, leki przeterminowane	1 748,17	2,22%	1 398,58	2,04%
Świadczenia wykonane ponad limit – odpis aktualizujący	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Należności - odpis aktualizujący	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Zapasy – odpis aktualizujący	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Korekta NFZ dotycząca nienależnie pobranych środków-	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Utworzenie rezerw na świadczenia wobec ZUS	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Utworzenie rezerw na wynagrodzenia	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Odszkodowanie z tyt. zdarzeń medycznych	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Darowizny COVID	0,00	0,00%	45 698,94	0,00%
Pozostałe	70 890,83	89,99%	2 672,53	3,90%
RAZEM:	78 776,64	100,00%	68 546,86	33,33%

Przychody finansowe.

Tytuł	2021 rok	2022 rok
Odsetki naliczone	0,00	0,00
Naliczone odsetki w latach ubiegłych	0,00	0,00
Odsetki otrzymane od środków na rachunkach bankowych	11 158,90	11 901,99
Rozwiązane rezerwy	0,00	0,00
Różnice kursowe	0,00	0,00
Odsetki otrzymane	0,00	0,00
Umorzone odsetki od dostawców	65,01	12 978,54
Umorzone odsetki od podatku od nieruchomości	838,11	1 982,00
Pozostałe	0,00	0,00
RAZEM:	12 062,02	26 862,53

Koszty finansowe

Treść	Koszty			
	2021 rok		2022 rok	
	Kwota	%	Kwota	%
Odsetki zapłacone z tytułu dostaw i usług	8 824,11	12,21%	16 226,13	19,10%
Odsetki nie zapłacone z tytułu dostaw i usług	62 244,90	86,12%	68 161,53	80,24%
Odsetki budżetowe zapłacone	1 210,00	1,67%	555,00	0,65%
Odsetki budżetowe niezapłacone	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Różnice kursowe niezrealizowane	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Rezerwa na naliczone odsetki	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Spisane należne odsetki	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Odsetki od kredytów bankowych - zapłacone	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Pozostałe	0,00	0,00%	0,00	0,00%
RAZEM:	72 279,01	100,00%	84 942,66	100,00%

4. Objąsnienie struktury srodków pieniężnych przyjątych do rachunku przeplywów pieniężnych.

Struktura srodków pieniężnych przyjąta do sprawozdania z przeplywu srodków pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na BO	Stan na BZ
1.	Środki pieniężne w kasie	6 873,43	7 352,87
2.	Środki pieniężne w banku (na rachunkach bankowych)	704 796,13	522 854,65
RAZEM		711 669,56	530 207,52

Rachunek przeplywów pieniężnych za okres od dnia 01.01.2022 do dnia 31.12.2022 roku został sporządzony metodą pośrednią zgodnie z art. 48 b ustawy o rachunkowości oraz z KSR nr 1.

Zmianę (+,-)	Kwota
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej w wysokości	-1 048 509,68
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej w wysokości	-854 211,87
Środki pieniężne netto z działalności finansowej w wysokości	1 721 259,51

Wyjąsnienie różnic dotyczących pierwszej części RPP.

Pozycja A.II.10 RPR „Inne korekty ” obejmuje pożyczkę otrzymaną od organu założycielskiego w roku 2022. Pożyczka została umorzona w roku 2022 (-) 500 000,00
Pozycja C.I.2 RPR „Kredyty i pożyczki ” obejmuje otrzymaną pożyczkę w roku 2022 (+) 500 000,00. Pozycja A.II.1 „Wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych” zostały skorygowane o kwotę (-) 45 510 zł - niezapłacona faktura za oprogramowanie - zdarzenia medyczne o tą samą kwotę skorygowano pozycji A.II.8 „Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów”. W pozycji C.I.4 „inne wpływy finansowe” kwota (+) 1 221 259,51 zł - dotacje które wpłynęły w roku 2022 na zakup srodków trwałych, o tą samą kwotę skorygowano pozycję A.II.9 „Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych”.

Szpital Powiatowy w Chmielniku sporządza rachunek przeplywów pieniężnych metodą pośrednią.

5. Informacje o:

5.1. Umowy zawarte przez jednostkę a nieuwzględnione w bilansie.

Szpital Powiatowy w Chmielniku nie zawarł umów nieuwzględnionych w bilansie mających wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

5.2. Transakcje z jednostkami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

Nie zostały zawarte przez Szpital istotne transakcje na warunkach innych niż rynkowe.

5.3. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe.

Symbol zawodu*	Nazwa zawodu		Średnioroczne zatrudnienie w etatach w 2021r	Symbol zawodu*	Nazwa zawodu		Średnioroczne zatrudnienie w etatach w 2022r
Ogółem (suma wierszy od 01 do 19)			137,8	Ogółem (suma wierszy od 01 do 19)			139,4
12	Kierownicy do spraw zarządzania i handlu	01	1	12	Kierownicy do spraw zarządzania i handlu	01	1
13	Kierownicy do spraw produkcji i usług	02	9,8	13	Kierownicy do spraw produkcji i usług	02	10,8
22	Specjaliści do spraw zdrowia	03	72,3	22	Specjaliści do spraw zdrowia	03	76,9
24	Specjaliści ds. ekonomicznych i zarządzania	04	1	24	Specjaliści ds. ekonomicznych i zarządzania	04	1
25	Specjaliści ds. technologii informacyjno-komunikacyjnych	05	2	25	Specjaliści ds. technologii informacyjno-komunikacyjnych	05	2
26	Specjaliści z dziedziny prawa, dziedzin społecznych i kultury	06	0,3	26	Specjaliści z dziedziny prawa, dziedzin społecznych i kultury	06	0,3
32	Średni personel do spraw zdrowia	07	13,9	32	Średni personel do spraw zdrowia	07	12,4
33	Średni personel do spraw biznesu i administracji	08	7,5	33	Średni personel do spraw biznesu i administracji	08	7
34	Średni personel z dziedziny prawa, spraw społecznych, kultury i pokrewne	09	1,5	34	Średni personel z dziedziny prawa, spraw społecznych, kultury i pokrewne	09	1,5
41	Sekretarki, operatorzy urządzeń biurowych i pokrewne	10	0,5	41	Sekretarki, operatorzy urządzeń biurowych i pokrewne	10	0,5
43	Pracownicy do spraw finansowo-statystycznych i ewidencji materiałowej	11	0	43	Pracownicy do spraw finansowo-statystycznych i ewidencji materiałowej	11	0
51	Pracownicy usług osobistych	12	6	51	Pracownicy usług osobistych	12	6
74	Elektrycy i elektronicy	14	1	74	Elektrycy i elektronicy	14	1
83	Kierowcy i operatorzy pojazdów	15	2	83	Kierowcy i operatorzy pojazdów	15	2
91	Pomoce domowe i sprzątaczk	16	16	91	Pomoce domowe i sprzątaczk	16	15
96	Ładowacze nieczystości i inni pracownicy wykonujący prace proste	17	3	96	Ładowacze nieczystości i inni pracownicy wykonujący prace proste	17	2

* Według Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 7 sierpnia 2014 r. w sprawie klasyfikacji zawodów i specjalności na potrzeby rynku pracy oraz zakresu jej stosowania (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 227).

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

Łącznie wynagrodzenie osób zarządzających za rok obrotowy wynosi 218 622,01 zł.

5.5. Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących.

Nie udzielono

5.6. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.

Wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego dokonał zgodnie z ustawą o rachunkowości, organ zatwierdzający sprawozdanie finansowe SPZOZ. Uchwała nr 234/376/2021 Zarządu Powiatu w Kielcach z dnia 24 listopada 2021 określa wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego – POL – TAX Sp. z o.o. ul. Bora Komorowskiego 56C lok.91, 03-982 Warszawa. W dniu 29.11.2021 Szpital Powiatowy w Chmielniku zawarł umowę o badanie sprawozdania finansowego na lata 2021/2022 w wysokości 8 000,00 zł powiększone o należny podatek VAT 23%. Wynagrodzenie powyższe dotyczy obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego.

6. Informacje o:

6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszących w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwoty i rodzaju.

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

6.2. Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy.

Nie jesteśmy w stanie przewidzieć skutków ani terminu zakończenia działań wojennych na Ukrainie.

Dyrekcja Szpitala uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2022, lecz sytuacja ta wymaga dodatkowych ujawnień.

Na dzień dzisiejszy możemy powiedzieć, że wpływ wojny na Ukrainie może spowodować zagrożenia tj.:

- nałożenie bezpośrednich sankcji na kontrahentów jednostki,
- ograniczenie prowadzenia działalności np.: brak dostępu do systemów bankowych,
- znaczące zmiany cen aktywów (w tym: ropa naftowa, gaz ziemny, produktów ropopochodnych i minerałów),
- zmiany stóp procentowych,
- wzrost inflacji

Obecna sytuacja nacechowana jest dużą niepewnością i dynamiką zdarzeń trudnych do przewidzenia, nie jesteśmy więc w stanie przewidzieć przyszłych negatywnych skutków wojny na naszą jednostkę przy nadal utrzymującej się pandemii. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2023. Nie są znane Zarządowi żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy szpitala.

6.3. Zmiany zasad rachunkowości w roku obrotowym oraz porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy.

Dokonane przez jednostkę zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny, w roku obrotowym nie wpłynęły na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

6.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia, które spowodowałyby nieporównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok bieżący.

7. Informacje o:

7.1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Nie wystąpiły

7.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Nie wystąpiły

7.3. Wykaz podmiotów, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

Nie posiada

7.4. Odstąpienie od sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Nie ma

7.5. Informacja na temat sporządzania przez inne jednostki (na najwyższym lub najniższym szczeblu grupy kapitałowej) skonsolidowanego sprawozdania finansowego, gdzie jednostka występuje jako zależna.

Nie ma

7.6. Nazwa, adres siedziby Zarządu siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie ma

8. W przypadku, gdy w roku badanym nastąpiło połączenia należy podać metodę łączenia oraz dane wymagane w zał. 1 pkt. 8 UOR.

Nie ma

9. Niepewność do możliwości kontynuowania działalności.

Kapitał (fundusz) zakładu na początek roku obrotowego wynosił **-338 527,13 zł**, został skorygowany o wynik finansowy roku bieżącego – **702 921,05 zł**, stan kapitału (funduszu) własnego na koniec roku wynosi **- 1 041 448,18 zł**.

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

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

Zgodnie z art. 59 ust. 4 z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 991 t.j.) Dyrekcja Szpitala realizuje Program Naprawczy, zatwierdzony Uchwałą Nr LII/105/2022 Rady Powiatu w Kielcach z dnia 28 listopada 2022 r. w sprawie zatwierdzenia Programu Naprawczego Szpitala Powiatowego w Chmielniku na lata 2022-2024.

W Programie Naprawczym wykazano najważniejsze problemy Szpitala, do których należały:

1. Zbyt niski kontrakt z Narodowego Funduszu Zdrowia w większości oddziałów szpitalnych, nieadekwatne do kosztów gotowości tj. zabezpieczenia całodobowego udzielania świadczeń oraz niedoszacowanie ryczału przez NFZ.
2. Brak zwiększenia wyceny świadczeń przez NFZ podążających za kosztami rosnącymi w wyniku zmian przepisów (zwłaszcza dotyczących regulacji wynagrodzeń).
3. Wysokie koszty osobowe wynikające nie tylko z ustawowego wzrostu wynagrodzeń, ale również ze struktury wiekowej kadry pracującej w szpitalu.
4. Konkurencja w zakresie pozyskiwania kadry medycznej skutkująca wygórowanymi żądaniami płacowymi lekarzy w stosunku do środków zabezpieczonych na ten cel.
5. Wzrost kosztów utrzymania majątku w wyniku: wzrostu cen energii cieplnej, awarii sprzętu medycznego i instalacji technicznych, niezbędnych remontów infrastruktury.

Program naprawczy jest realizowany, obejmuje następujące działania:

- zostały zrestrukturyzowane 2 etaty - technika laboratoryjnego w Laboratorium Diagnostycznym, 1 etat opiekuna medycznego w Zakładzie Opiekuńczo Lecznicznym oraz 1 etat konserwatora.
- trwają rozmowy z Organizacjami Związkowymi działającymi w Szpitalu w kwestii częściowego ograniczenia odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w roku 2023.
- zwiększyliśmy ilość wykonywanych procedur medycznych (udzielanych porad, hospitalizacji oraz badań diagnostycznych),
- przystąpiliśmy do dwóch konkursów ofert dotyczących realizacji nowych zakresów świadczeń medycznych - programów lekowych (leczenie zapobiegawcze chorych z nawracającymi napadami dziedzicznego obrzęku naczyń ruchowego o ciężkim przebiegu, leczenie chorych z przewlekłą pokrzywką spontaniczną). W przypadku zawarcia umowy na realizację ww. programów umowa zostanie podpisana od miesiąca lipca b.r..

10. Inne informacje mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy jednostki

Szpital uzyskał następujące przychody tzw. „covidowe” o charakterze incydentalnym: Przychody z NFZ mające wpływ na wynik finansowy:

Utrzymanie stanu gotowości do udzielania świadczeń w reżimie sanitarnym uwzględniającym wprowadzenie na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej stanu zagrożenia epidemicznego, a następnie stanu epidemii :195 077 zł

- ✓ Wykonywanie szczepień SARS-COV-2: 41 766. zł;
- ✓ Współczynnik korygujący koszty świadczeń - wynagrodzenia zasadnicze 920 321 zł;
- ✓ Współczynnik korygujący PSZ 285 915 zł;
- ✓ Łącznie dodatkowe przychody z NFZ z tytułu COVID wyniosły 236 843. zł;
- ✓ Darowizny i dotacje na przeciwdziałanie COVID mające wpływ na wynik finansowy:
-Dary rzeczowe (aktywa obrotowe) wartość materiałów do walki z COVID-19, zwłaszcza środki ochrony osobistej: 98 000,67 zł;

Na dzień sporządzania finansowego jednostka nie posiada informacji, które w istotny sposób mogłyby wpłynąć na zmianę oceny sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy zaprezentowane w sprawozdaniu i informacji dodatkowej.

Chmielnik dnia 14 czerwiec 2023 r.

Sporządził:

Kierownik Jednostki

Edyta Wesołowska

Grzegorz Piwko

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Powiatowego w Chmielniku


Edyta Wesołowska

DYREKTOR
SZPITALA POWIATOWEGO
W CHMIELNIKU


Grzegorz Piwko

**SZPITAL POWIATOWY W CHMIELNIKU
CHMIELNIK KIELECKA 1-3**

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym
Na dzień 31.12.2022 r**

Opis	Kwota za rok ubiegły	Kwota za rok bieżący
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-178 806,08	-702 921,05
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) - łącznie	2 066 235,11	2 049 757,14
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) - zyski kapitałowe		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) - inne źródła przychodów	2 066 235,11	2 049 757,14
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym - łącznie		
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym - zyski kapitałowe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym - inne źródła przychodów		
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - łącznie		
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - zyski kapitałowe		
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - inne źródła przychodów		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) - łącznie	5 137 727,12	1 537 662,37
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) - zyski kapitałowe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) - inne źródła przychodów	5 137 727,12	1 537 662,37
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku - łącznie	0,00	0,00

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku - zyski kapitałowe		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku - inne źródła przychodów		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych - łącznie		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych - zyski kapitałowe		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych - inne źródła przychodów		
H. Strata z lat ubiegłych - łącznie		
H. Strata z lat ubiegłych - zyski kapitałowe		
H. Strata z lat ubiegłych - inne źródła przychodów		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - łącznie	3 005 800,08	468 128,57
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - zyski kapitałowe		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - inne źródła przychodów		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-113 114,15	-746 887,25
K. Podatek dochodowy		

15.06.2023 Edyta Wesółowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Powiatowego w Chmielniku
Edyta Wesółowska
Edyta Wesółowska

15.06.2023 Grzegorz Piwko

DYREKTOR
SZPITALA POWIATOWEGO
W CHMIELNIKU
Grzegorz Piwko
Grzegorz Piwko