

Dokument elektroniczny

P. J. Paluch
02 MAJ 2022

1358

Miejsce i data sporządzenia dokumentu

2022-04-29

RPW/36446/2022
Data: 2022-04-29

Dane nadawcy

Edyta Wesółowska
PESEL: 76081610748
Telefon: +48733999531
Email: edyta.wesolowska@szpital-chmielnik.pl
SZPITAL POWIATOWY W CHMIELNIKU
26-020 Chmielnik
ul. Kielecka 1-3
Województwo: ŚWIĘTOKRZYSKIE
Powiat: kielecki
Gmina: Chmielnik (miasto)

Dane adresata

STAROSTWO POWIATOWE W KIELCACH (25-211
KIELCE, WOJ. ŚWIĘTOKRZYSKIE)

P. K. Kozłowski
P. J. Paluch
05.05.22r.
Upseu

ZŁOŻENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2021 ROK

L.dz. 806/2022

Sprawozdania finansowego za rok 2021

Stosownie do art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości/z późniejszymi zmianami oraz ustawy z dnia 9 listopada 2000 roku przesyłamy w załączeniu podpisane w wersji elektronicznej sprawozdanie finansowe za rok 2021r. Raport z badania sprawozdania finansowego za rok 2021 będzie dostarczony w terminie do 31 maja 2022 roku.

Załączniki:

1. Pismo-sig.pdf - Pismo do Zarządu Powiatu Kieleckiego
2. Sprawozdanie finansowe 2021-sig-sig.pdf - Sprawozdanie finansowe 2021 pdf
3. Raport z podpisu.pdf 20220429094916469.pdf - Raport z podpisu pdf
4. eSPR_6572195982_2021_95981813960841849.xml.XAdES.XAdES - Sprawozdanie finansowe 2021 xml
5. Raport podpis sprawozdanie_20220429093400092.pdf - Raport podpis xml

Dokument został podpisany, aby go zweryfikować należy użyć oprogramowania do weryfikacji podpisu. Data złożenia podpisu:

2022-04-29T09:57:15.819+02:00

Podpis elektroniczny

oryginał sprawozdania finansowego za 2021.
prekazała w dniu 08.06.2022r.
1 z 1 O. Kozłowski

Kopia zgodna z dokumentem elektronicznym
podpisany bezpiecznym podpisem kwalifikowanym
dn. 23.05.22 przez
Prezesa Zarządu Powiatu Kieleckiego

2022-04-29, 1



Szpital Powiatowy w Chmielniku
26-020 Chmielnik, ul. Kielecka 1-3, woj. Świętokrzyskie
księgowosc@szpital-chmielnik.pl
☎ 41/3542017 fax 41/3542136
REGON 003680113 NIP 657-21-95-982



Chmielnik dnia 29 marzec 2022 roku

L.dz 806/2022

ZARZĄD POWIATU w KIELCACH

Stosownie do art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z późniejszymi zmianami oraz ustawy z dnia 9 listopada 2000 roku przesyłamy sprawozdanie finansowe za rok 2021 rok.

Raport z badania sprawozdania finansowego za rok 2021 będzie dostarczony w terminie do 31 maja 2022r.

W załączeniu:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 r.,
- Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2021 do 31.12.2021,
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu własnym) za okres od dnia 01.01.2021 r. do dnia 31.12.2021 r.,
- Rachunek przepływów pieniężnych na dzień 31.12.2021 r.,
- Informację dodatkową do sprawozdania finansowego za rok 2021 r.
- Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym na dzień 31.12.2021 r.

DYREKTOR
SZPITALA POWIATOWEGO
W CHMIELNIKU

Grzegorz Piucko

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 01.01.2021 do 31.12.2021 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 Waszkowska
.....

Imię i nazwisko osoby sporządzającej

DYREKTOR
SZPITALA POWIATOWEGO
W CHMIELNIKU
Grzegorz Piwko

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

Chmielnik, dn. 15.04.2022r

(pieczęć jednostki)

Bilans

sporządzony na dzień 31.12.2021 roku

AKTYWA	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2021 r.	PASYWA	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2021 r.
A. Aktywa trwałe	12 418 472,10	18 988 319,45	A. Kapitał (fundusz) własny	-159 721,05	-338 527,13
I. Wartości niematerialne i prawne	1 313,01	35 783,67	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	1 313,01	35 783,67	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	12 417 159,09	18 952 535,78	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1. Środki trwałe	11 657 795,51	11 628 412,14	- 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	9 635 111,24	9 295 099,03	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 540 903,73	-2 382 483,85
c) urządzenia techniczne i maszyny	11 960,87	158 082,78	VI. Zysk (strata) netto	158 419,88	-178 806,08
d) środki transportu		260 000,00	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe	1 744 123,40	1 648 630,33	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 045 949,21	24 271 457,93
2. Środki trwałe w budowie	759 363,58	7 324 123,64	I. Rezerwy na zobowiązania	1 407 498,55	1 379 736,55
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	979 733,00	1 055 851,00
1. Od jednostek powiązanych			- długoterminowa	712 546,00	707 135,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostkach posiada zaangażowanie w kapitale			- krótkoterminowa	267 187,00	348 716,00
3. Od pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy	427 765,55	323 885,55
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe	347 765,55	323 885,55
1. Nieruchomości			- krótkoterminowe	80 000,00	0,00
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	4 657 605,46	5 768 588,42
- 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	4 607 049,70	5 695 110,43
B. Aktywa obrotowe	4 467 756,06	4 944 611,35	a) kredyty i pożyczki		
I. Zapasy	1 321 160,77	1 302 080,06	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Materiały	1 321 160,77	1 302 080,06	c) inne zobowiązania finansowe		
2. Półprodukty i produkty w toku			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 201 181,15	3 762 952,24
3. Produkty gotowe			- do 12 miesięcy	3 201 181,15	3 762 952,24
4. Towary			- powyżej 12 miesięcy		
5. Zaliczki na dostawy i usługi			e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	2 386 121,29	2 834 993,58	f) zobowiązania wekslowe		
1. Należności od jednostek powiązanych	2 386 121,29	2 820 874,38	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	663 495,96	991 182,12
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 386 121,29	2 820 874,38	h) z tytułu wynagrodzeń	701 027,09	890 499,02
- do 12 miesięcy	2 386 121,29	2 820 874,38	i) inne	41 345,50	50 477,05
- powyżej 12 miesięcy			4. Fundusze specjalne	50 555,76	73 477,99
b) inne			IV. Rozliczenia międzyokresowe	10 980 845,20	17 123 132,96
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	10 980 845,20	17 123 132,96
- do 12 miesięcy			- długoterminowe	10 980 845,20	17 123 132,96
- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe		

b) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek	0,00	14 119,20			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00			
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń publiczno-prawnych		13 971,60			
c) inne		147,60			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	690 783,34	711 669,56			
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	690 783,34	711 669,56			
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	690 783,34	711 669,56			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	690 783,34	711 669,56			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	69 690,66	95 868,15			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
Aktywa razem	16 886 228,16	23 932 930,80	Pasywa razem	16 886 228,16	23 932 930,80

Sporządzono: Chmielnik, dnia 14.04.2022r

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Powiatowego w Chmielniku

Edyta Wesołowska
Edyta Wesołowska

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR
SZPITALA POWIATOWEGO
W CHMIELNIKU

Grzegorz Piuko
Grzegorz Piuko

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Gmina Powiatowy w Chmielniku 020 Chmielnik ul. Rybacka 1-3 tel. 41-354 21 00 fax 41-354 21 01 NIP 657-21-95-82 REGON 003680113 Pieczęć jednostki		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy) na dzień 31.12.2021 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:	20 985 425,34	25 362 546,66	
	- od jednostek powiązanych			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 229 547,65	25 334 784,66	
II.	Zmiana stanu produktów zwiększenia (+); zmniejszenia (-)	-244 122,31	27 762,00	
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B.	Koszty działalności operacyjnej	23 154 454,58	27 166 331,16	
I.	Amortyzacja	707 939,56	875 708,33	
II.	Zużycie materiałów i energii	5 384 456,40	6 057 382,60	
III.	Usługi obce	5 141 379,01	5 162 895,40	
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	28 817,00	29 972,39	
	- podatek akcyzowy			
V.	Wynagrodzenia	10 014 995,78	12 754 111,21	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 820 535,44	2 218 900,92	
	- emerytalne	792 711,25	970 414,43	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	56 331,39	67 360,31	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 169 029,24	-1 803 784,50	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 594 597,74	1 763 972,05	
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje			
III.	Inne przychody operacyjne	2 594 597,74	1 763 972,05	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	194 558,10	78 776,64	
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III.	Inne koszty operacyjne	194 558,10	78 776,64	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	231 010,40	-118 589,09	
G.	Przychody finansowe	10 523,14	12 062,02	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
	- od jednostek powiązanych,			
II.	Odsetki, w tym:	10 523,14	12 062,02	
	- od jednostek powiązanych			
III.	Zysk ze zbycia inwestycji			
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji			
V.	Inne			
H.	Koszty finansowe	83 113,66	72 279,01	
I.	Odsetki, w tym:	83 113,66	72 279,01	
	- dla jednostek powiązanych			
II.	Strata ze zbycia inwestycji			
	- dla jednostek powiązanych			
III.	Aktualizacja wartości inwestycji			
IV.	Inne			
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	158 419,88	-178 806,08	
J.	Podatek dochodowy			
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
N.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	158 419,88	-178 806,08	

14.04.2022 Edyta Wesołowska
 Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg

14.04.2022 Grzegorz Piwko
 Podpis kierownika jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Szpitala Powiatowego w Chmielniku
Edyta Wesołowska
 Edyta Wesołowska

DYREKTOR
 Szpitala Powiatowego
 w Chmielniku
Grzegorz Piwko

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH na dzień 31.12.2021

Lp.	Treść	2020-12-31	2021-12-31
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	158 419,88	-178 806,08
II.	Korekty razem	293 625,41	7 058 982,04
1	Amortyzacja	707939,56	875 708,33
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		0,00
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	109 542,47	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	244 122,31	-27 762,00
6	Zmiana stanu zapasów	-966 579,57	-67 185,23
7	Zmiana stanu należności	-31 382,48	-448 872,29
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	665 763,58	1 110 982,96
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-320 857,68	6 116 110,27
10	Inne korekty	-114 922,78	-500 000,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	452 045,29	6 880 175,96
B.	Przepływy 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	1 193 757,81	7 349 255,63
1	Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 193 757,81	7 349 255,63
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00
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.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 193 757,81	-7 349 255,63
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	500 000,00	500 000,00
1	Kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2	Kredyty i pożyczki	500 000,00	500 000,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe		
5	Pokrycie straty przez podmiot tworzący		
II.	Wydatki	8 421,02	10 034,11
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	Splaty 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
8	Odsetki	8421,02	10 034,11
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	491 578,98	489 965,89
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A,III+B,III+C,III)	-250 133,54	20 886,22
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-250 133,54	20 886,22
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	940 916,88	690 783,34
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	690 783,34	711 669,56
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Chmielnik dn. 14/04/2022

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR
SZPITALA POWIATOWEGO
W CHMIELNIKU
Grzegorz Piuko

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Szpital Powiatowy w Chmielniku

26-090 Chmielnik, ul. Kielecka 1-3
tel./fax 41-554-21-36, woj. świętokrzyskie
NIP 667 21 35 982, REGON 002650113

(pieczęćka jednostki)

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

sporządzony za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021

	2020 rok	2021 rok
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
	-318 140,93	-159 721,05
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-318 140,93	-159 721,05
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	-2 540 903,73	-2 382 483,85
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	2 540 903,73	2 382 483,85
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 540 903,73	2 382 483,85
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	2 540 903,73	2 382 483,85
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 540 903,73	-2 382 483,85
8. Wynik netto	158 419,88	-178 806,08
a) zysk netto	158 419,88	
b) strata netto		178 806,08
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-159 721,05	-338 527,13
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-159 721,05	-338 527,13

Sporządzono w Chmielniku, dnia 21.04.2022

Ewa Kosińska
Ewa Kosińska

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

KIEROWNIK
BIURA POWIATOWEGO
W CHMIELNIKU
Grzegorz Piwko
Grzegorz Piwko

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

SZPITAL POWIATOWY W CHMIELNIKU
CHMIELNIK KIELECKA 1-3Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym
Na dzień 31.12.2021 r

Opis	Kwota za rok ubiegły	Kwota za rok bieżący
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	158 419,88	-178 806,08
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) - łącznie	1 126 357,68	2 066 235,11
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	0,00	2 066 235,11
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym - łącznie	0,00	0,00
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	1 370 064,70	5 137 727,12
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	0,00	5 137 727,12
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku - łącznie	397 425,97	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	799 552,87	3 005 800,08
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - zyski kapitałowe		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - inne źródła przychodów		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	-113 114,15
K. Podatek dochodowy		

12.04.2022 Edyta Wesółowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Powiatowego w Chmielniku
Edyta Wesółowska
Edyta Wesółowska

12.04.2021 Grzegorz Piwko

DYREKTOR
SZPITALA POWIATOWEGO
W CHMIELNIKU
Grzegorz Piwko
Grzegorz Piwko

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

Szpitala Powiatowego w Chmielniku za rok 2021

DZIAŁ I

1. AKTYWA

1. 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, Szpital otrzymał w nieodpłatne użytkowanie na czas nieokreślony nieruchomość Powiatu składającą się z:

- gruntu położonego w Chmielniku przy ul. Kieleckiej 1-3 oznaczenie w ewidencji jako działki o numerach: 960/1, 960/3, 960/4 o wartości 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.

2. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzeń:

DZIAŁ I AKTYWA**A.I. Zamiana w wartościach niematerialnych i prawnych
okresie 01.01.2021 – 31.12.2021****w**

Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne
Wartość brutto	
Stan na 01.01.2021	500 101,20
-zwiększenia	36 752,40
W tym: przejęte z środki trwałe w budowie	36 752,40
-zmniejszenia w tym:	63 955,25
Sprzedaż	0,00
Likwidacja	63 955,25
Inne	0,00
Stan na 31.12.2021	472 898,35
Umorzenia	
Stan na 01.01.2021	498 788,19
Umorzenie bieżące – zwiększenia	2 281,74
umorzenie sfinansowane z dotacji	1 531,44
Zmniejszenia w tym:	63 955,25
Z tyt. Sprzedanych środków trwałych	0,00
Z tyt. Zlikwidowanych środków trwałych	63 955,25
Inne	0,00
Stan na 31.12.2021	437 114,68
Wartość księgowa netto	35 783,67

A.II.1. Zamiana w środkach trwałych w okresie 01.01.2021 – 31.12.2021

Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
Stan na 01.01.2021	266 600,00 zł	13 737 481,29 zł	491 098,92 zł	253 031,09 zł	6 589 657,53 zł	21 337 868,83 zł
-zwiększenia	0,00 zł	0,00 zł	156 906,00 zł	260 000,00 zł	427 137,22 zł	844 043,22 zł
W tym: przejęte z środki trwałe w budowie	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	148 752,40 zł	148 752,40 zł
-zmniejszenia w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	478 238,32 zł	478 238,32 zł
Sprzedaż	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Likwidacja	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	478 238,32 zł	478 238,32 zł
Inne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Stan na 31.12.2021	266 600,00 zł	13 737 481,29 zł	648 004,92 zł	513 031,09 zł	6 538 556,43 zł	21 703 673,73 zł
Umorzenia						
Stan na 01.01.2021	0,00 zł	4 102 370,05 zł	479 138,05 zł	253 031,09 zł	4 845 534,13 zł	9 680 073,32 zł
Umorzenie bieżące – zwiększenia	0,00 zł	340 012,21 zł	10 784,09 zł	0,00 zł	522 630,29 zł	873 426,59 zł
w tym umorzenie sfinansowane z dotacji	0,00 zł	315 878,15 zł	8 729,06 zł	0,00 zł	255 124,21 zł	579 731,42 zł
w tym umorzenie sfinansowane z dotacji COVID	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	196 120,56 zł	196 120,56 zł
Zmniejszenia w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	478 238,32 zł	478 238,32 zł
Z tyt. Sprzedanych środków trwałych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Z tyt. Zlikwidowanych środków trwałych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	478 238,32 zł	478 238,32 zł
Inne*	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Stan na 31.12.2021	0,00 zł	4 442 382,26 zł	489 922,14 zł	253 031,09 zł	4 889 926,10 zł	10 075 261,59 zł
Wartość księgowa netto	266 600,00 zł	9 295 099,03 zł	158 082,78 zł	260 000,00 zł	1 648 630,33 zł	11 628 412,14 zł

A.II.2 Środki trwale w budowie

L.p.	Wyszczególnienie	Na koniec roku 2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Na koniec roku 2021
1.	Informatyzacja InPlaMed WŚ	242 229,33	2 222 037,17	185 090,40	2 279 176,10
2.	Termoizolacja budynków	419 646,18	4 398 095,86	0,00	4 817 742,04
3.	Pozostałe	57 636,07	0,00	57 636,07	0,00
4.	Rozbudowa Szpitala Powiatowego w Chmielniku	39 852,00	187 353,50	0,00	227 205,50
	Razem	759 363,58	6 807 486,53	242 726,47	7 324 123,64

1.

SPZOZ nie posiada środków trwałych w ewidencji pozabilansowej.

2. Należności długoterminowe – nie wystąpiły.
3. Inwestycje długoterminowe – nie wystąpiły.
4. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe nie wystąpiły.

B I. Zapasy

	2020	2021
Materiały	1 321 160,77	1 302 080,06
w tym COVID-19	782 458,17	609 847,21
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Razem wartość brutto	1 321 160,77	1 302 080,06
Odpis aktualizujący	0,00	0,00
Razem wartość brutto	1 321 160,77	1 302 080,06

B.I.1. Struktura wiekowa zapasów na 31.12.2021 r.

L.p.	Magazyn	Ogółem	do 90 dni	powyżej 90 do 180dni	Powyżej 180 do 270 dni	Powyżej 270 dni
1	Gospodarczy	724 106,64	92 458,41	28 374,93	41 517,35	561 755,95
	w tym:					
a.	magazyn darów COVID-19	478 706,92	7 387,84	0,00	23 484,73	447 834,35
b.	magazynki oddziałowe	123 658,81	32 109,10	19 430,78	10 624,73	61 494,20
2	Żywnościowy	4 799,17	4 693,09	106,08	0,00	0,00
3	Apteka:	573 174,25	360 570,88	34 551,40	16 141,37	161 910,60
	w tym					
a.	magazyn darów COVID-19	131 140,29	12 850,39	54,00	1 879,57	116 356,33
b.	apteczki oddziałowe	266 554,12	204 780,14	20 870,49	11 437,45	29 466,04
	Zapasy razem	1 302 080,06	457 722,38	63 032,41	57 658,72	723 666,55

B.II Należności krótkoterminowe:

Lp.	Należności	Należności netto w zł	
		2020 rok	2021 rok
1.	Z tyt. dostaw i usług	2 553 749,95	2 820 874,38
2.	Z tyt. podatków, dotacji, ubezpieczenia społeczne	0,00	13 971,60
3.	Inne	0,00	147,60
4.	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
	RAZEM	2 553 749,95	2 834 993,58
5.	Odpis aktualizujący	167 628,66	0,00
	RAZEM	2 553 749,95	2 834 993,58

Wartość brutto należności krótkoterminowych z tyt. dostaw towarów i usług na dzień 31.12.2021 roku wyniosła **2 834 993,28** zł. Utworzony w 2020 roku odpis aktualizujący na należności, którego otrzymanie jest wątpliwe na kwotę 167 628,66 zł – Świętokrzyski Oddział Narodowego Funduszu Zdrowia w Kielcach został rozwiązany w całości ze względu na przegraną sprawę sądową. Na dzień 31.12.2021 roku łączna kwota odpisów aktualizujących należności wynosi 0 zł.

B.II.1 Struktura należności krótkoterminowych wg stanu na koniec okresu sprawozdawczego

Należności 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	Razem	uzyskano	Do dnia zakończenia
						Potwierdzeń sald co stanowi....%	Badania uregulowano w co stanowi ...%
Należności z tytułu dostaw i usług	2 820 874,38				2 820 874,38	70%	100%
Rezerwy							
Należności netto							
Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społ.	13 971,60				13 971,60		100%
Należności wewnątrz zakładowe							
Pozostałe należności	147,60				147,60		100%
Rezerwy							
Pozostałe należności							
Należności dochodzone na drodze sądowej							
Razem należności i roszczenia brutto					2 834 993,58	70%	100%
Razem rezerwy					0,00		
Razem należności i roszczenia					2 834 993,58	100%	100%

B.III Inwestycje krótkoterminowe**Struktura rodzajowa inwestycji krótkoterminowych:**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na BO	Stan na BZ
1.	Środki pieniężne w kasie	8 624,91	6 873,43
2.	Środki finansowe na rachunku podstawowym	500 530,57	703 628,05
3.	Środki zablokowane jako zabezpieczenie umowy	0,00	0,00
4.	Rachunek środków ZFŚS	1 371,16	1 168,08
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	180 256,70	0,00
RAZEM		690 783,34	711 669,56

B IV Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów

Treść	Stan na	
	31.12.2020	31.12.2021
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym: koszty poniesione z tytułu:	69 690,66	95 868,15
- ubezpieczeń majątkowych i osobowych na przyszłe okresy,		73 032,31
- przeglądy okresowe		17 129,59
-olej opałowy (pompa ciepła)		5 706,25
Inne czynne rozliczenia w tym:		
ZUS układ ratalny-odsetki		
ZUS układ ratalny-opłata prolongacyjna		
Razem	69 690,66	95 868,15

DZIAŁ II PASYWA

A I. Kapitał fundusz założycielski:

L.p.	Treść	Fundusz założycielski 31.12.2020	Fundusz założycielski 31.12.2021
1.	Stan na początek roku obrotowego	2 222 762,80	2 222 762,80
2.	Zwiększenia:	0	0
3.	Dotacja Powiatu Kieleckiego na inwestycje i zakup wysokospecjalistycznego sprzętu medycznego Dotacja Powiatu Kieleckiego na inwestycja Modernizacja i Rozbudowa Szpitala Powiatowego w Chmielniku – Blok Ministerstwo Finansów – Urząd Marszałkowski inwestycja Modernizacja i Rozbudowa Szpitala Powiatowego w Chmielniku – Blok	0 0	0 0
4.	Zmniejszenia		
5.	Stan na koniec roku obrotowego	2 222 762,80	2 222 762,80

Na podstawie art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. Z 2012 r., poz. 742) – wartość odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011 r. fundusz założycielski samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, podlegał przeniesieniu na rozliczenia międzyokresowe przychodów, o których mowa w art. 41 ustawy o rachunkowości. Wartość nieruchomości, która była własnością organu założycielskiego, a którą samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej otrzymał w nieodpłatnie użytkowanie przed 1 lipca 2011 r. nie podlegał przeniesieniu na rozliczenia międzyokresowe przychodów. Nie podlegały również przeniesieniu na rozliczenia międzyokresowe przychodów aktywa trwałe otrzymane nieodpłatnie lub sfinansowane z dotacji, które były w całości amortyzowane.

W 2021 roku zwiększenia i zmniejszenia funduszu założycielskiego nie wystąpiły.

A.V. Zysk/strata z lat ubiegłych:

L.p.	Treść	Wynik lat ubiegłych	
		2020	2021
1.	Stan na początek roku obrotowego	-2 546 068,94	-2 540 903,73
2.	Zwiększenia:		
	Przeniesienie straty z lat ubiegłych	3 697,00	0,00
	Korekta błędu podstawowego	0,00	0,00
3.	Zmniejszenia		
	Przeznaczenie zysku za rok 2020 na pokrycie strat lat ubiegłych	8 862,21	158 419,88
4.	Stan na koniec roku obrotowego	-2 540 903,73	-2 382 483,85

A. VI. Wynik finansowy netto:

Zysk za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r., zgodnie z rachunkiem zysków i strat wyniósł: **158 419,88 zł.**

Strata za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r., zgodnie z rachunkiem zysków i strat wynosi: **178 806,08 zł.**

B. I. Rezerwy na zobowiązania oraz rozliczenia międzyokresowe bierne wg pozycji analitycznych na koniec okresu.

L.p.	Pozycja analityczna	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	Rezerwa na nagrody jubileuszowe	536 726,00	655 029,00
2.	Rezerwa na odprawy emerytalne	432 156,00	388 106,00
3.	Rezerwa na świadczenia rentowe	10 851,00	12 716,00
4.	Rezerwa na świadczenia ZUS	347 765,55	323 885,55
5.	Rezerwa na wynagrodzenia	80 000,00	0,00
6.	Koszty wyceny aktuarialnej rezerwy na świadczenia emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe	0,00	0,00
7.	Odroczony podatek dochodowy	0,00	0,00
Razem		1 407 498,55	1 379 736,55

Wartość rezerw na świadczenia pracownicze w Szpitalu na dzień 31.12.2021 roku wyniosły **1 055 851 zł**

B.II.

Zobowiązania długoterminowe na dzień 31.12.2021 roku nie wystąpiły.

B. II.1 Struktura zobowiązań długoterminowych.

Stan na koniec okresu sprawozdawczego						
Zobowiązania długoterminowe	Powyżej 1 roku	Powyżej 2 roku	Powyżej 3 roku	Razem:	Uzyskano potwierdzeń sald co stanowi ... %	Do dnia zakończenia badania uregulowano co stanowi
Kredyty i pożyczki	0	0	0	0		
Inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0		
Inne	0	0	0	0		
RAZEM:	0	0	0	0		

B.III. Zobowiązania krótkoterminowe przedstawia poniższa tabela

Lp.	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułem:	Stan na dn. 31.12.2020	Stan na dn. 31.12.2021
1.	Kredytów i pożyczek	0,00	0,00
2.	Dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy	3 201 181,15	3 762 952,24
3.	Podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	663 495,96	991 182,12
4.	Wynagrodzeń	701 027,09	890 499,02
5.	Inne zobowiązania krótkoterminowe	41 330,50	50 477,05
6.	Fundusze specjalne	50 555,76	73 477,99
7.	Inne zobowiązania finansowe	15,00	0,00
	RAZEM	4 657 605,46	5 768 588,42

Podatek dochodowy od osób fizycznych obejmuje okres od 01.11.2021 r. do dnia 31.12.2021 r., i jest regulowany na bieżąco.

Zobowiązania wobec ZUS obejmują okres od 01.11.2021 do 31.12.2021 roku.

Podatek od nieruchomości za 2021 r. wraz z odsetkami wyniósł 30 630 zł. Burmistrz Miasta i Gminy w Chmielniku działając w oparciu o art.67a § 1 pkt 3 oraz art. 207 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 roku Ordynacji podatkowej umorzył w całości zaległości podatkowe.

B.III.3. 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	3 464 455,97	41 166,65	6 636,48	250 693,14	3 762 952,24	65,33%	45,50%
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00%
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	991 182,12	0,00	0,00	0,00	991 182,12		100,00%
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	890 499,02	0,00	0,00	0,00	890 499,02		100,00%
Fundusze specjalne	73 477,99	0,00	0,00	0,00	73 477,99		0,00%
Inne zobowiązania	50 477,05	0,00	0,00	0,00	50 477,05		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:	5 470 092,15	41 166,65	6 636,48	250 693,14	5 768 588,42		

B.III.d Zobowiązania z tytułu dostaw i usług obejmują

Lp.	Wyszczególnienie	Saldo na dzień 31.12.2020 r.	Saldo na dzień 31.12.2021 r.
1.	Dostaw żywności	25 160,71	25 943,95
2.	Dostaw leków i odczynników	1 845 648,92	2 051 794,59
3.	Zakupu sprzętu jednorazowego użytku	45 438,92	141 153,98
4.	Zakupu aparatury i sprzętu medycznego	14 747,70	107 303,72
5.	Pozostałe materiały	17 818,72	44 866,08
6.	Dostaw energii i wody	65 450,79	123 090,00
7.	Usług remontowych i konserwacji sprzętu	34 217,15	78 234,02
8.	Transport obcy	4 027,97	3 631,33
9.	Usług medycznych obcych	467 540,62	628 710,87
10.	Pozostałych usług obcych	208 189,68	193 141,06
	W tym. Inwestycje	50 827,91	5 637,05
11.	Podatków i opłat	0,00	0,00
12.	Cesji.	0,00	0,00
13.	Roszczeń od dostawców zasądzonych prawomocnym wyrokiem sądowym	0,00	0,00
14.	Pozostałe zobowiązania	472 939,97	365 082,64
RAZEM		3 201 181,15	3 762 952,24

Dział III

Rachunek Zysków i Strat

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów

Wyszczególnienie	2020 rok	2021 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:	21 229 547,65	25 334 784,66
a) NFZ świadczenia szpitalne, porady specjalistyczne, ZOL, Izba przyjęć, Nocna i Świąteczna Opieka Zdrowotna. Programy lekowe, rehabilitacja wykonane wg zawartych umów	20 007 840,00	23 709 065,09
c) przychody laboratorium, RTG	394 580,04	657 423,10
d) refundacja wynagrodzeń staży medycznych, rezydentur i innych refundacji wynagrodzeń	319 358,77	375 123,50
e) dopłaty ZOL	343 767,11	377 246,59
e) przychody ze sprzedaży usług niemedycznych	164 001,73	215 926,38
5. Inne przychody ze sprzedaży		
RAZEM:	21 229 547,65	25 334 784,66
Zmiana stanu produktów	-244 122,31	27 762,00
Sprzedaż eksportowa produktów i towarów	0,00	0,00
RAZEM:	20 985 425,34	25 362 546,66

Szpital Powiatowy w Chmielniku sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ustalono w cenach sprzedaży netto zgodnie z zasadą memoriału (określoną w art. 6 ust. 1 ustawy o rachunkowości). Do ustalenia wyniku przyjęto kwoty należne za odpłatne zrealizowane świadczenia zdrowotne na rzecz osób fizycznych, opłacone przez NFZ na podstawie zawartego z nim kontraktu, jak również za usługi zdrowotne wykonane na zlecenie ośrodków zdrowia oraz zakładów pracy.

2. Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów

Wyszczególnienie	2020 rok	2021 rok
<i>I</i>		
A. Koszty wg rodzaju		
1. Zużycie materiałów i energii w tym:	5 384 456,40	6 057 382,60
a) zużycie materiałów niemedycznych		402 074,09
b) zużycie materiałów medycznych		5 236 183,15
c) zużycie energii		419 125,36
2. Usługi obce w tym:	5 141 379,01	5 162 895,40
a) usługi niemedyczne		711 583,37
b) usługi medyczne		4 451 312,03
3. Podatki i opłaty	28 817,00	29 972,39
4. Wynagrodzenia w tym:	10 014 995,78	12 754 111,21
a) wynagrodzenie osobowe		11 912 256,07
a) wynagrodzenie bezosobowe		841 855,14
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 820 535,44	2 218 900,92
6. Amortyzacja	707 939,56	875 708,33
7. Pozostałe koszty:	56 331,39	67 360,31
w tym wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych	2 583,00	0,00
RAZEM	23 154 454,58	27 166 331,16
B. Zmiany w zakresie kosztów zaliczonych +/-	0,00	0,00
1. Z tyt. Różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00
2. Odpisania zaniechanej produkcji	0,00	0,00
3. Odpisania kosztów bez efektu gospodarczego	0,00	0,00
4. Inne	0,00	0,00
C. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
1. Wyroby gotowe	0,00	0,00
2. Produkcja nie zakończona	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
D. Koszt własny produkcji sprzedanej (A+/-B+/-C)	0,00	0,00
W tym:		
Techniczny koszt wytworzenia produkcji	0,00	0,00
Techniczny koszt wytworzenia usług	0,00	
Koszty handlowe	0,00	0,00
Koszty ogólnozakładowe	0,00	0,00
Koszty sprzedaży	0,00	0,00

3. Pozostałe przychody operacyjne

Treść	2020		2021	
	Kwota	%	Kwota	%
Sprzedaż majątku trwałego	0	0,00%	0,00	0,00%
Likwidacja środków trwałych	0	0,00%	0,00	0,00%
Umorzenie przeterminowanych zobowiązań	2 868,65	0,11%	1 557,59	0,09%
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	44 163,32	1,70%	29 147,34	1,65%
Umorzenie podatku od nieruchomości	28 817,00	1,11%	29 791,89	1,69%
Otrzymane i zarachowane odszkodowanie	1 402,41	0,05%	0,00	0,00%
Należny czynsz od wydzierżawionych lokali użytkowych	1 201,09	0,05%	2 362,60	0,13%
Dotacje, subwencje, umorzenie pożyczki-Starostwo Powiatowe	500 000,00	19,27%	500 000,00	28,35%
Odpisy aktualizacyjne lub umorzenia od środków trwałych sfinansowanych przez Organ założycielski -	516 164,08	19,89%	581 263,86	32,95%
Projektu „rak na wspak”	182 686,60	7,04%	50 220,00	2,85%
Refundacja wynagrodzenia staże	49 719,27	1,92%	21 892,07	1,24%
Pozostałe	13 390,07	0,52%	15 970,65	0,91%
Odpisy aktualizacyjne lub umorzenia od środków trwałych darowizny COVID-19	103 181,72	3,98%	196 120,56	11,12%
Darowizna COVID-19	1 151 003,53	44,36%	282 673,89	16,02%
Dofinansowanie PFRON	0,00	0,00%	52 971,60	3,00%
RAZEM:	2 594 597,74	100,00%	1 763 972,05	100,00%

Odpisanie wartości nieodpłatnie otrzymanych, w tym w drodze darowizny, środków trwałych, proporcjonalnie do odpisów amortyzacyjnych zwiększają pozostałe przychody operacyjne, które w okresie 01.01.2021 – 31.12.2021 wyniosły 581 263,86 zł. W roku 2020 pojawiła się pozycja odpisanie wartości nieodpłatnie otrzymanych, w tym w drodze darowizny, środków trwałych – COVID -19 - w roku 2021 pozycja ta zwiększyła pozostałe przychody operacyjne w okresie 01.01.2021 – 31.12.2021 o kwotę 196 120,56

3. Pozostałe koszty operacyjne

Treść	2020		2021	
	Kwota	%	Kwota	%
Wartość sprzedanego majątku trwałego	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Kara naliczona przez NFZ	132,57	0,07%	1 224,47	1,55%
Koszty postępowania egzekucyjnego	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Koszty postępowania sądowego	7 895,00	4,06%	4 913,17	6,24%
Niedobory, szkody, leki przeterminowane	14 012,56	7,20%	1 748,17	2,22%
Świadczenia wykonane ponad limit – odpis aktualizujący	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Należności - odpis aktualizujący	167 628,66	86,16%	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	4 392,05	2,26%	0,00	0,00%
Pozostałe	497,26	0,26%	70 890,83	89,99%
RAZEM:	194 558,10	100,00%	78 776,64	100,00%

5. Przychody finansowe

Tytuł	2020 rok	2021 rok
Odsetki naliczone	0,00	0,00
Naliczone odsetki w latach ubiegłych	0,00	0,00
Odsetki otrzymane od środków na rachunkach bankowych	10 447,14	11 158,90
Rozwiązane rezerwy	0,00	0,00
Różnice kursowe	0,00	0,00
Odsetki otrzymane	0,00	0,00
Umorzone odsetki od dostawców	0,00	65,01
Umorzone odsetki od podatku od nieruchomości	76,00	838,11
Pozostałe	0,00	0,00
RAZEM:	10 523,14	12 062,02

6. Koszty finansowe

Treść	Koszty			
	2020 rok		2021 rok	
	Kwota	%	Kwota	%
Odsetki zapłacone z tytułu dostaw i usług	47 647,69	57,33%	8 824,11	12,21%
Odsetki nie zapłacone z tytułu dostaw i usług	35 389,97	42,58%	62 244,90	86,12%
Odsetki budżetowe zapłacone	76,00	0,09%	1 210,00	1,67%
Odsetki budżetowe nie zapłacone	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:	83 113,66	100,00%	72 279,01	100,00%

7. Informacje dotyczące wysokości opłat i kar

Wyszczególnienie	2020	2021
Opłata za korzystanie ze środowiska	0,00	0,00
Kary za zanieczyszczenie środowiska	0,00	0,00
Opłaty za wydobycie kopalin	0,00	0,00
Opłaty za wyłączenie gruntów z użytkowania	0,00	0,00
Opłata za wieczyste użytkowanie gruntów	0,00	0,00
Inne*	0,00	0,00

8. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego wypłacone w 2020 roku

Wyszczególnienie	Kwota wynagrodzenia
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	7 500,00
Inne usługi poświadczające	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00
Pozostałe usługi	0,00
Razem	7 500,00

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 za 2021 rok w wysokości 8 000,00 zł powiększone o należny podatek VAT 23%. Wynagrodzenie powyższe dotyczy obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego.

Informacja o przeciętnym zatrudnieniu za 2021 rok

mb ol wod j*	Nazwa zawodu		Średnioroczne zatrudnienie w etatach w 2020r	Symbol zawodu *	Nazwa zawodu		Średnioroczne zatrudnienie w etatach w 2021r
ogółem (suma wierszy od 01 do 19)			139,8	Ogółem (suma wierszy od 01 do 19)			137,8
12	Kierownicy do spraw zarządzania i handlu	01	3	12	Kierownicy do spraw zarządzania i handlu	01	1
13	Kierownicy do spraw produkcji i usług	02	10,8	13	Kierownicy do spraw produkcji i usług	02	9,8
22	Specjaliści do spraw zdrowia	03	69,3	22	Specjaliści do spraw zdrowia	03	72,3
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	13,9
33	Średni personel do spraw biznesu i administracji	08	7,5	33	Średni personel do spraw biznesu i administracji	08	7,5
34	Średni personel z dziedziny prawa, spraw społecznych, kultury i pokrewny	09	0,5	34	Średni personel z dziedziny prawa, spraw społecznych, kultury i pokrewny	09	1,5
41	Sekretarki, operatorzy urządzeń biurowych i pokrewni	10	0,5	41	Sekretarki, operatorzy urządzeń biurowych i pokrewni	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	8	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	17	91	Pomoce domowe i sprzątaczk	16	16
96	Ładowacze nieczystości i inni pracownicy wykonujący prace proste	17	3	96	Ładowacze nieczystości i inni pracownicy wykonujący prace proste	17	3

* Według Rozporządzenia 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).

Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 01.01.2021 do dnia 31.12.2021 roku został sporządzony metodą pośrednią zgodnie z art. 48 b ustawy o rachunkowości w sposób wiarygodny, powiązany z bilansem i rachunkiem zysków i strat.

Wynik finansowy ustalony w rachunków zysków i strat metodą memoriałową został skorygowany o pozycję niepieniężne i doprowadzony do tzw. wyniku kasowego.

Zmianę (+,-)	Kwota
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej w wysokości	6 880 175,96
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej w wysokości	-7 349 255,63
Środki pieniężne netto z działalności finansowej w wysokości	489 965,89

Zmiana stanu amortyzacji, rezerw, zapasów, należności i zobowiązań oraz rozliczeń międzyokresowych wykazana w rachunku przepływów pieniężnych wynikają z ksiąg rachunkowych

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych, a wynikiem finansowym

Przychody bilansowe	
Sprzedaż usług medycznych k.701	24 475 594,98
Sprzedaż innych usług medycznych k.-702	859 189,68
Pozostałe przychody finansowe k.-750	12 062,02
Pozostałe przychody operacyjne k.-760	1 763 972,05
Razem przychody bilansowe:	27 110 818,73
Zwiększenie przychodów	
Dotacja Starostwo Powiatowe sprzęt	250 000,00
Dotacja Projekty unijne	6 575 217,17
Dotacja CVID 19	256 789,36
Inne przychody nie zaliczone do przychodów księgowych	0,00
Razem zwiększenia przychodów:	7 082 006,53
Razem przychody:	34 192 825,26
Zmniejszenie przychodów	
Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	
Równowartość amortyzacji środków sfinansowanych z dotacji	581 263,86
Równowartość amortyzacji środków sfinansowanych z dotacji COVID	196 120,56
Darowizny, darowizny CVID 19	282 673,89
Rezydenci Ministerstwo Zdrowia	375 123,50
Projekt Rak na Wspak	50 222,00
Umorzenie podatku	29 791,89
Umorzenie pożyczki	500 000,00
Dobrowolne wpłaty	29 147,34
Refundacja wynagrodzenia	21 892,07
Razem:	2 066 235,11
Razem przychody do celów podatkowych	32 126 590,15

Koszty wg ewidencji bilansowej	
Koszty działalności operacyjnej	27 166 331,16
Pozostałe koszty operacyjne- koszty egz. i sąd., kary	4 913,17
Pozostałe koszty operacyjne	73 863,47
Koszty finansowe	72 279,01
Zmiana stanu produktów	-27 762,00
Razem:	27 289 624,81
Zwiększenie kosztów	
Koszty podatkowe nieuwjęte w wyniku finansowym	
Składki ZUS z 2020 r. zapłacone w 2021 r.	169 940,55
Umowy zlecenia z 2020r. wypłacone w 2021	60 421,60
Dyżury kontraktowe z 2020r. wypłacone w 2021	112 540,21
Ekwiwalenty za urlop	0,00
Podwyżki pielęgniarek	0,00
Przekazana kwota odpisu ZFŚS	0,00
Korekta odsetek od zobowiązań naliczonych, lecz nie zapłaconych	35 389,97
Korekta uregulowanych zobowiązań zapłaconych w 2021	2 627 507,75
Razem zwiększenia kosztów:	3 005 800,08
Razem koszty	30 295 424,89
Zmniejszenie kosztów	
Koszty bilansowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	
Składki ZUS 2021	206 282,37
Dyżury kontraktowe	403 585,80
Umowy zlecenia	76 080,87
Amortyzacja środków sfinansowanych z dotacji	581 263,86
Amortyzacja środków sfinansowanych z dotacji COVID	196 120,56
Koszty sfinansowane z dotacji COVID – 19	282 673,89
Opłaty sądowe i komornicze	4 913,17
Odsetki od zobowiązań budżetowych	1 210,00
Odsetki od zobowiązań naliczone, lecz nie zapłacone	67 181,90
Koszty rekompensaty 40 Euro	47 005,34

ZFŚS – nie przekazana kwota odpisu	0
F-ry kosztowe nie zapłacone	2 874 393,79
Rezydenci MZ	375 123,50
Refundacja wynagrodzenia	21 892,07
Razem zmniejszenie kosztów	5 137 727,12
Razem koszty do celów podatkowy	25 157 697,77
Dochód	6 968 892,38
Dochody wolne od podatku	7 082 006,53
Dochody do opodatkowania (strata)	-113 114,15

Kwota podlegająca opodatkowaniu:

Kwota podlegająca opodatkowaniu

Podatek x 19 %

Samodzielne Publiczne Zakłady Opieki Zdrowotnej są zwolnione z opodatkowania dochodu przeznaczanego na cele statutowe zg. z art. 17. Ust.1 pkt.4 oraz art.17 ust. 1a pkt.1 Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych.

Podstawę opodatkowania stanowi dochód nie przeznaczony na w/w cele min. obowiązkowe wpłaty na PFRON, koszty upomnień, odsetki budżetowe, koszty reprezentacji, jeżeli występuje strata podatkowa naliczenie nie występuje.

Dział IV

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:

W 2016 roku utworzono rezerwę w kwocie 347 765,55 zł na zobowiązania wobec ZUS na podstawie decyzji wydanej po kontroli przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział Kielce a dotyczące uznania za przychód ze stosunku pracy przychodów z tytułu pełnionych dyżurów medycznych w ramach umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej przez lekarzy zatrudnionych w Szpitalu Powiatowym w Chmielniku. Szpital złożył odwołanie od decyzji ZUS do Sądu Apelacyjnego w Krakowie – na chwilę obecną jest to decyzja nieprawomocna, jednak zgodnie z ustawą o rachunkowości utworzono rezerwę na wyżej wymienione zobowiązania. W roku 2020 Sąd Apelacyjny nie wydał jeszcze prawomocnej decyzji w sprawie odwołania od decyzji ZUS.

Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania

sprawozdania finansowego wywierającego istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową, wynik finansowy oraz zmiany w kapitale własnym – nie wystąpiły w 2021 roku.

Od 1 lipca 2011 roku na mocy nowej ustawy o działalności leczniczej przestało obowiązywać funduszowe rozliczenie dotacji. Otrzymane przez SPZOZ od organu założycielskiego dotacje na inwestycje tj. np. na zakup lub wytworzenie środków trwałych, środków trwałych w budowie itp. odnosi się do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Z dniem 1 stycznia 2010 r. środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej (art.5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych nie stanowią dotacji w rozumieniu art. 126 ustawy o finansach publicznych a więc zostało zaliczone odpowiednio do rozliczeń międzyokresowych przychodów, zgodnie z art.41 ust. 1 pkt 2. Następnie zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł.

Na podstawie art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012 r., poz. 742) – wartość odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011 r. fundusz założycielski samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, podlega przeniesieniu na rozliczenia międzyokresowe przychodów, o których mowa w art. 41 ustawy o rachunkowości.

Ustawa dotycząca klasyfikacji wartości odpowiadającej niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji podlegającej przeksięgowaniu na konto rozliczeń międzyokresowych przychodów. Jednocześnie kwoty zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych. Zgodnie z tym rozwiązaniem koszty amortyzacji równoważone są przychodami, co ma neutralny wpływ na wynik finansowy i jest zgodne z treścią ekonomiczną tej operacji.

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące COVID - 19. W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ nabrał dynamiki.

Otrzymana pomoc w postaci dofinansowania ma istotny wpływ na wynik finansowy, kwoty rzeczowe i finansowe otrzymanego dofinansowania zwiększyły pozostałe przychody

operacyjne o kwotę 489 794,45 zł, z czego kwota 196 120,56 zł, to odpisana wartość amortyzacji środków trwałych otrzymanych na przeciwdziałanie SARSCOV-19. Przychód ten wystąpił incydentalnie ma nadzwyczajną wartość.

W kwocie rozliczeń międzyokresowych po stronie pasywów 17 123 132,96 zł - kwota wsparcia przeznaczonego na walkę z SARS COV 2, to 808 962,52 zł.

Dyrekcja będzie nadal monitorowała potencjalny wpływ pandemii i podejmie wszelkie możliwe starania, aby złagodzić jej negatywne skutki dla funkcjonowania Szpitala.

Dział V

Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

W dniu 16.02.2022 roku Zarząd Powiatu Kieleckiego podjął uchwałę nr 256/45/2022 w sprawie ogłoszenia konkursu na stanowisko Dyrektora Szpitala Powiatowego w Chmielniku. 18 lutego ogłoszono konkurs. Uchwałą nr 263/72/2022 Zarząd Powiatu w Kielcach z dnia 23 marca 2022 roku powołał na stanowisko Dyrektora pana Grzegorza Piwko od dnia 1 kwietnia b.r.

Agresja Rosji na Ukrainę nastąpiła 24 lutego 2022 r. i rozpoczęła wojnę, której zasięgu, skutków ani terminu zakończenia dziś nikt nie jest w stanie przewidzieć. Obserwujemy dużą dynamikę zmian zarówno w działaniach wojennych, jak również w sankcjach nakładanych na Rosję i Białoruś.

Dyrekcja Szpitala uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2021, 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

Po dokonaniu analizy oraz mając na uwadze kontynuacji działalności, sprecyzowaną

w art. 5 ust. 2 ustawy o rachunkowości Dyrekcja szpitala zakłada, że sytuacja na Ukrainie nie powoduje zagrożenia w kontynuacji działalności Szpitala w przyszłości.

Dyrekcja Szpitala Powiatowego w Chmielniku w dniu 22 kwietnia b.r. podpisała aneksy ze Świętokrzyskim Oddziałem NFZ w Kielcach w przedmiocie podwyższenia ceny jednostkowej jednostki rozliczeniowej o 4,5% we wszystkich zakontraktowanych zakresach.

Zg. z art. 59 ust. 4 z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (tj. Dz. U. z 2021 r poz. 711 z póź. zm.) Dyrekcja Szpitala sporządzi program naprawczy, z uwzględnieniem raportu, o którym mowa w **art. 53a** *raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej* ust. 1, na lata 2022-2024 przedstawia go podmiotowi tworzącemu Zarządowi Powiatu Kieleckiego w celu zatwierdzenia.

Dyrekcja będzie nadal monitorowała potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki i starania, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla Szpitala.

Sporządził:

Chmielnik dnia 22.04.2022 r.

Zatwierdził

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Powiatowego w Chmielniku
Edyta Wesolowska
Edyta Wesolowska

DYREKTOR
SZPITALA POWIATOWEGO
W CHMIELNIKU
Grzegorz Piwko
Grzegorz Piwko

Raport: Weryfikacja podpisu

P o d p i s z ł o ż o n y w p l i k u
"eSPR_6572195982_2021_95981813960841849.xml.XAdES.XAdES" przez "Edyta Ewa
Wesołowska" w dniu 2022-04-26 15:10:04, certyfikatem kwalifikowanym o numerze
seryjnym 473176661407584695474133296297793840951328987310 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 18298 z dnia 2022-04-
29T07:09:33Z.

P o d p i s z ł o ż o n y w p l i k u
"eSPR_6572195982_2021_95981813960841849.xml.XAdES.XAdES" przez "Grzegorz
Adam Piwko" w dniu 2022-04-26 15:20:53, certyfikatem kwalifikowanym o numerze
seryjnym 128039920868596221271593412130314274375797685631 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 18298 z dnia 2022-04-
29T07:09:33Z.

Raport: Weryfikacja podpisu

Podpis złożony w pliku "Sprawozdanie finansowe 2021-sig-sig.pdf" przez "Edyta Ewa Wesołowska" w dniu 2022-04-28 09:36:58, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 473176661407584695474133296297793840951328987310 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 18299 z dnia 2022-04-29T07:48:33Z.

Podpis złożony w pliku "Sprawozdanie finansowe 2021-sig-sig.pdf" przez "Grzegorz Adam Piwko" w dniu 2022-04-29 08:26:37, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 128039920868596221271593412130314274375797685631 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 18299 z dnia 2022-04-29T07:48:33Z.