

UCHWAŁA NR XXXIV/280/2022
RADY POWIATU WYSOKOMAZOWIECKIEGO

z dnia 15 czerwca 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem za 2021 rok

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 528, poz. 583) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217, poz. 2105, poz. 2106) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem za 2021 rok.

§ 2. Sprawozdanie finansowe składające się z:

- 1) wprowadzenia do sprawozdania finansowego Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem za 2021 rok,
- 2) bilansu jednostki sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 roku,
- 3) rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.,
- 4) rachunku przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.,
- 5) zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzonym za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.,
- 6) informacji dodatkowej,
- 7) sprawozdania biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Szpitala Ogólnego za 2021 rok,
stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się zarządowi powiatu.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Dorota Łapiak

**Wprowadzenie
do sprawozdania finansowego
Szpitala Ogólnego w Wysokim Mazowieckiem
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 roku**

Szpital Ogólny w Wysokim Mazowieckiem powstał na mocy Zarządzenia Nr 62/98 Wojewody Łomżyńskiego z dnia 28 lipca 1998 roku w sprawie podziału samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na dwa odrębne samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej o nazwie : Szpital Ogólny w Wysokim Mazowieckiem i Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej. Zgodnie z § 1 ust.2 wyżej wymienionego zarządzenia wyodrębnione zakłady rozpoczęły swoją działalność statutową z dniem 1 stycznia 1999 roku.

Szpital Ogólny jest samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej , posiadającym osobowość prawną , zarejestrowanym w Sądzie Rejonowym w Białymstoku , XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w rejestrze stowarzyszeń , innych organizacji społecznych i zawodowych , fundacji i samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod numerem KRS0000023566. W rejestrze podmiotów leczniczych prowadzonym przez Wojewodę Podlaskiego został wpisany pod numerem 000000010747.

Wraz z wejściem w życie ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. z 1 czerwca 2011 roku nr 112,poz.654 z późniejszymi zmianami) Szpital Ogólny w Wysokim Mazowieckiem stał się podmiotem leczniczym , o którym mowa w art. 4 ust.1 pkt.2 ustawy . Podmiot prowadzi działalność leczniczą w ramach czterech niżej wymienionych przedsiębiorstw :

- Stacjonarne i całodobowe świadczenia szpitalne , o numerze Regon 450666236-00020,
- Stacjonarne i całodobowe świadczenia inne niż szpitalne , o numerze Regon 450666236-00038,
- Ambulatoryjne świadczenia zdrowotne , o numerze Regon 450666236-00045
- Medyczne laboratorium diagnostyczne, , o numerze Regon 450666236-00052

Wymienione przedsiębiorstwa podmiotu leczniczego są jednostkami lokalnymi , w rozumieniu przepisów o statystyce publicznej , dla których zgodnie z art.2 ust.3 znowelizowanej ustawy o działalności leczniczej nie sporządza się odrębnych sprawozdań finansowych.

Nadzór nad działalnością Szpitala Ogólnego sprawuje Rada Powiatu Wysokomazowieckiego .

Podstawowym przedmiotem i celem działalności szpitala jest udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych , osobom objętym ubezpieczeniem zdrowotnym w zakresie:

- stacjonarnych świadczeń zdrowotnych ,
- specjalistycznych świadczeń ambulatoryjnych ,
- diagnostyki laboratoryjnej , usg i rentgenodiagnostyki ,
- ambulatoryjnej opieki rehabilitacyjnej,
- stacjonarnej opieki długoterminowej ,
- podstawowej opieki zdrowotnej w zakresie nocnej i świątecznej opieki lekarskiej i pielęgniarstwa

Podstawą gospodarki finansowej jest roczny plan finansowy ustalony przez kierownika . Zakład prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej , pokrywając z pozyskiwanych wpływów koszty swojej działalności i regulując zobowiązania .Podstawowym źródłem uzyskania przychodów są umowy zawarte z Podlaskim Wojewódzkim Oddziałem Narodowego Funduszu Zdrowia.

Szpital Ogólny stosuje zasady rachunkowości zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021 roku , poz. 217 , z późniejszymi zmianami) oraz przepisów ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz.U. z 2021 roku , poz. 711 z późniejszymi zmianami) i ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity DZ.U. z 2021 roku , poz.305 z późniejszymi zmianami). Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania zarządzeniem Dyrektora nr 61/12/2014 z dnia 31.12.2014 roku i następującymi po nim aneksami na okres wieloletni.

Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2021-31.12.2021 roku i zostało sporządzone przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności przez co najmniej dwanaście kolejnych miesięcy. W dniu sporządzania sprawozdania nie znane nam były żadne okoliczności , które wskazywałyby na istnienie istotnych zagrożeń dla kontynuowania przez szpital swojej działalności.

Wykazane w bilansie aktywa i pasywa wyceniono według następujących metod wyceny wynikających z przyjętych zasad rachunkowości :

1. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne z tym, że środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10.000,-złoty, przekazane do używania na potrzeby działalności Szpitala Ogólnego, nie są uznawane za środki trwałe, a ich wartość jest odpisywana w koszty działalności bieżącej w momencie przekazania do użytkowania. Ewidencję i kontrole tych przedmiotów prowadzi się pozabilansowo w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu, miejsca jego użytkowania i osoby materialnie odpowiedzialnej. Składniki majątku o wartości jednostkowej przekraczającej 10.000,-złoty ujmuje się w ewidencji środków trwałych według cen nabycia i amortyzuje metodą liniową, za pomocą stawek przewidzianych w art. 16a-16m ustawy z 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2021 roku, poz. 1800, z późniejszymi zmianami) z uwzględnieniem zarządzenia nr 56/10/2018 z

2. środki trwałe w budowie – w wysokości faktycznie poniesionych nakładów,
3. inwestycje krótkoterminowe – według cen nabycia,
4. rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia z zastosowaniem w trakcie roku metody „FIFO” – pierwsze przyszło pierwsze wyszło,
5. należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności,
6. zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
7. rezerwy- w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
8. fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

Prezentacja wyniku finansowego następuje w rachunku zysków i strat sporządzonym w wersji porównawczej, w którym wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat – w roku sprawozdawczym nie wystąpiły.

Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie wystąpiły

Informacja o zmianach sposobu sporządzania sprawozdania finansowego za 2021 rok w stosunku do sprawozdania za rok poprzedzający – nie wystąpiły.

Inne informacje – Szpital Ogólny w Wysokiem Mazowieckiem jest samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej, którego celem statutowym jest działalność w zakresie ochrony zdrowia, o której mowa w art.17 ust.1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Imię i nazwisko
głównego księgowego

Imię i nazwisko oraz podpis
kierownika jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Barbara Smigłowska

**DYREKTOR
SZPITALA OGÓLNEGO
w Wysokiem Mazowieckiem**

Bożena Grotowicz

Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku - Aktywa

Wyszczególnienie - AKTYWA		2020	2021
A. AKTYWA TRWAŁE		54 611 289,24	64 370 926,77
I. Wartości niematerialne i prawne		12 692,21	48 926,25
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		12 692,21	48 926,25
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		54 598 597,03	64 322 000,52
1. Środki trwałe		53 006 048,22	58 820 951,82
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		35 812 264,55	41 208 494,87
c) urządzenia techniczne i maszyny		2 914 744,00	4 468 689,44
d) środki transportu		436 222,10	328 220,81
e) inne środki trwałe		13 842 817,57	12 815 546,70
2. Środki trwałe w budowie		1 592 548,81	5 501 048,70
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE		8 749 606,26	10 191 098,87
I. Zapasy		1 597 971,65	1 651 064,14
1. Materiały		1 597 971,65	1 651 064,14
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00
3. Produkty gotowe		0,00	0,00
4. Towary		0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		4 360 870,44	6 526 683,38
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		4 360 870,44	6 526 683,38
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		3 835 653,07	6 109 898,38
- do 12 miesięcy		3 835 653,07	6 109 898,38
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			
c) inne		525 217,37	416 785,00
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		2 746 741,41	1 973 112,65
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		2 746 741,41	1 973 112,65
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		2 746 741,41	1 973 112,65
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		2 746 741,41	1 973 112,65
- inne środki pieniężne		0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		44 022,76	40 238,70
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawy		0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		63 360 895,50	74 562 025,64

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Barbara Śmigiełska

Barbara Śmigiełska - główny księgowy

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Bożena Grotowicz - dyrektor

**DYREKTOR
SZPITALA OGÓLNEGO
w Wysokiem Mazowieckiem**

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Bożena Grotowicz

Szpital Ogólny w Wysokiem Mazowieckiem
ulica Szpitalna 5
18-200 Wysokie Mazowieckie

31 grudnia 2019 roku - Pasywa

Lp.	Wyszczególnienie- PASYWA	2020	2021
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	21 475 456,71	19 921 660,43
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	9 796 355,05	9 796 355,05
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	15 943 556,43	11 679 101,66
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	15 943 556,43	11 679 101,66
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 153 298,00	-
VI.	Zysk (strata) netto	-1 111 156,77	-1 553 796,28
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	41 885 438,79	54 640 365,21
I.	Rezerwy na zobowiązania	3 577 653,00	3 069 830,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 577 653,00	3 069 830,00
	- długoterminowa	3 153 298,00	2 615 401,00
	- krótkoterminowa	424 355,00	454 429,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	2 197 050,54	4 286 400,86
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	2 197 050,54	4 286 400,86
	a) kredyty i pożyczki	2 197 050,54	4 286 400,86
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e) inne	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	7 277 764,59	10 537 365,19
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	6 239 499,44	9 490 019,28
	a) kredyty i pożyczki	218 181,72	163 636,56
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 097 729,08	4 852 639,69
	- do 12 miesięcy	3 097 729,08	4 852 639,69
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	2 797,29	2 912,39
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 499 997,91	2 249 321,01
	h) z tytułu wynagrodzeń	1 363 563,92	1 885 966,74
	i) inne	57 229,52	335 542,89
4.	Fundusze specjalne	1 038 265,15	1 047 345,91
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	28 832 970,66	36 746 769,16
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	28 832 970,66	36 746 769,16
	- długoterminowe	26 109 212,55	33 390 681,66
	- krótkoterminowe	2 723 758,11	3 356 087,50
	PASywa RAZEM	63 360 895,50	74 562 025,64

mgr Barbara Śmigielska

Barbara Śmigielska - główny księgowy

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

**DYREKTOR
SZPITALA OGÓLNEGO
w Wysokiem Mazowieckiem**

Bożena Grotowicz - dyrektor

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okres 01.01.2021-31.12.2021

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	52 699 988,79	66 906 013,47
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	53 122 777,81	66 398 190,47
II.	Zmiana stanu produktów zwiększenia (+); zmniejszenia (-)	-424 355,00	507 823,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 565,98	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	56 974 955,25	71 696 865,72
I.	Amortyzacja	4 545 370,35	5 084 823,50
II.	Zużycie materiałów i energii	9 072 261,46	12 153 024,80
III.	Usługi obce	16 665 022,97	21 030 452,74
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	456 495,65	389 967,73
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	21 583 741,29	27 221 174,07
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 435 010,38	5 594 112,52
	- emerytalne	1 899 269,89	2 385 076,94
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	216 726,93	223 310,36
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	326,22	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-4 274 966,46	-4 790 852,25
D.	Pozostałe przychody operacyjne	3 250 809,53	3 578 811,73
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	2 885 716,81	3 231 998,25
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	365 092,72	346 813,48
E.	Pozostałe koszty operacyjne	22 269,43	294 717,44
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	29 072,25
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	22 269,43	265 645,19
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 046 426,36	-1 506 757,96
G.	Przychody finansowe	4 366,22	2 259,37
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	4 366,22	2 259,37
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	14 411,63	4 661,69
I.	Odsetki, w tym:	14 411,63	4 661,69
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 056 471,77	-1 509 160,28
J.	Podatek dochodowy	54 685,00	44 636,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia)	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-1 111 156,77	-1 553 796,28

Barbara Śmigielska - główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR
SZPITALA OGÓLNEGO
 w Wysokiem Mazowieckiem

Bożena Grotowicz - dyrektor

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	24 686 528,55	25 739 911,48
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	24 686 528,55	25 739 911,48
1.	Kapitał podstawowy (fundusz) podstawowy na początek okresu	9 799 018,15	9 796 355,05
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-2 663,10	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	2 663,10	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	- przekazania wyodrębnionego majątku trwałego Wspólnocie Mieszkańców	2 663,10	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9 796 355,05	9 796 355,05
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	14 887 510,40	15 943 556,43
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 056 046,03	-4 264 454,77
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 056 046,03	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- z podziału zysku (ustawowo) za 2019r	1 056 046,03	0,00
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	korekta naliczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	4 264 454,77
	- pokrycia straty	0,00	4 264 454,77
	...		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	15 943 556,43	11 679 101,66
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	...		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	...		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	...		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	...		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	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
	...		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	...	0	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycie straty	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	3 153 298,00	0,00
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 153 298,00	0,00
6.	Wynik netto	-1 111 156,77	-1 553 796,28
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	1 111 156,77	1 553 796,28
	c) odpisy z zysku		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	25 739 911,48	21 475 456,71
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	21 475 456,71	19 921 660,43

Barbara Śmigieliska - główny księgowy
GŁÓWNY KSIĘGOWY
(nazwisko i imię, podpis osoby zarządzającej)
mgr Barbara Śmigieliska

Bożena Grotowicz - dyrektor
DYREKTOR SZPITALA OGÓLNEGO
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)
Bożena Grotowicz

Szpital Ogólny w Wysokiem Mazowieckiem
ulica Szpitalna 5
18-200 Wysokie Mazowieckie

RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

w zł.

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2021
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-1 111 156,77	-1 553 796,28
II.	Korekty razem	2 840 605,02	2 784 034,45
1.	Amortyzacja	4 545 370,35	5 084 823,50
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-4 366,22	-2 402,32
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	29 072,25
5.	Zmiana stanu rezerw	424 355,00	-507 823,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-725 766,82	-53 092,49
7.	Zmiana stanu należności	390 957,67	-2 165 812,94
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	941 365,60	3 314 145,76
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 011 621,64	-2 723 396,19
10.	Inne korekty	280 311,08	-191 480,12
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	1 729 448,25	1 230 238,17
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	7 628 040,72	10 637 194,69
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	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	7 628 040,72	10 637 194,69
II.	Wydatki	10 465 427,43	15 624 547,44
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 947 361,57	15 624 547,44
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	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	518 065,86	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 837 386,71	-4 987 352,75
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	2 058 382,55	3 237 504,43
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	1 781 841,92	2 252 986,88
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	276 540,63	984 517,55
II.	Wydatki	232 593,35	254 018,61
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.	Spłaty kredytów i pożyczek	218 181,72	218 181,72
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	14 411,63	35 836,89
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 825 789,20	2 983 485,82
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	717 850,74	-773 628,76
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	717 850,74	-773 628,76
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 028 890,67	2 746 741,41
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	2 746 741,41	1 973 112,65
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 121 487,88	1 412 715,04

Barbara Śmigielska - główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

mgr Barbara Śmigielska

Bożena Grotowicz - dyrektor

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

**DYREKTOR
SZPITALA OGÓLNEGO
Wysokiem Mazowieckiem**

Bożena Grotowicz

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego
Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem
za rok obrotowy 2021

I. Charakterystyka stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów bilansu

- Wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wykazano według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Podstawę dokonywania opisów amortyzacyjnych stanowi plan amortyzacji określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych. Zarządzeniem Dyrektora nr 56/10/2018 z dnia 11 października 2018 roku w sprawie zmiany stawek amortyzacyjnych dokonano zmian stawek amortyzacyjnych od nowo przyjętych środków trwałych począwszy od 1 października 2018 roku, tym samym straciło moc zarządzenie nr 27/05/2015 z dnia 25 maja 2015 roku, a od 1 stycznia 2019 roku w odniesieniu do wszystkich środków trwałych straciło moc zarządzenie nr 57/12/2015 z dnia 31.12.2015 roku. Rzeczowy majątek trwały amortyzowany jest metodą liniową w równych ratach miesięcznych. Środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10 000 złotych odpisuje się jednorazowo w koszty w momencie oddania do użytkowania i ujmuje w ewidencji pozabilansowej.
- Wartości niematerialne i prawne (oprogramowania komputerowe) amortyzowane są metodą liniową według indywidualnie ustalonej stawki w stosunku rocznym.
- Inwestycje rozpoczęte wycenia się w wysokości faktycznie poniesionych nakładów na nabycie lub wytworzenie przyszłych środków trwałych.
- Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniono według wartości nominalnej,
- Należności i zobowiązania wyceniono według ich wartości nominalnej po dokonaniu potwierdzenia ich zgodności przez kontrahentów oraz z zastosowaniem zasady ostrożnej wyceny zawartej w art.7 ustawy o rachunkowości. Szczegółową informację dotyczącą kształtowania się należności i zobowiązań na początek i koniec okresu sprawozdawczego przedstawia tabela numer 4.
- Rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazano w wartości wynikającej z dnia ich powstania.
- Fundusze własne i specjalne wykazano w wartości wynikającej z ewidencji księgowej uzgodnionej z dokumentami źródłowymi.

W związku z wejściem w życie z dniem 30 czerwca 2012 roku regulacji zawartych w art.8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 roku o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z dnia 29 czerwca 2012 roku, poz. 742) dokonano zmiany metody księgowania otrzymanych dotacji i dobrowolnych wpłat na sfinansowanie zakupu majątku trwałego. Od dnia 1 lipca 2012 roku wszelkie dotacje, darowizny i inne płatności otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych podlegają ujęciu na koncie rozliczenia międzyokresowe przychodów, o których mowa w art. 41 ustawy o rachunkowości. W okresach sprzed wejścia w życie zmian wynikających w wymienionej wyżej ustawie zwiększały fundusze własne.

II. Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Tabela 1

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku
			Zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grunty własne	0,00	-----	-----	0,00
2	Budynki i budowle				
	a)wartość brutto	43 127 296,62	6 537 701,80	0,00	49 664 998,42
	b)dotychczasowe umorzenie	7 315 032,07			8 456 503,55
	c)wartość netto (a - b)	35 812 264,55			41 208 494,87
3	Maszyny i urządzenia techniczne				
	a)wartość brutto	6 332 701,85	2 045 205,82	13 179,20	8 364 728,47
	b)dotychczasowe umorzenie	3 417 957,85		13 179,20	3 896 039,03
	c)wartość netto (a - b)	2 914 744,00		0,00	4 468 689,44

4	Środki transportu a)wartość brutto b)dotychczasowe umorzenie c)wartość netto (a - b)	838 394,90 402 172,80 436 222,10	0,00	0,00	838 394,90 510 174,09 328 220,81
5	Pozostałe środki trwałe a)wartość brutto b)dotychczasowe umorzenie c)wartość netto (a - b)	31 965 915,79 18 123 098,22 13 842 817,57	2 316 890,77	1 796 651,15 1 767 578,90 29 072,25	32 486 155,41 19 670 608,71 12 815 546,70
6	Środki trwałe w budowie	1 592 548,81	4 818 213,76	909 713,87	5 501 048,70
7	Zaliczki na poczet inwestycji	0			
8	Razem majątek rzeczowy a)wartość brutto b)dotychczasowe umorzenie c)wartość netto (a - b)	83 856 857,97 29 258 260,94 54 598 597,03	15 718 012,15		96 855 325,90 32 533 325,38 64 322 000,52
9	Wartości niematerialne i prawne a)wartość brutto b)dotychczasowe umorzenie c)wartość netto (a - b)	1 600 337,61 1 587 645,40 12 692,21	65 235,00	0,00	1 665 572,61 1 616 646,36 48 926,25
10	OGÓŁEM MAJĄTEK TRWAŁY a)wartość brutto b)dotychczasowe umorzenie c)wartość netto (a - b)	85 457 195,58 30 845 906,34 54 611 289,24	15 783 247,15	2 719 544,22 2 690 471,97 29 072,25	98 520 898,51 34 149 971,74 64 370 926,77

Tabela numer 1 jest syntetycznym zestawieniem stanu i ruchu majątku trwałego zakładu w okresie 1.01-31.12.2021 roku. W kolumnie 4 tabeli nr 1 wykazano środki trwałe przyjęte na stan w trakcie roku obrotowego, bez względu na termin poniesionego wydatku. Łączna wartość środków trwałych i inwestycji rozpoczętych wprowadzonych do ewidencji w 2021 roku stanowi kwotę **15 783 247,15 zł, w tym nakłady w roku sprawozdawczym 14 873 533,28 złotych**, z czego:

- wartość budynków i budowli wzrosła o 6.537.701,80 złotych, co stanowi 41,4% ogólnej wartości zwiększeń majątku trwałego,
- wartość maszyn i urządzeń technicznych wzrosła o 2 045 205,82 złotych, co stanowi 12,9%
- wartość pozostałych środków trwałych wzrosła o 2 316 890,77złotych, co stanowi 14,7%,
- wartości niematerialne i prawne wzrosły o 65 235 złotych, tj. o 0,4%
- wartość nakładów w 2021 roku na inwestycje rozpoczęte w latach poprzednich, a nie zakończonych w roku sprawozdawczym 4 818 213,76,-złotych, tj. 30,5% i dotyczy kontynuacji modernizacji szpitala.

Szczegółowe informacje dotyczące wartości wprowadzonego w roku sprawozdawczym majątku trwałego do ewidencji środków trwałych i inwestycji rozpoczętych wraz z podaniem źródła ich finansowania przedstawia poniższe zestawienie. W wartości ogółem uwzględniono wszystkie wydatki od momentu rozpoczęcia inwestycji do jej zakończenia.

Lp.	Numer inwentarzowy	Nazwa środka trwałego	Miejsce przeznaczenia	Wartość ogółem	Źródła finansowania nakładów z kol.5	
					środki własne	inne źródła
1	2	3	4	5	6	7
1	S/1/000009	Budynek działu diagnostyki	Koszty zarządu	1 289 984,00	285 710,00	1 004 274,00
2	S/1/000020	Budynek główny szpitala	Koszty zarządu	5 211 063,80	1 627 394,26	3 583 669,54
3	S/2/000038	Droga dojazdowa do zbiornika na tlen	Koszty zarządu	36 654,00	36 654,00	
4	S/3/000011	Instalacja fotowoltaiczna na gruncie	Koszty zarządu	435 647,15	158 822,20	276 824,95
5	S/3/000012	Instalacja fotowoltaiczna budynek administracyjny.	Koszty zarządu	132 275,68	48 223,26	84 052,42

6	S/3/000013	Instalacja fotowoltaiczna budynek główny szpitala	Koszty zarządu	207 040,14	75 479,56	131 560,58
7	S/4/000042	Instalacja gazów medycznych	Koszty zarządu	416 563,33	104 140,83	312 422,50
8	S/4/000180	Zbiornik na tlen ciekły z parownicą	Koszty zarządu	281 114,52	8 961,64	272 152,88
9	S/4/000179	Zestaw komputerowy (komputer+ monitor)	Medyczne laboratorium mikrobiologiczne	11 685,00	11 685,00	0,00
10	S/6/000072	Instalacja klimatyzacji	Koszty zarządu	560 880,00	94 880,00	466 000,00
11	S/8/001095	Kardiomonitor	SOR	44 280,00	0	44 280,00
12	S/8/001096	Kardiomonitor	SOR	44 280,00	0	44 280,00
13	S/8/001097	Kardiomonitor	OA i IT	21 728,15	0	21 728,15
14	S/8/000699	Zestaw laparoskopowy z torem wizyjnym 4K i narzędziami	Blok operacyjny. zwiększenie wartości	84 329,90	84 329,9	0,00
15	S/8/001098	Wózek jezdny mobilo	Pracownia endoskopii	10 875,60	10 875,6	0,00
16	S/8/001099	Wózek jezdny mobilo	Pracownia endoskopii	10 875,60	10 875,6	0,00
17	S/8/001100	Wózek jezdny mobilo	Pracownia endoskopii	10 875,60	10 875,6	0,00
18	S/8/001101	Szafa przelotowa ze stali nierdzewnej	Pracownia endoskopii	23 702,10	23 702,10	0,00
19	S/8/001102	Blat do gipsowania	Por chirurgii urazowo-ortopedycznej	10 798,17	10 798,17	0,00
20	S/8/001103	Lampa zabiegowa	Por chirurgii urazowo-ortopedycznej	15 303,60	15 303,60	0,00
21	S/8/001104	Videolaryngoskop MCGrath z zestawem łyżek	OA i IT	10 756,80	10 756,80	0,00
22	S/8/001105	Aparat USG z wyposażeniem	Oddział chirurgii urazowo ortopedycznej	299 445,00	44 916,75	254 528,25
23	S/8/001106	Urządzenie do wysokoprzepływowej tlenoterapii donosowej	OA i IT	10 500,00		10 500,00
24	S/8/001107	Urządzenie do wysokoprzepływowej tlenoterapii donosowej	Oddział chorób wewnętrznych .	10 500,00		10 500,00
25	S/8/001108	Urządzenie do wysokoprzepływowej tlenoterapii donosowej	Oddział pediatryczny	10 500,00		10 500,00
26	S/8/001109	Urządzenie do wysokoprzepływowej tlenoterapii donosowej	Oddział pediatryczny	10 500,00		10 500,00
27	S/8/001110	Urządzenie do wysokoprzepływowej tlenoterapii donosowej	Oddział pediatryczny	10 500,00		10 500,00
28	S/8/001111	Urządzenie do dekontaminacji powietrza ze stojakiem	Pracownia diagnostyki obrazowej	11 280,00	11 280,00	0
29	S/8/001112	Urządzenie do dekontaminacji powietrza ze stojakiem	SOR	11 280,00	1 280,00	10 000,00
30	S/8/001113	Urządzenie do dekontaminacji powietrza ze stojakiem	Oddział położniczo-ginekologiczny	11 280,00	11 280,00	0

31	S/8/001114	Urządzenie do dekontaminacji powietrza ze stojakiem	Oddział pediatryczny	11 280,00	1 280,00	10 000,00
32	S/8/001115	Urządzenie do dekontaminacji powietrza ze stojakiem	OA i IT	11 280,00	1 280,00	10 000,00
33	S/8/001116	Urządzenie do dekontaminacji powietrza ze stojakiem	Oddział chorób wewnętrznych	11 280,00	11 280,00	0,00
34	S/8/001117	Urządzenie do dekontaminacji i sterylizacji UV-C	Grupa sprzętująca	50 000,00	0,00	50 000,00
35	S/8/001118	Urządzenie do terapii nerkozastępczej	OA i IT	64 800,00	27 896,40	36 903,60
36	S/8/001119	Urządzenie do dekontaminacji powietrza ze stojakiem	Oddział pediatryczny	11 280,00	1 050,17	10 229,83
37	S/8/001120	Urządzenie do dekontaminacji powietrza ze stojakiem	Oddział pediatryczny	11 280,00	1 050,17	10 229,83
38	S/8/001121	Urządzenie do dekontaminacji powietrza Defend	Oddział pediatryczny	31 900,00	0,00	31 900,00
39	S/8/001122	Urządzenie do dekontaminacji powietrza ze stojakiem	OA i IT	11 280,00	1 280,00	10 000,00
40	S/8/001123	Urządzenie do dekontaminacji powietrza ze stojakiem	Medyczne laboratorium analityczne	11 280,00	1 280,00	10 000,00
41	S/8/001124	Urządzenie do dekontaminacji powietrza ze stojakiem	Oddział chirurgiczny ogólny	11 280,00	1 280,00	10 000,00
42	S/8/001125	Urządzenie do dekontaminacji powietrza ze stojakiem	Oddział chirurgii urazowo - ortopedycznej	11 279,99	1 279,99	10 000,00
43	S/8/001126	Urządzenie do dekontaminacji powietrza Defend	SOR	31 900,00	0,00	31 900,00
44	S/8/001127	Bramka dezynfekcyjna- system dezynfekcji	Oddział pediatryczny	20 295,00	3 295,00	17 000,00
45	S/8/001128	Napęd ortopedyczny operacyjny	Blok operacyjny	107 981,64	0,00	107 981,64
46	S/8/001129	Napęd ortopedyczny operacyjny	Blok operacyjny	107 981,64	0,00	107 981,64
47	S/8/001130	Urządzenie do dekontaminacji powietrza	Poradnia rehabilitacji leczniczej	11 280,00	1 280,00	10 000,00
48	S/8/001131	Urządzenie do dekontaminacji powietrza	Poradnia chorób i gruźlicy płuc	11 280,00	1 280,00	10 000,00
49	S/8/001132	Urządzenie do dekontaminacji powietrza	ZOL	11 280,00	1 280,00	10 000,00
50	S/8/001133	Urządzenie do dekontaminacji powietrza	ZOL	11 279,98	11 279,98	0,00

51	S/8/001134	Aparat RTG stacjonarny	Pracownia diagnostyki obrazowej	847 449,00	0,00	847 449,00
52	S/8/001135	Urządzenie do wysokoprzepływowej tlenoterapii donosowej	Oddział pediatryczny	16 137,19	0,00	16 137,19
53	S/8/001136	Urządzenie do wysokoprzepływowej tlenoterapii donosowej	Oddział pediatryczny	16 137,19	0,00	16 137,19
54	S/8/001137	Urządzenie do wysokoprzepływowej tlenoterapii donosowej	Oddział pediatryczny	16 137,18	0,00	16 137,18
55	S/8/001138	Diatermia z wózkiem	Pracownia endoskopii	67 737,60	67 737,60	0,00
56	S/8/001139	Płuczka dezynfektor	Oddział chirurgiczny ogólny	26 055,00	6 513,75	19 541,25
57	S/8/001140	Płuczka dezynfektor	Oddział chirurgiczny ogólny	26 055,00	6 513,75	19 541,25
58	S/8/001141	Naścienny panel medyczny Pionowy 2 stanowiskowy	Oddział chirurgiczny ogólny	13 983,84	3 495,96	10 487,88
59	S/8/001142	Płuczka dezynfektor	Oddział pediatryczny	26 055,00	6 513,75	19 541,25
60	S/8/001143	Płuczka dezynfektor	Oddział pediatryczny	26 055,00	6 513,75	19 541,25
61	N/9/00035	Klucz USB(licencja) do oprogramowania	Poradnia kardiologiczna	12 960,00	12 960,00	0
62	N/9/00036	Integracja projektu "Tryb obsługi pacjenta w SOR" (TOP SOR)	SOR	52 275,00	2 275,00	50 000,00
Ogółem majątek trwały wprowadzony do ewidencji środków trwałych				10 965 033,39	2 928 120,14	8 036 913,25

*inne źródła finansowania majątku trwałego bez względu na termin wpływu środków stanowią :

Lp.	Nazwa dofinansowanego zadania	Kwota dofinansowania rozliczona w 2021r	Źródło dofinansowania
1.	Projekt pn. : „ Wykorzystanie energii odnawialnej w Szpitalu Ogólnym w Wysokim Mazowieckiem oraz Zakładzie Opiekuńczo-Lecznicznym w Ciechanowcu „ – Wniosek nr WND-RPPD.05.01.00-20-0567/19 – I etap II- instalacje fotowoltaiczne- pozostało do refundacji z UE na 2022 r – 57 737,92 zł)	492 437,92	Fundusze Europejskie
2.	„Remont i modernizacja zespołu poradni specjalistycznych i wejścia głównego Szpitala „	134 927,30	Powiat Wysokomazowiecki
3	Rozbudowa i Modernizacja Szpitala Ogólnego w Wysokim Mazowieckiem – Etap IV	5 000 000,00	Budżet Państwa
4	Rozbudowa i Modernizacja Szpitala Ogólnego w Wysokim Mazowieckiem – Etap IV	2 500 000,00	Powiat Wysokomazowiecki
5	„Instalacja klimatyzacji w oddziałach szpitalnych „	466 000,00	Powiat Wysokomazowiecki
6	Realizowanie projektu :„ Budowa i doposażenie Pracowni Rezonansu Magnetycznego wraz z doposażeniem Oddziału Chirurgii Urazowo-Ortopedycznego oraz OA i IT utworzenie Poradni Chirurgii Ręki w Szpitalu Ogólnym w Wysokim Mazowieckiem" – aparat RTG wraz z dostosowaniem pomieszczeń - pozostało do refundacji z UE na 2022 r –183 569,09zł)	182 666,40	Powiat Wysokomazowiecki
		1 476 557,24	Fundusze Europejskie
7	Projekt: „ Tryb Obsługi Pacjenta w Szpitalnym Oddziale Ratunkowym (TOPSOR)"	50 000,00	Narodowy Fundusz Zdrowia
8	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację zakupu aparatury i sprzętu medycznego w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19"	345 112,54	Ministerstwo Zdrowia
9	„ Zakup urządzeń wirusobójczych i bakterioobójczych dla Szpitala	213 800,00	Jednostki samorządowe z terenu

	Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem"		powiatu wysokomazowieckiego
10	„Zakupu aparatury i sprzętu medycznego w związku z zapobieganiem przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19”	17 000,00	Parafia rzymsko-katolicka
		88 560,00	Narodowy Fundusz Zdrowia
		21 728,55	Ministerstwo Zdrowia
		48 411,56	Fundacja „SIEPOMAGA”
	Ogółem	11 037 201,51	

Tabela nr 1 obejmuje również nakłady poniesione w roku sprawozdawczym na inwestycje rozpoczęte, ale nie stanowiące na dzień bilansowy środków trwałych w łącznej kwocie 4 818 213,76 złotych, w tym:

- Modernizacja techniczno- funkcjonalna budynku głównego szpitala (080-0005) :
 - EUROMAX Krzysztof Rokicki, z siedziba 18-305 Szumowo, ul. 1-go Maja 12 roboty ogólnobudowlane - 4 645 677,14 złotych roboty rozpoczęte w 2021 roku do rozliczenia w latach następnych,
 - Pozostałe wydatki związane z modernizacją (projekty zamienne, projekty instalacji, odsetki od kredytu inwestycyjnego, , itp.)- 26 475,79 złotych
- Modernizacja Szpitala w Ciechanowcu (080-0013) -dokumentacja projektowa i mapy – 101 230,00 złotych,
- Termomodernizacja budynku poradni specjalistycznych i Administracji wraz z modernizacją techniczno-funkcjonalną w Wysokiem mazowieckiem (080-0016) – ekspertyza techniczna oceny stanu technicznego budynku – 9 840,00 złotych,
- Wyposażenie rehabilitacyjne (080-0022) – 34 990,83 złotych

Dyrektor szpitala informuje, że w grudniu 2019 roku rozpoczęto realizację zadania pn.: „Rozbudowa i modernizacja Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem –Etap IV. Zakres rzeczowy zadania obejmuje między innymi:

- dobudowę ewakuacyjnej klatki schodowej,
- roboty budowlane na obiekcie budynku głównego szpitala wraz z instalacją sprzętu medycznego i niemedycznego montowanego na stałe,
- roboty instalacyjne,
- roboty elektryczne,
- rozprowadzenie gazów medycznych.

Wykonawca został wyłoniony w trybie przetargu nieograniczonego. Zawarta umowa opiewa na kwotę 22 779 810, 17 złotych. Zgodnie z harmonogramem rzeczowo- finansowym i umową przewidywany termin zakończenia zadania upływa 30 września 2022 roku. Źródłem finansowania robót są środki pozyskane z budżetu państwa, organu założycielskiego i kredytu inwestycyjnego, stanowiącego wkład własny szpitala. Na podstawie umowy z dnia 9 września 2019 roku zawartej z bankiem wyłonionym w postępowaniu konkursowym, postawiono do dyspozycji szpitala środki w wysokości 6.000.000,- złotych. Kredyt zabezpieczony jest wekslem i poręczeniem organu założycielskiego. Spłata kredytu następować będzie w 120 ratach miesięcznych począwszy od października 2022 roku. Środkami z kredytu finansowane jest między innymi powyższe zadanie inwestycyjne.

Do dnia 31.12.2021 roku zaangażowanie kredytu w realizowanym zadaniu wynosi 4 286 400,86zł, co stanowi 74,7% wartości umownej.

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1.Wartości niematerialne i prawne	65 235,00	0,00
2.Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	9 990 084,52	29 404 985,00
-na ochronę środowiska	774 962,97	0,00
3.Środki trwałe w budowie, w tym:	4 818 213,76	0,00
-na ochronę środowiska	0,00	0,00
Razem	14 873 533,28	29 404 985,00

W kolumnie 5 tabeli nr 1 wykazano wartość środków trwałych zlikwidowanych ze względu na zużycie lub brak zastosowania. Łączna wartość brutto zmniejszeń majątku trwałego w roku sprawozdawczym wynosiła 1 809 830,35 złotych , z tego :

Lp.	Nazwa środka trwałego	Rok przyjęcia	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
1	2	3	4	5	6
1	Stół do trakcji kręgosłupa S/8/000185	1999	5 520,00	5 520,00	0,00
2	Monitor Diascope202001 S/8/000011	1989	3 297,27	3 297,27	0,00
3	Monitor funkcji życiowych (kardiomonitor B650) S/8/000572	2015	63 720,00	34 647,75	29 072,25
4	Czytnik kodów kreskowych S/4/000025	2013	1 007,60	1 007,60	0,00
5	Zestaw komputerowy (komputer plus monitor) S/4/000111	2013	3 269,00	3 269,00	0,00
6	Zestaw komputerowy (komputer plus monitor) S/4/000112	2013	3 269,00	3 269,00	0,00
7	Kardiomonitor Diascope Travel S/8/000213	2001	26 600,92	26 600,92	0,00
8	Kardiomonitor transportowy S/8/000142	2012	6 887,16	6 887,16	0,00
9	Meblościanka S/8/000181	2009	4 500,00	4 500,00	0,00
10	Kardiotokograf podstawowy S/8/000076	1995	8 749,99	8 749,99	0,00
11	Zestaw mebli do pracowni RTG S/8/000177 ZMW	2005	5 654,00	5 654,00	0,00
12	Zestaw komputerowy S/4/000066	2009	4 185,00	4 185,00	0,00
13	Kopiarka Ricoh S/8/000171	2011	5 473,50	5 473,50	0,00
14	Aparat Falcon z resp. S/8/000215	2001	157 212,68	15 7212,68	0,00
15	Stół operacyjny SU – 03 S/8/000373	2008	48 375,77	48 375,77	0,00
16	Pompa infuzyjna strzykawkowa S/8/000240	2004	3 507,73	3 507,73	0,00
17	Monitor funkcji życiowych S/8/000275	2005	39 269,00	39 269,00	0,00
18	Respirator Bird 8400 ST S/8/000040	1999	30 154,51	30 154,51	0,00
19	Zestaw do sprzątania S/8/000175	2004	4 228,00	4 228,00	0,00
20	Mikroskop „ Biolar B” S/8/000051	1994	2 358,50	2 358,50	0,00
21	Wirówka laboratoryjna T-62-1 S/8/000052	1988	610,10	610,10	0,00
22	Wózek do przewożenia chorych S/8/000206	2000	7 728,7	7 728,70	0,00
23	Duodenoskop FD-34V S/8/000034	1999	65 406,21	65 406,21	0,00
24	Wytrząsarka S/8/000071	2014	4 878,18	4 878,18	0,00
25	Gastroskop FG-29V S/8/000033	1999	67 401,36	67 401,36	0,00
26	Myjnia automat do endoskopów z wyposaż. S/8/000273	2005	98 351,73	98 351,73	0,00
27	Mikroskop CH20BIMF z wyposaż. S/8/000055	2005	4 914,89	4 914,89	0,00
28	Skanner kaset S/8/000087	2009	101 470,78	101 470,78	0,00
29	Komputer S/4/000107 ZMW	2013	441,00	441,00	0,00
30	Sprzęt manualny do badań serologicznych S/8/000066 ZMW	2008	3 006,70	3 006,70	0,00
31	Aparat do podgrzewania plazmy S/8/000059	2008	20 837,17	20 837,17	0,00

32	Czytnik kodów kreskowych S/4/000031	2013	1 007,60	1 007,60	0,00
33	Zestaw RTG(z systemem radiografii cyfrowej) S/8/000266	2005	1 006 536,30	1 006 536,30	0,00
34	Zestaw mebli do pracowni RTG S/8/000177 ZMW	2005	2 930,00	2 930,00	0,00
	Razem		1 809 830,35	1 780 758,10	29 072,25

III. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych)

Nieplanowane odpisy amortyzacyjne ,doprowadzające wartość księgową netto środka trwałego do jego ceny sprzedaży netto , obciążają pozostałe koszty operacyjne. Występują w przypadku zmiany techniki produkcji , przeznaczenia obiektów do likwidacji , wycofania z użycia względnie innych przyczyn powodujących trwałą utratę gospodarczej przydatności środka trwałego.

W roku sprawozdawczym dokonano nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych w pozostałe koszty operacyjne zakładu w kwocie 29 072,25 złotych. Nieplanowany odpis dotyczy monitora funkcji życiowych (kardiomonitor B650) o numerze ewidencyjnym S/8/000572 .

IV. Środki trwale używane lub przekazane do używania na podstawie umowy najmu dzierżawy i innych umów.

1. Umowa nieodpłatnego użyczenia z dnia 30.12.2021 roku zawarta z Zespołem Szkół Rolniczych im. Stefanii Karpowicz z siedzibą Krzyżewo 32, 18-218 Sokoły na czas nieokreślony . Szpitalowi użyczono na cele statutowe nieruchomość o powierzchni 1 339,44mkw.
2. Umowa nieodpłatnego użyczenia na cele statutowe pomieszczeń po byłej szkole - Pobikry 50 zawarta w dniu 07.10.2021 roku z Gminą Ciechanowiec na czas określony do 31.12.2022 roku . Szpitalowi użyczono na cele statutowe nieruchomość o powierzchni 17 403 mkw.
3. Umowa najmu pomieszczeń kuchni internatu wraz z zapleczem socjalnym i magazynowym zawarta w dniu 13 grudnia 2021 r. z Powiatem Wysokomazowieckim ul. Ludowa 15A, 18-200 Wysokie Mazowieckie, obowiązuje od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. Najem obejmuje pomieszczenia o łącznej powierzchni użytkowej 187 m² w nieruchomości położonej przy ul. Kościelnej 12, 18-230 Ciechanowiec oraz samochodu przystosowanego do przewozu żywności.
4. Umowa dostawy UD/Nr 58/2020 z dnia 07.07.2020r. z firmą Dr. Weigert Polska sp. z o.o., ul. Wybrzeże Gdyńskie 6A, 01-531 Warszawa, okres obowiązywania 24 m-cy od podpisania umowy, Szpital dzierżawi centralny system dozowania do myjni maszynowych MMM Uniclean. Wartość -19 680 zł.
5. Umowa usługi UU/Nr9/2015r. z firma Orange polska S.A. z siedzibą w warszawie, szpital dzierżawi centralę telefoniczną wraz z oprogramowaniem, wartość rynkowa zakupu około 25 000,00 zł.
6. Umowa usługi UU/Nr10/2020 z dnia 10.04.2020r. z firmą Milatrans.pl Lucyna Borowska, ul. Serwisowa 1, Łyski, 16-070 Choroszcz, okres obowiązywania- na czas nieokreślony. Szpital wynajmuje 2 sztuki kabiny WC. Wartość oddanych do użytkowania kabin wynosi 6000,00 zł netto.
7. Umowa UD/Nr2A/2021 z dnia 28.04.2021r. z firmą bioMérieux Polska sp. z o.o., ul. Gen. Józefa Zajączka 9, 01-518 Warszawa, okres obowiązywania- od 04.05.2021r do 03.05.2022r., Szpital dzierżawi analizator firmy MiniVidias do badań immunochemicznych. Wartość - 12 000 zł.
8. Umowa UD/Nr3A/2021 z dnia 28.04.2021r. z firmą Werfen Polska sp. z o.o., ul. Wolińska 4, 03-699 Warszawa, okres obowiązywania- od 04.05.2021r. do 03.05.2022r., Szpital dzierżawi analizator do badań parametrów krytycznych GEM PREMIER 4000 - 83240,00 zł , analizator do badań koagulacyjnych ACL TOP 300 CTS-196100, 00 zł .Wartość - 279340,00 zł.
9. Umowa dostawy UD/Nr5A/2021 z dnia 28.04.2021 r. z firmą Roche Diagnostics Polska sp. z o.o., ul. Bobrowiecka 8, 00-728 Warszawa, okres obowiązywania- od 04.05.2021r do 03.05.2022r., Szpital dzierżawi analizator do badań ogólnych moczu Cobas u411, analizator do badań

- biochemicznych Cobas Integra 400 plus, analizator do badań immunochemicznych Cobas E411. Wartość -146 880,00 złotych.
10. Umowa dostawy UD/Nr 6A/2021 z dnia 28.04.2021 r. z firmą Sysmex Polska Sp. z o.o., Al. Jerozolimskie 176, 02-486 Warszawa, okres obowiązywania- od 04.05.2021r. do 03.05.2022r., Szpital dzierżawi analizator do badań hematologicznych Sysmex XS-1000i SL . Wartość – 55456,00 złotych.
 11. Umowa dostawy UD/NR 56/2021 z dnia 21.09.2021 r. z firmą Krajowe Towarzystwo Gospodarcze SEMIGAT S.A., ul. Ratuszowa 11, 03-450 Warszawa, okres obowiązywania- od 21.09.2021r. do 20.09.2023r. Szpital dzierżawi inkubator, autoczynn timer kompatybilny ze wskaźnikiem biologicznym szybkiego odczytu pary wodnej- IC10/20FR, TERRAGENE, IC10/20FR. Wartość - 7257,00 złotych.
 12. Umowa dostawy UD/Nr82/2021 z dnia 03.11.2021r. z firmą BEKA Beata Karolczyk, ul. Elewatorska 11/1, 15-620 Białystok, okres obowiązywania- od 03.11.2021r do 02.11.2022r., Szpital dzierżawi sytemu dozującego środek do posadzek wodoodpornych, środek do mycia twardych i wodoodpornych powierzchni, środek do mycia kwasoodpornych powierzchni. wraz z kalibracją do wymaganych stężeń. Wartość - 860,00 zł.
 13. Umowa dostawy UD/Nr 86A/2021 z dnia 10.12.2021 z firmą Baxter Polska S.A., Ul. Kruczkowskiego 8, 00-380 Warszawa, okres obowiązywania – od 10.12.2021r do 09.12.2022r., Szpital dzierżawi parowniki na desofluran 2szt o wartości 58 130,00 zł oraz parowniki do Sevoflurane 6 szt. o wartości 95 874,00 zł. Wartość - 154 004,00 zł.
 14. Umowa dostawy UD/NR 96A/2021 z dnia 10.12.2021 z firmą Bialmed Sp. z o.o., ul. Kazimierzowska 46/48/35, 02-546 Warszawa, okres obowiązywania- od 10.12.2021r. do 09.12.2022r., Szpital dzierżawi pompy do żywienia dojelitowego 4 szt. Wartość - 7052,00 zł.
 15. Umowa UD/Nr2A/2022 z dnia 04.01.2022r. z firmą ARTHREX POLSKA sp. z o.o., ul. Łopuszańska 95, 02-457 Warszawa, okres obowiązywania- od 04.01.2022r. do 03.01.2023r., Szpital dzierżawi instrumentarium do przeszczepu więzadła krzyżowego- 25363,80 zł, instrumentarium do przeszczepu chrząstki- 1440,72 zł, instrumentaria do zakładania implantów i szycia tkanki w barku- 21465,00 zł, wyciąg do operacji barku w pozycji leżącej na boku- 14 312,16 zł. Wartość - 62 581,68 zł.
 16. Umowa UD/Nr4A/2022 z dnia 04.01.2022r. z firma STRYKER POLSKA sp. z o.o., ul. Poleczki 35, 02-822 Warszawa, okres obowiązywania- od 04.01.2022r- 03.01.2023r., Szpital dzierżawi instrumentaria do endoprotezy bezcementowej i cementowej stawu biodrowego, shawer Formuła kompatybilnego z konsolą TPS firmy Stryker, instrumentaria do protezy stawu kolanowego, napędy ortopedyczne, instrumentarium do endoprotezy stawu kolanowego. Wartość - 376 200,00 zł
 17. Umowa UD/Nr5A/2022 z dnia 04.01.2022r., z firmą JOHNSON&JOHNSON POLAND sp. z o.o., ul. Hłzecka 24, 02-135 Warszawa, okres obowiązywania- od 04.01.2022r. do 03.01.2023r., Szpital dzierżawi instrumentaria do systemu implantów stalowych. Wartość - 348 666,12 zł.
 18. Umowa UD/Nr6A/2022 z dnia 04.01.2022r., z firmą LIMA POLSKA sp. z o.o., ul. Łopuszańska 95, 02-457 Warszawa, okres obowiązywania – od 04.01.2022r. do 03.01.2023r., Szpital dzierżawi instrumentaria do endoprotezy bezcementowej stawu biodrowego shortstem. Wartość - 60 000 ,- złotych netto.
 19. Umowa UD/Nr10A/2022 z dnia 04.01.2022r., z firmą „ARNO-MED sp. z o.o., ul. Kolejowa 24, 55-081 Mietków, okres obowiązywania – od 04.01.2022r. do 03.01.2023r., Szpital dzierżawi instrumentaria potrzebne do zabiegów ortopedycznych. Wartość - 5500,00 zł.
 20. Umowa UD/Nr12A/2022 z dnia 04.01.2022r., z firmą MEDIWAY HEALTHCARE SOLUTIONS sp. z o.o., ul. Aleja Rzeczypospolitej 1, 02-972 Warszawa, okres obowiązywania- od 04.01.2022r. do 03.01.2023r., Szpital dzierżawi instrumentaria do cementowej protezy stawu kolanowego- 100 000 zł, osteotomii kości piszczelowej- 35 000 zł. Wartość - 135 000 zł.

V. Informacja o funduszu założycielskim i zakładowym

Tabela 2

Wyszczególnienie funduszy	Stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na koniec roku
Fundusz założycielski, w tym :	9.796.355,05	0,00	0,00	9.796.355,05
Fundusz zakładu	15 943 556,43	0,00	4 264 454,77	11 679 101,66
w tym:			1 111 156,77	
*przebieganie wyniku bilansowego za 2020 rok (strata)			3 153 298,00	
*przebieganie wyniku finansowego lat poprzednich powstałego z utworzonej rezerwy na świadczenia pracownicze, dotyczącej lat poprzednich				
Fundusze razem	25 739 911,48	0,00	4 264 454,77	21 475 456,71

VI. Propozycja pokrycia straty bilansowej netto za rok obrotowy

Prezentacja wyniku finansowego następuje w rachunku zysków i strat sporządzonym w wersji porównawczej, w którym wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego.

Zgodnie z art.57 ust.2 ustawy o działalności leczniczej powstała na dzień 31.12.2021 r stratę bilansową netto **w kwocie 1 553 796,28 złotych** dyrektor szpitala proponuje pokryć w całości funduszem zakładu.

VII. Informacje o stanie utworzonych rezerw

Tabela 3

Wyszczególnienie rezerw	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
Rezerwy razem, z tego:	3 577 653	479 256,77	449 182,77	537 897,00	3 069 830,00
Rezerwa na wypłatę jedno-razowej uznaniowej nagrody rocznej za 2021r	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne lub rentowe i nagrody jubileuszowe wg stanu na dzień 31.12.2021r, w tym:	3 153 298,00	0,00	0,00	537 897,00	2 615 401,00
Długoterminowe- zmniejszenie o 537 897 złotych (31 12 2020-3 153 298 zł) (31 12 2021- 2 615 401zł)	424 355,00	479 256,77	449 182,77	0,00	454 429,00
Krótkoterminowe- wzrost o 30 074 złotych (31 12 2020-424 355 zł) (31 12 2021- 454 429 zł)					

Podjęto decyzję, że na dzień 31.12.2020 roku tworzy się rezerwy na świadczenia okresowe wynikające z regulaminu wynagradzania pracowników Szpitala Ogólnego w Wysokim Mazowieckiem, a określone w art. 39 ust.2 ustawy o rachunkowości (odprawy emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe). Wysokość rezerw ustalono na podstawie raportu sporządzonego na zlecenie szpitala przez Firmę „Signum” Biuro Aktuarialne Sp. zo.o z siedzibą w 02-495 Warszawa, ul. Wojciechowskiego 40/72. Zmniejszenie rezerw długoterminowych o kwotę 537 897 złotych wynika ze znacznego spadku stopy dyskontowej obligacji skarbowych. Na dzień 1 stycznia 2022 roku stopa dyskonta długoterminowych papierów wartościowych wynosiła 3,9 punktu procentowego. Oznacza to spadek w stosunku do poprzedniego okresu o 2,4 p. p.

VIII. Zobowiązania i należności

Tabela 4

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu	Dynamika	Dynamika w %
1	2	3	4	5	
I	NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	-----	-----	-----	----
II	NALEŻNOŚCI OGÓŁEM z odpisem aktualizującym, w tym:	4 360 870,44	6 543 167,87	2 182 297,43	50,0

1	należności z tytułu dostaw towarów i usług	3 855 653,07	6 126 382,87	2 270 729,80	58,9
2	należności z tyt. podatków i ubezpieczeń społecznych	-----	-----	-----	-----
3	należności z tytułu udzielonych pożyczek z Z.F.Ś.S	523 675,00	416 685,00	-106 990,00	-20,4
4	Pozostałe należności	1 542,37	100,00	-1 442,37	-93,5
III	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE bez rezerw	2 197 050,54	4 286 400,86	2 089 350,32	95,1
IV	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE OGÓŁEM bez funduszy specjalnych i rezerw, w tym:	6 239 499,84	13 792 904,63	7 533 404,79	121,0
1	z tytułu dostaw towarów i usług	2 958 625,08	4 501 552,91	1 542 927,83	52,2
2	z tytułu podatków , składek ZUS	1 480 888,91	2 233 093,01	752 204,01	50,8
3	zobowiązania wekslowe			-----	-----
4	zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 363 563,92	1 885 966,74	521 402,82	38,2
5	Kredyty i pożyczki	218 181,72	4 450 037,42	4 231 855,70	1 939,6
6	Zobowiązania z tytułu inwestycji bez kredytu	139 104,00	370 483,66	231 379,66	166,3
7	Pozostałe zobowiązania	79 136,21	335 542,89	256 406,68	324,0

Z ogólnej kwoty należności wykazanej w kolumnie 4 pkt. II – 1(należności z tytułu dostaw towarów i usług) przypada na:

1. należności z NFZ - 5 965 828,75 zł (2020r = 3 752 096,93 zł)
 2. należności za leczenie szpitalne osób nie ubezpieczonych – 8 144,32zł(2020r -20 263,32 zł)
 3. należności za badania diagnostyczne i pobyt w ZOL – 25 120,82 zł (2020r = 21 987,12 zł)
 4. należności za utylizację odpadów, sterylizację , czynsze, itp. - 49 086,45zł (2020r -46 786,20 zł).
- Należności wymagalne na dzień 31.12.2021 r wynosiły 53 527,82zł (2020r = 56 645,- zł)

w tym :

1. należności za leczenie szpitalne osób nie ubezpieczonych – 38 144,32zł (2020r = 20 263,32zł)
2. należności za badania diagnostyczne – 1,11zł (2020r = 153,50zł)
3. należności za sterylizację , utylizację odpadów , czynsze, itp. – 2 103,49zł (2020r = 34 842,54 zł)
4. pozostałe(pobyt w ZOL, odsetki od należności , kary umowne, itp.) – 13 278,90 zł (2020r = 13 278,90zł)

Z kwoty zobowiązań wykazanych w kolumnie 4 pkt. IV -1 znaczące pozycje stanowią zobowiązania z tytułu:

1. dostaw leków i materiałów medycznych – 1 369 496,68 zł (2020r = 902 887,79zł)
2. usług obcych , w tym medycznych zakupionych w innych zakładach oraz wobec lekarzy zabezpieczających całodobowe świadczenia medyczne w oddziałach szpitalnych i poradniach ambulatoryjnych – 2 578 096,80 zł (2020r =1 799 320,84 zł)
3. zakupów inwestycyjnych –370 483,66 zł (2020r = 139 104,-zł)
4. dostaw energii elektrycznej i ciepłej ,wody – 185 222,60 zł (2020r = 177 190,45 zł)

Z punktu IV –2 tabeli nr 4, kwotę 1 480 888,51 zł stanowią:

1. należne za miesiąc XI i XII 2021 roku składki ZUS i PPK – 1 749 296,01 złotych
2. należny podatek dochodowy od osób fizycznych od wypłaty za m-c XI i XII 2021 roku- 477 192,- złote.
3. należny podatek CIT- 3 084,- złote.
4. podatek VAT za m-c XII/2021 –3 521,- złotych.

Z punktu IV – ppkt.4 i 7 tabeli , kwotę 1.442.700,13 zł stanowią między innymi:

1. należne za miesiąc XII 2021 roku wynagrodzenia płatne na dzień 10 następnego m-ca – 1 885 966,74złoty ,
2. potrącenia od wynagrodzeń za miesiąc XII 2021 roku i inne – 42 107,94złoty ,
3. zobowiązania z tytułu wniesionego przez kontrahentów wadium do przetargu i depozyty – 290 784,89złoty ,
4. należne za XII/2021 r składki PFRON - 16 228,-złoty

Z punktu IV – ppkt.5 , kwotę 4 450 037,42 zł stanowi zobowiązanie z tytułu wykorzystanego na dzień 31.12.2021 r kredytu inwestycyjnego i obrotowego . Zadłużenie z tytułu kredytu inwestycyjnego na

koniec okresu sprawozdawczego wynosi 4 286 400,86 złotych , a z kredytu obrotowego – 163 636,56 złotych.

Zobowiązania wymagalne na dzień 31.12.2021 roku wynosiły 35 530,49złotych.

Na podstawie umowy z dnia 9 września 2019 roku zawartej z bankiem wyłonionym w postępowaniu konkursowym , Szpital zaciągnął kredyt inwestycyjny do kwoty 6.000.000,- złotych . Kredyt zabezpieczony jest wekslem i poręczeniem organu założycielskiego . Spłata kredytu następować będzie w 120 ratach miesięcznych począwszy od października 2022 roku. Środkami z kredytu finansowane jest między innymi zadanie inwestycyjne polegające na modernizacji szpitala, którego zakończenie przewidziano na wrzesień 2022 roku.

Odpisy aktualizujące należności

Konto bilansowe	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie odpisów aktualizujących	Zmniejszenie odpisów aktualizujących	Stan bilansowy na 31.12.2021r
202	Rozrachunki z odbiorcami usług medycznych	0,00	0,00	0,00	0,00
203	Rozrachunki z odbiorcami usług niemedycznych	0,00	1 199,99	0,00	1 199,99
205	Rozrachunki z krajowymi dostawcami towarów i usług (spółka w restrukturyzacji)- umorzono postępowanie	0,00	0,00	0,00	0,00
246	Należności dochodzone na drodze sądowej	8 327,50	6 957,00	0,00	15 284,50
	Ogółem	8 327,50	8 156,99	0,00	16 484,49

IX. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Rozliczenia międzyokresowe czynne w kwocie 40.238,70złotych dotyczą zapłaconej za rok następny składki majątkowej i OC zakładu z polisy obowiązującej do 17 marca 2022 roku .

X. Zmiany stanu przychodów przyszłych okresów

Tabela nr 5

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Razem stan przychodów przyszłych okresów , z tego :	28 835 767,95	10 821 263,77	2 907 350,17	36 749 681,55
Zakupy środków trwałych sfinansowane płatnościami z budżetu środków europejskich(RTG-2010) 845-0021	40 037,27	0,00	1 540,92	38 496,35
Zakupy środków trwałych sfinansowane płatnościami z budżetu środków europejskich e_ Zdrowie 845-0011	100 365,03	0,00	4 137,66	96 227,37
Zakupy środków trwałych sfinansowane dotacjami organu założycielskiego 841-04	15 290 111,78	3 283 593,70	754 106,58	17 819 598,90
Zakupy środków trwałych sfinansowane środkami z NFOŚ 841-03	882 459,36	0,00	31 684,08	850 775,28
Zakupy środków trwałych sfinansowane środkami z innych źródeł (Budżet państwa, PZU; WOŚP; darowizny, jst, itp.) 841-05	3 376 136,28	5 809 499,71	885 858,77	8 299 777,22
Realizacja projektu pn: „Przebudowa i dostosowanie SOR wraz z ładowiskiem „ - dofinansowanie z POIS 845-0028	4 198 203,07	0,00	392 182,03	3 806 021,04
Realizacja projektu pn: Poprawa jakości i dostępności do usług medycznych - opieka koordynowana ; wniosek nr RPPD.08.04.01.-20-0041/18 (845-0030) DZOR	2 596 739,98	0,00	387 023,17	2 209 716,81
Realizacja projektu pn: Wydłużenie aktywności zawodowej mieszkańców Podlasia oraz wzrost wykrywalności raka jelita grubego poprzez	377 842,86	221,60	45 296,62	332 767,84

zwiększenie liczby osób objętych badaniami kolonoskopowymi ; nr RPO.02.05.00-20-0011/17 (845-0029)				
Realizacja projektu pn: „Rehabilitacja osób z chorobą onkologiczną ; nr RPO.02.05.00-20-0004/17 (845-0031)	228 872,58	145,21	27 818,39	201 199,40
Realizacja projektu pn: Poprawa jakości i dostępności do usług medycznych - ginekologia i położnictwo: wniosek nr RPPD.08.04.01.-20-0055/18 (845-0032)	1 085 702,24	0,00	271 690,39	814 011,85
Realizacja projektu pn.: Wykorzystanie energii odnawialnej w szpitalu ogólnym w Wysokiem mazowieckiem oraz Zakładzie Opiekuńczo-leczniczym w Ciechanowcu „ nr WND-RPPD.05.01.00-20-0567/19	656 500,21	434 700,00	92 055,02	999 145,19
Realizacja projektu pn.: „Budowa i doposażenie Pracowni Rezonansu Magnetycznego wraz z doposażeniem Oddziału Chirurgii Ręki w Szpitalu Ogólnym w Wysokiem Mazowieckiem” RPPD.08.04.01.-20-0092/21 (845-0035)	0,00	1 292 988,45	13 956,54	1 279 031,91
Przedpłaty na usługi za miesiąc styczeń 2022 – ZOL (841-02)	2 797,29	2 912,39	2 797,29	2 912,39

XI. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów i usług w roku sprawozdawczym

Tabela 6

Wyszczególnienie	Podlaski Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia	Pozostali odbiorcy	Ogółem 2021r	Ogółem 2020r	Dynamika 2021/2020 w %	Struktura przychodów w 2021r w %
1	2	3	4	5	6	7
1.Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych w tym:	64 358 220,33	1 818 110,67	66 176 331,00	52 847 316,49	25,2	99,7
świadczenia szpitalne	55 646 399,56	720 912,51	56 367 312,07	46 348 289,26	21,6	84,9
ambulatoryjna opieka specjalistyczna	7 823 925,72	15 245,00	7 839 170,72	5 393 594,74	45,3	11,8
pozostałe usługi medyczne(kosztochłonne ; badania diagnostyczne ; dofinansowanie staży i rezydentur lekarskich itp.)	887 895,05	1 081 953,16	1 969 848,21	1 105 432,49	78,2	2,9
2.Pozostała sprzedaż wyrobów i usług w tym :	0	221 859,47	221 859,47	275 461,32	-19,5	0,3
najem lokali na cele mieszkalne	0	7 506,87	7 506,87	46 030,02	-613,3	0,0
najem pomieszczeń na działalność gospodarczą	0	146 542,72	146 542,72	214 989,49	-31,9	0,2
odpłatność za rozmowy telefoniczne , ksero dokumentacji, refaktury za energię cieplną , elektryczną , wodę i ścieki, itp.	0	67 809,88	67 809,88	14 441,81	-469,5	0,1

3.Sprzedaż materiałów	0	0	0	1 565,98	-100,0	0,0
Ogółem przychody ze sprzedaży			66 398 190,47	53 124 343,79	24,9	100,0

XII. Informacja o rachunku przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych obrazuje zmiany sytuacji finansowej jednostki wywołane przez rzeczywisty ruch pieniądza. Uwzględnia wszystkie wpływy i wydatki z działalności operacyjnej, inwestycyjnej i finansowej. Pokazuje źródła dopływu środków oraz sposób ich wykorzystania. Sprawozdanie to zostało sporządzone metodą pośrednią polegającą na dokonaniu korekty pozycji memoriałowych o pozycje niepieniężne.

Do rachunku przepływów pieniężnych przyjęto środki pieniężne wykazane w bilansie. Dokonano poniższych korekt pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji bilansu.

Lp.	Rodzaj korekty	Pozycja z rachunku przepływów pieniężnych	Kwota	wpływ na przepływy (+)/(-)
1.	przychodów wynikających z przeksięgowania amortyzacji rocznej środków trwałych sfinansowanych płatnościami z Unii Europejskiej	A.II.1	1 162 585,73	(+)
2.	przychodów wynikających z przeksięgowania amortyzacji rocznej środków trwałych sfinansowanych płatnościami z innych źródeł	A.II.1	1 642 462,38	(+)
3.	amortyzacja środków trwałych sfinansowanych ze środków własnych	A.II.1	2 279 775,39	(+)
4.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych łącznie z ZFŚS, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	A.II.8	3 314 145,76	(+)
5.	dary rzeczowe nie zwiększające majątku trwałego – leki, wyposażenie, itp	A.II.10	29 463,33	(-)
6.	Pozostałe przychody niepieniężne (otrzymane dary rzeczowe w związku z COVID - 19	A.II.10	239 877,99	(-)
7.	Zwrot nie wykorzystanej zaliczki na realizację projektu,	A.II.10	0,00	(+)
8.	kosztów kasacji przeterminowanych leków i krwi oraz różnice inwentaryzacyjne, odpisane należności, amortyzacja, odpisanie inwestycji bez efektu gospodarczego, itp.	A.II.10	25 230,21	(+)
9.	nieplanowane odpisy amortyzacyjne od zlikwidowanych środków trwałych	A.II.10	29 072,25	(+)
10.	Inne przychody niepieniężne korygujące pozostałe przychody i rozliczenia międzyokresowe	A.II.10	366,81	(-)
11.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych z tytułu otrzymanych dotacji na zakupy inwestycyjne	A.II.9	10 637 194,69	(-)
	budżet państwa i organ założycielski		8 678 706,24	
	jednostki samorządu terytorialnego		213 800,00	
	budżet środków europejskich – projekt 567/19 i 0092/21		1 727 688,45	
	pozostałe		17 000,00	
12.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych z tytułu otrzymanych dotacji na zakupy nie inwestycyjne	C.I.4	3 784,06	(+)
13.	Przychody ze sprzedaży składników majątkowych –	A.II.4	0,00	(-)
14.	Rezerwy na świadczenia pracownicze		507 823,00	

Struktura przepływów pieniężnych według rodzajów działalności przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Stan za rok sprawozdawczy				Dynamika w Pln
	2020		2021		
	kwota	struktura	kwota	struktura	
1.Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 729 448,25	240,9	1 230 238,17	159,0	-499 210,08
2.Przepływy pieniężne netto z	-2 837 386,71	-395,2	- 4 987 352,75	-544,7	-2 149 966,04

działalności inwestycyjnej					
3.Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 825 789,20	254,3	2 983 485,82	385,7	1 157 696,62
4.Przepływy pieniężne netto razem	717 850,74	100,0	-773 628,76	100,0	-1 491 479,50

XIII. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

1. Ustalenie przychodów podatkowych

Przychody księgowe ogółem- 70 487 084,57 złotych

Przychody wyłączone z opodatkowania = 3 312 975,81 złotych

- art.12 ust.4 pkt. 2 u.o.p.d.o.p - naliczone a nie otrzymane odsetki- 104,70zł,
- art.12 ust.4 pkt.14 u.o.p.d.o.p –przebieganie z pozostałych przychodów operacyjnych rocznego odpisu amortyzacyjnego majątku trwałego sfinansowanego środkami z innych źródeł = 2 805 048,11 złotych .
- art.12 ust.1 pkt.5a u.o.p.d.o.p- rozwiązanie niewykorzystanej rezerwy = 507 823,- złote.

Przychody podatkowe nie będące przychodami księgowymi = 10 795 894,40 złotych

- art.12ust.4 pkt 2 otrzymane w 2021 roku odsetki od należności ,a nie zaliczone w 2020 roku do przychodów podatkowych –0,00złoty
- art.12ust.1 pkt 1i 2 otrzymana darowizny i dotacje na zakup środków trwałych (rozliczenia międzyokresowe przychodów)- (+) 10 795 894,40 złoty ,
- art.12ust.1 pkt 1i 2 zwrot zaliczek otrzymanych w 2021 roku i zaliczonych do przychodów podatkowych na realizacje projektów (-) 0,00 złoty.
- art.12ust.1 pkt 1i 2 wykorzystana rezerwa na nagrodę roczną za 2020 rok (+) 0,00

Przychody skorygowane – 77 970 003,16 złotych

2. Ustalenie kosztów podatkowych

Koszty księgowe ogółem 71 996 244,85złoty

Korekty zmniejszające koszty uzyskania przychodu- 4 471 615,03 złotych

- art. 16 ust.1 pkt. 48 u.o.p.d.o.p.- amortyzacja sprzętu sfinansowanego środkami innymi niż własne , zwiększającymi rozliczenia międzyokresowe przychodów –2 805 048,11 złoty ,
- art. 16 ust.1 pkt. 36 u.o.p.d.o.p.- składki PFRON za 2020 rok –234 846,-złoty,
- art. 16 ust.1 pkt. 11 u.o.p.d.o.p.- naliczone a niezapłacone odsetki od zobowiązań – 99,84złoty
- art.16 ust.1 pkt.22 –kary umowne i odszkodowania z tytułu wad wykonanych usług - 205 414,98złoty,
- art.16 ust.1 pkt.21 – odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowego regulowania wpłat należności budżetowych – 79,00złoty
- art.16 ust.1 pkt.63 amortyzacja budynków i budowli otrzymanych do nieodpłatnego użytkowania od organu założycielskiego –39 154,51złoty
- art.16 ust 1 pkt 19- kar, kosztów sądowych ,opłat i odszkodowań z tytułu nie przestrzegania przepisów w zakresie ochrony środowiska - 0,00 złotych,
- art.16 ust 1 pkt 6 – straty w środkach trwałych powstałe w wyniku likwidacji nie w pełni umorzonych środków trwałych , jeśli środki te utraciły przydatność gospodarczą na skutek zmiany rodzaju działalności –29 072,25 złotych ,
- art. 16 ust.1 pkt 27 rezerwy utworzone zgodnie z ustawa o rachunkowości inne niż określone w ustawie o podatku dochodowym – 0,00złoty ,
- art. 16 ust.1 pkt 9b – odpisy i zwiększenia , które w rozumieniu przepisów o ZFŚS obciążają koszty działalności , a nie zostały przekazane na rachunek bankowy – 0,0 złotych ,
- art. 16 ust.2a pkt. 1 – odpisów aktualizujących należności nie uprawdopodobnionych w sposób określony powyższym artykule - 0,00,-złoty ,
- art. 16 ust.1 pkt.28 – koszty reprezentacji , a w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne - 0,00 złotych
- art. 16 ust.1 pkt.44 umorzonych wierzytelności , które uprzednio nie zostały zarachowane jako przychody (koszty dochodzenia należności nieściągalnych) – 0,00złoty ,

- art.16 ust.1 pkt. 58 – wydatków i kosztów sfinansowanych bezpośrednio z dochodów(przychodów) określonych w art. 17 ust. 1 pkt 47 i 52 (rezydenci, szkolenia pracowników , pracownicy interwencyjni , stażyści , programy profilaktyczne ; dodatki COVID-19 ; dotacje PUW; Urząd Miasta ; , itp.) –1 153 600,75 złotych

Różnice zwiększające koszty uzyskania przychodu roku 2021- 0,00 złotych

- art. 16 ust.1 pkt 11 –zapłacone w 2020r odsetki od zobowiązań nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodu w 2019 roku- 0,00zł
- art.16.ust1pkt57- wypłacone w styczniu 2021r umowy zlecenia ,nie zaliczone w 2021 roku do kosztów uzyskania przychodu –0,00zł
- art. 16 ust.1 pkt 9b – odpisy i zwiększenia , które w rozumieniu przepisów o ZFŚS obciążają koszty działalności roku 2019 , a zostały przekazane na rachunek bankowy w 2021 roku –0,00 złotych ,
- art.16 ust. 1 pkt 26a w związku z ust.2a - odpisy aktualizujące należności , które nie zostały uprawdopodobnione w sposób określony w art.16 ust.2a. pkt 1. - 0,00złoty ch ,

Koszty skorygowane- 71 996 244,85zł -4 471 615,03zł = 67 524 629,82 zł

Tabela 7

WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za rok bieżący
1. Zysk/ strata brutto	-1 509 160,28
2. Dochody wyłączone z opodatkowania (-)	0,00
3. Przychody księgowe nie wliczane do podstawy opodatkowania (-)	3 312 871,11
4. Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego (-)	104,70
5. Przychody podatkowe nie będące przychodami księgowymi roku podatkowego (+)	0,00
6. Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy ,a nie ujęte w wyniku (+)	10 795 894,40
7. Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	4 471 515,19
8. Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania(+)	99,84
9. Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania ,ale nie ujęte w wyniku (-)	0,00
10.Darowizny uznane podatkowo(-)	0,00
11.Dochód do opodatkowania	10 445 373,34
12. Dochody wolne od podatku zgodnie z art.17.ust1 pkt.21 ustawy , w tym dotacje (-)	11 949 495,15
13.Straty z lat poprzednich podlegające odliczeniu art.7ust5 ustawy(-)	0,00
14.Dochody wolne od podatku zgodnie z art.17.ust1 pkt.4 ustawy	0,00
15.Podstawa opodatkowania(+)	234 925
16.Stawka podatku dochodowego za rok podatkowy 2021 (19% podstawy)	19%
17.Podatek należny	44.636
18. Strata podatkowa	-1 504 121,81

XIV. Struktura środków pieniężnych

Tabela 8

Lp.	Treść	Rok ubiegły	Rok bieżący	Dynamika w zł
1.	Rachunki bankowe, w tym:	2 745 731,41	1 972 350,08	-773 381,33
	rachunek bieżący	100,00	100,00	0
	środki pieniężne w drodze	1 624 143,53	559 535,04	-1 064 608,49
	rachunek Z.F.Ś.S	471 791,15	591 039,71	119 248,56
	rachunek sum depozytowych	42 981,29	312 563,96	269 582,67
	rachunek realizacji projektów unijnych	606 715,44	509 111,37	-97 604,07
2.	Kasa	1 010,00	762,57	-247,43
3.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT	0,00		0,00

Na podstawie zawartej na obsługę bankową umowy szpital korzysta z linii kredytowej w rachunku bieżącym prowadzonym przez obsługujący bank do kwoty 3.600.000,- złotych . Powyższy kredyt zabezpieczony jest zastawem rejestrowym na wierzytelności pieniężnej z tytułu umowy nr 10-00-00504-

17-33-03/08 zawartej z Narodowym Funduszem Zdrowia. Na dzień 31.12.2021 r nie wystąpiło zadłużenie z tytułu kredytu w rachunku bieżącym .

XV. Bilans oraz rachunek zysków i strat przekształcone w postaci analityczne

1. Bilans analityczny na dzień 31.12. 2021 r

Tabela 9

Treść	Rok ubiegły		Rok bieżący		Dynamika 4:2	
	w zł	%	w zł	%	w zł	%
1	2	3	4	5	6	7
AKTYWA						
Majątek trwały netto	54 611 289	86,2	64 370 926,77	86,3	9 759 637,53	17,9
-wartości niematerialne i prawne	12 692	0,0	48 926,25	0,1	36 234,04	285,5
-rzeczowy majątek trwały	54 598 597	86,2	64 322 000,52	86,3	9 723 403,49	17,8
Majątek obrotowy	8 749 606	13,8	10 191 098,87	13,7	1 441 492,61	16,5
-zapasy	1 597 972	2,5	1 651 064,14	2,2	53 092,49	3,3
-należności i roszczenia	4 360 870	6,9	6 526 683,38	8,7	2 165 812,94	49,7
-inwestycje krótkoterminowe	0,0	0	1 973 112,65	2,7	-773 628,76	-28,2
-środki pieniężne	2 746 741	4,3	1 973 112,65	2,7	-773 628,76	-28,2
-rozliczenia międzyokresowe	44 023	0,0	40 238,70	0,0	-3 784,06	-8,6
RAZEM AKTYWA	63 360 895	100,0	74 562 025,64	100,0	11 201 130,14	17,7
PASYWA						
Fundusze własne	21 475 456	33,9	19 921 660,43	26,7	-1 553 796,28	-7,2
-fundusz założycielski	9 796 355	15,5	9 796 35,00	13,1	0,00	0,0
-fundusz zakładu	12 790 258	20,2	11 679 101,66	15,7	-4 264 454,77	-26,7
wynik finansowy netto	-1 111 157	-1,7	-1 553 796,28	-2,1	-442 639,51	39,8
strata/zysk	-1 111 157	-1,7	-1 553 796,28	-2,1	-442 639,51	39,8
nie podzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0
Rezerwy na świadczenia pracownicze	3 577 653	5,6	3 069 830,00	4,1	-507 823,00	-14,9
Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne bez kredytów i pożyczek	7 277 765	11,5	10 537 365,19	14,1	3 259 600,60	44,8
-zobowiązania krótkoterminowe	6 239 499	9,8	9 490 019,28	12,7	3 250 519,84	52,1
-fundusze specjalne	1 038 265	1,6	1 047 345,91	1,4	9 080,76	0,9
- kredyty i pożyczki długoterminowe	2 197 050	3,5	4 286 400,86	5,8	2 089 350,32	95,1
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	28 832 971	45,5	36 746 769,16	49,3	7 913 798,50	27,5
RAZEM PASYWA	63 360 895	100,0	74 562 025,64	100,0	11 201 130,14	17,7

2. Rachunek zysków i strat w postaci analitycznej za okres 1.01-31.12.2021r(wariant porównawczy)

Tabela 10

Wyszczególnienie	Stan na (w pełnych złotych)				Dynamika Rok 2020=100	
	Rok poprzedni		Rok sprawozdawczy		w zł.	w %
	kwota	struktura	kwota	Struktura		
1	2	3	4	5	6	7
KOSZTY						
A. Koszty działalności operacyjnej	56 974 955	99,9	71 696 866	99,5	14 721 910	25,8
I. Zużycie materiałów i energii	9 072 261	15,9	12 153 025	16,9	3 080 763	33,9
II. Usługi obce	16 665 023	29,2	21 030 453	29,2	4 365 430	26,2
III. Podatki i opłaty	456 4956	0,8	389 968	0,5	-66 528	-14,6
IV. Wynagrodzenia	21 583 741	37,8	27 221 174	37,8	5 637 433	26,1

V. Świadczenia na rzecz pracowników	4 435 010	7,8	5 594 113	7,8	1 159 102	26,1
VI. Amortyzacja	4 545 370	8,0	5 084 823	7,0	539 453	11,9
VII. Pozostałe	216 727	0,4	223 310	0,3	6583	3,0
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	326	0,0	0	0,0	0	0,0
B. Pozostałe koszty operacyjne	22 269	0,1	294 717	0,4	272 448	1223,4
I. Strata ze zbycia aktywów trwałych.	0,0	0,0	29 072	0,0	29 072	100,0
II. Inne koszty operacyjne	22 269	0,0	265 645	0,4	243 376	1092,8
C. Koszty finansowe	14 412	0,0	4 662	0,0	-9 750	-67,6
I. Odsetki	14 412	0,0	4 662	0,0	-9 750	-67,6
II. Inne	0	0	0	0,0	0	0,0
D. Podatek dochodowy od osób prawnych	54 685	0,0	44 636	0,1	-10 049	-18,4
E. Razem koszty działalności (A+B+C+D)	57 066 321	100,0	72 040 881	100,0	14 974 560	26,2
PRZYCHODY						
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	52 699 989	94,2	66 906 013	94,9	14 206 025	26,9
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	53 122 778	94,2	66 398 190	94,2	13 275 413	25,0
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 566	0,0	0	0,0	-1566	0,0
III. Zmiana stanu produktów (zwiększenia-wartość dodatnia; zmniejszenie – wartość ujemna)	-424 355	0,8	507 823	0,7	932 178	219,7
B. Pozostałe przychody operacyjne	3 250 810	5,8	3 578 812	5,1	328 002	10,1
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0,0	0	0,0
II. Dotacje nie zwiększające funduszy	2 885 717	5,1	3 231 998	4,6	346 281	12,0
III. Inne przychody operacyjne	36 093	0,06	346 813	0,4	-18 279	-5,0
C. Przychody finansowe	4 366	0,0	2 259	0,0	-2 107	-48,2
I. Odsetki	4 366	0,0	2 259	0,0	-2 107	-48,2
II. Inne	0	0,0	0	0,0	0	0,0
D. Razem przychody	55 955 165	100,0	70 487 085	100,0		
E. Zysk/Strata netto (% do przychodów)	-1 111 157	2,0	-1 553 796	2,2	-442 639	39,8

3. Struktura wyniku finansowego w złotych

Tabela 11

Wyszczególnienie	Stan na				Różnica w złotych
	Rok poprzedni		Rok sprawozdawczy		
	kwota	struktura	kwota	struktura	
1	2	3	4	5	6
1. Zysk(+)/strata (-) ze sprzedaży	-4 274 966	-404,6	-4 790 852	-317,4	-515 885
2. Zysk(+)/strata (-) na pozostałej działalności operacyjnej	3 228 540	305,6	3 284 094	217,6	55 554
3. Zysk(+)/strata (-) na działalności finansowej	-10 075	-1,0	-2 402	-0,2	7 673
4. Zysk(+)/strata (-) brutto	-1 056 501	-100	-1 509 160	-100	-452 689
5. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	54 685	4,9	44 636	3,0	-10 049
5. Zysk(+)/strata (-) netto	-1 111 157	100,0	-1 553 796	100,0	-442 539

XVI. Wybrane wskaźniki ogólnej sytuacji finansowej zakładu

Tabela nr 12

Lp.	Treść	Lata		
		2019	2020	2021
I.	Wskaźniki rentowności			
1.	Rentowność sprzedaży w %			

	wynik finansowy netto X 100 Przychody ze sprzedaży produktów i towarów	2,1	-2,1	-2,3
2.	Rentowność kapitałów własnych w% wynik finansowy netto X 100 kapitały własne -zysk	4,1	-6,5	-7,2
II.	Wskaźniki aktywności(obrotowości)			
1.	Szybkość obrotu należności w dniach średni stan z 1.01 i 31.12.należ. z tyt. dostaw , robót i usług X 365 przychody ze sprzedaży	30	27,8	29,7
2.	Szybkość obrotu zapasów w dniach średni stan z 1.01. i 31.12 zapasów X 365 koszt własny sprzedaży	5,4	5,1	8,3
III.	Wskaźniki finansowania			
1.	Pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym kapitały własne majątek trwały	52,3%	39,3%	30,9%
2.	Stopa zadłużenia bez ZFSS plus kredyty zobowiązania suma pasywów	0,1	0,1	0,2
3.	Szybkość obrotu zobowiązań w dniach średni stan z 1.01.i 31.12 zobow. krótkoterminowych X 365 koszt własny sprzedaży	38	37	24,2
IV.	Wskaźniki płynności			
1.	Płynność III majątek obrotowy zobowiązania krótkoterminowe	1,2	1,4	1,1
2.	Płynność II majątek obrotowy minus zapasy zobowiązania krótkoterminowe	1,1	1,1	0,9
3	Płynność I środki pieniężne zobowiązania krótkoterminowe	0,4	0,4	0,2

XVII. Zatrudnienie z umowy o pracę na dzień 31.12.2021 roku według grup zawodowych

Tabela 13

GRUPY ZAWODOWE	Stan na 31.12.2020 r	Stan na 31.12.2021 r	Dynamika w osobach
Lekarze medycyny	15	13	-2
Inny z wyższym wykształceniem	22	21	-1
Pielegniarki	124	120	-4
Położne	31	31	bz
Ratownik medyczny	14	10	-4
Technicy medyczni	39	41	2
Sekretarki medyczne	18	24	6
Pozostały średni	17	15	-2
Personel niższy	4	6	2
Obsługa	51	61	10
Administracja	33	35	2
OGÓLEM	368	377	9

Zatrudnienie w etatach przeliczeniowych na dzień 1.01.2021 roku wynosiło 361,47 etatu natomiast średnioroczne na dzień 31.12.2021 r – 365,7 etatu.

XVIII. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Badanie sprawozdania finansowego za 2021 rok przeprowadził biegły rewident , na podstawie zawartej na okres trzyletni umowy nr UU/23/2020 z dnia 16 listopada 2020 roku pomiędzy Max Finanse Sp. z o. o z siedzibą 19-400 Olecko , ul. Składowa 10 , a Szpitalem Ogólnym w Wysokiem Mazowieckiem . Zleceniobiorca zobowiązał się do wykonania powyższych czynności za wynagrodzeniem w kwocie 8.900,-złoty brutto (słownie: osiem tysięcy dziewięćset złotych brutto).

Pozostałe informacje ,wymagane ustawa o rachunkowości ,nie opisane w niniejszej informacji dodatkowej nie występują w naszej jednostce lub jej nie dotyczą .

Wysokie Mazowieckie, dnia 24.03. 2022 r

Sporządziła: Śmigielska Barbara
główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Barbara Śmigielska

Zatwierdził:

**DYREKTOR
SZPITALA OGÓLNEGO
w Wysokiem Mazowieckiem**

Bożena Grotowicz

maxFinanse Sp. z o. o.

19-400 Olecko ul. Składowa 10, biuro@maxfinanse.pl, www.maxfinanse.pl, NIP 8471613404
FIRMA AUDYTORSKA NR 3902

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

dla

RADY POWIATU WYSOKOMAZOWIECKIEGO

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem** („Jednostka”), na które składa się bilans na dzień 31 grudnia 2021r. , który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **74 562 025,64 zł**, rachunek zysków i strat, wykazujący stratę netto w wysokości **1 553 796,28 zł** oraz zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

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

Podstawa opinii

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

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

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

Odpowiedzialność Kierownika Jednostki za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy istnieją zamiary dokonania likwidacji Jednostki, albo zaniechania prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

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

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

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

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

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta jest Danuta Jaworowska, działająca w imieniu firmy audytorskiej MaxFinanse Spółka z o.o. z siedzibą w Olecku (19-400), ul. Składowa 10 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3902.

Danuta
Jaworowska

Cyfrowo podpisane przez Danuta
Jaworowska
DN: cn=Danuta Jaworowska,
c=PL
Data: 2022.05.12 11:59:32
+02'00'

(podpis kluczowego biegłego rewidenta)

Danuta Jaworowska, nr w rejestrze 11175

Olecko, 12.05.2022 r.