

Uchwała Nr..... LIX/388/2022
Rady Powiatu Przasnyskiego
z dnia..... 18 maja2022 roku

*w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego przedłożonego przez
Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Przasnyszu za 2021 rok
oraz przeznaczenia zysku bilansowego za 2021 r.*

Na podstawie art. 12 pkt. 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r., poz. 528), w związku z art. 121 ust. 1, ust. 4 pkt 3 i art. 2 ust. 1 pkt 6 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. z 2022 r., poz. 633 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 i art. 69 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. 2021 r., poz. 217 ze zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1.

1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Przasnyszu za 2021 rok składające się z:
 - 1) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamykającego się sumą: 76.031.535,67 zł;
 - 2) rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku wykazującego zysk netto: 93.089,47 zł;
 - 3) zestawienia zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku, kapitał(fundusz) własny w kwocie: - 13.897.278,95 zł;
 - 4) rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku wykazującego stan środków pieniężnych w kwocie: 442.118,23 zł;
 - 5) oraz dodatkowych informacji i objaśnień;
 - 6) sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku;
2. Sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Przasnyszu za 2021 rok o którym mowa w ust. 1 stanowi załącznik do niniejszej uchwały.
3. Wyraża się zgodę na przeznaczenie zysku bilansowego za rok obrotowy 2021 w wysokości 93.089,47 zł na pokrycie straty z lat ubiegłych.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Przasnyskiego.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCA
Rady Powiatu Przasnyskiego

Katarzyna Wróblewska

UZASADNIENIE

do Uchwały Rady Powiatu Przasnyskiego

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego przedłożonego przez Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Przasnyszu za 2021 rok oraz przeznaczenia zysku bilansowego za 2021 r.

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Przasnyszu przedłożył do zatwierdzenia roczne sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.

Samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej zobowiązane są do prowadzenia ksiąg rachunkowych i sporządzania sprawozdań finansowych zgodnie z zasadami określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 ze zm.) z uwzględnieniem specyfiki ich działalności wynikającej z ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. z 2022 r., poz. 633 ze zm.)

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. 2021 r., poz. 217 ze zm.) roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Organem właściwym do zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Przasnyszu jest Rada Powiatu Przasnyskiego.

Stosownie do zapisów art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości (Dz. U. 2021 r., poz. 217 ze zm.) sprawozdanie finansowe SP ZZOZ Przasnysz podlegało obowiązkowemu badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta. Badanie wykonane zostało przez Polskie Towarzystwo Ekonomiczne – PROFIT Sp. z o.o. 03-984 Warszawa, ul. E. Horbaczewskiego 7 lok. 10 zgodnie z Uchwałą Nr L/330/2021 Rady Powiatu Przasnyskiego z dnia 22 października 2021 roku w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego w Samodzielnym Publicznym Zespole Zakładów Opieki Zdrowotnej w Przasnyszu za 2021 i 2022 rok. Celem badania jest rzetelna ocena sytuacji finansowej, majątkowej i wyniku finansowego jednostki, wyrażona pisemną opinią.

Za prawidłowość sporządzenia sprawozdania finansowego odpowiada dyrektor jednostki. W opinii biegłego rewidenta sprawozdanie finansowe SP ZZOZ w Przasnyszu 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 dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2021 r., poz. 217 ze zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości, jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz zostało sporządzane na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

W związku z art. 69 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 ze zm.): „Kierownik jednostki składa we właściwym rejestrze sądowym roczne sprawozdanie finansowe, sprawozdanie z badania, jeżeli podlegało ono badaniu, odpis uchwały bądź postanowienia organu zatwierdzającego o zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego i podziale zysku lub pokryciu straty, a w przypadku jednostek, o których mowa w art. 49 ust. 1 - także sprawozdanie z działalności - w ciągu 15 dni od dnia zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego.”

Wynik finansowy SP ZZOZ w Przasnyszu za 2021 rok wyniósł 93.089,47 złotych. Wypracowany zysk netto zostanie przeznaczony na pokrycie straty z lat ubiegłych. W załączeniu

pismo Dyrektora SP ZZOZ w Przasnyszu z propozycją przeznaczenia zysku w wysokości 93 089,47 zł na pokrycie straty z lat ubiegłych oraz Uchwała NR IX/2/2022 Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Przasnyszu z dnia 21 kwietnia 2022 roku pozytywnie opiniującą roczne sprawozdanie z realizacji planu finansowego za rok 2021 oraz przeznaczenia zysku netto za rok 2021 na pokrycie straty z lat ubiegłych. Zgodnie z art. 58 Ustawy o działalności leczniczej (Dz. U. z 2022 r., poz. 633 ze zm.) *Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej decyduje o podziale zysku.*

W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały jest zasadne.

PRZEWODNICZĄCA
Rady Powiatu Przasnyskiego

Katarzyna Wróblewska



Polskie Towarzystwo Ekonomiczne - PROFIT spółka z o. o.

FIRMA AUDYTORSKA (koncesja nr 250)

03-984 Warszawa, ul. E. Horbaczewskiego 7 lok. 10 ☎ tel. 22 848.60.42 ☎ fax 22 848.61.90
e-mail: prezes@pteprofit.pl ☎ www.pteprofit.pl ☎ NIP 521-008-89-95 ☎ kapitał zakładowy 61 560 zł
Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy KRS 0000014823

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

**Dla Rady Powiatu Przasnyskiego, Rady Społecznej i Dyrekcji
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZESPOŁU ZAKŁADÓW OPIEKI
ZDROWOTNEJ W PRZASNYSZU IM. DR WOJCIECHA OCZKO
z siedzibą: 06-300 Przasnysz, ul. Sadowa 9**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZESPOŁU ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ W PRZASNYSZU IM. DR WOJCIECHA OCZKO** (Jednostka), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („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” – tj. Dz. U. z 2021 r., poz. 217) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa.
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm.(„KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – tj. 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 Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) 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 IFAC. 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 Dyrekcji za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Szpitala jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa, 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 Jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Dyrektor albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszym celem jest uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim

poziomem pewnością ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

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

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

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

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Badana Jednostka nie miała obowiązku sporządzenia sprawozdania z działalności, stosownie do postanowień art. 49 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Nie zgłaszając zastrzeżeń co do prawidłowości i rzetelności sporządzonego sprawozdania finansowego, informujemy, iż fundusze własne Szpitala są ujemne i na dzień bilansowy wynoszą kwotę -13.897.278,95 zł, straty z lat ubiegłych wynoszą kwotę -25.802.855,51 zł, zysk netto za rok 2021 wynosi kwotę 93.089,47 zł, przy amortyzacji za rok 2021 wynoszącej 6.653.655,28 zł oraz zerowym funduszu zapasowym.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest **Teresa Bednarek**.

Działający w imieniu: **Polskie Towarzystwo Ekonomiczne - PROFIT sp. z o.o.** z siedzibą w Warszawie wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 250 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Podpis kluczowego biegłego rewidenta:

Teresa Bednarek, nr 6317

(Imię, nazwisko, nr w rejestrze)

Teresa Bednarek

Elektronicznie podpisany przez

Teresa Bednarek

Data: 2022.03.30 15:43:09 +02'00'

Podpis Członka Zarządu PTE-PROFIT sp. z o.o.

Teresa Bednarek

Elektronicznie podpisany przez

Teresa Bednarek

Data: 2022.03.30 15:43:37 +02'00'

Warszawa, dnia 30 marca 2022 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ
ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
06-300 Przasnysz, ul. Sadowa 9
tel. centr. (0-29) 75 34 300, sekr. (0-29) 75 34 318
fax (0-29) 75 34 380
NIP 781-881-881 * REGON 000302480

za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(wariant porównawczy)

WIERSZ	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA ZA ROK (ZŁ, GR)	
		31.12.2020	31.12.2021
1.	2.	3.	4.
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	61 802 244,03	87 067 744,85
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	62 261 442,02	87 233 804,11
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia)	-459 197,99	-166 059,26
	zmniejszenie - wartość ujemna	0,00	0,00
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	71 594 614,08	95 374 136,00
I	Amortyzacja	6 503 439,13	6 653 655,28
II	Zużycie materiałów i energii	8 348 558,45	10 559 470,35
III	Usługi obce	15 750 748,93	22 698 874,42
IV	Podatki i opłaty w tym:	428 346,96	478 829,54
	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	33 680 833,68	45 721 146,70
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 556 089,15	8 954 891,50
	- emerytalne	2 947 200,54	3 908 929,36
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	326 597,78	307 268,21
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-9 792 370,05	-8 306 391,15
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	9 378 015,16	8 891 737,98
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	6 376 749,37	5 923 834,72
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	3 001 265,79	2 967 903,26
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	549 490,76	75 718,82
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	7 484,96	11 945,80
III	Inne koszty operacyjne	542 005,80	63 773,02
F.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-963 845,65	509 628,01
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	3 736,70	538,62
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych	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:	3 736,70	538,62
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycyjnej	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H.	KOSZTY FINANSOWE	371 345,89	325 924,16
I	Odsetki w tym:	371 345,89	325 924,16
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I.	ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	-1 331 454,84	184 242,47
J.	PODATEK DOCHODOWY	0,00	91 153,00
K.	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00
L.	ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	-1 331 454,84	93 089,47

Przasnysz 2022-03-21

Główny Księgowy
GŁÓWNA KSIĘGOWA
Jolanta Pszczółkowska
mgr Jolanta Pszczółkowska

DYREKTOR
Kierownik Jednostki
SP ZOZ w Przasnyszu
Grzegorz Magnuszewski
dr Grzegorz Magnuszewski

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2021
Stan na dzień zamknięcia ksiąg
rachunkowych (zł, gr)

WIERSZ	AKTYWA	31.12.2021	
		31.12.2020	31.12.2021
1.	2.	3.	4.
A.	AKTYWA TRWAŁE	65 360 938,08	60 733 036,92
I	Wartości niematerialne i prawne	4 328,06	64 180,86
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	4 328,06	64 180,86
4.	Zaliczki na wartości niemater. i prawnych	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	65 356 610,02	60 668 856,06
1.	Środki trwałe	60 631 148,03	60 668 856,06
	a) grunty (w tym prawo użytkow.wiecz. grun.	735 621,60	735 621,60
	b) budynki lokale i obiekty. inż.ład.i wodnej	44 950 081,36	47 275 722,48
	c) urządzenia techniczne i maszyny	661 627,33	2 015 987,54
	d) środki transportu	29 126,67	19 606,67
	e) inne środki	14 254 691,07	10 621 917,77
2.	Środki trwałe w budowie	4 725 461,99	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
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 pod.dochodow.	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	13 433 006,08	15 298 498,75
I.	Zapasy	1 603 711,50	1 942 539,33
1.	Materiały	1 603 711,50	1 942 539,33
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	11 102 485,80	12 646 438,47
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

WIERSZ	PASywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (zł, gr)	
		31.12.2020	31.12.2021
		3.	4.
1.	2.		
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-13 990 368,42	-13 897 278,95
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	11 812 487,09	11 812 487,09
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 w tym:	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem spółki)		
	- na udziały (akcje) własne		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-24 471 400,67	-25 802 855,51
VI.	Zysk (strata) netto	-1 331 454,84	93 089,47
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotow. (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	92 784 312,58	89 928 814,62
I.	Rezerwy na zobowiązania	3 015 531,00	3 181 553,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 009 504,00	3 164 825,00
	- długoterminowa	2 354 118,00	1 768 530,00
	- krótkoterminowa	655 386,00	1 396 295,00
3.	Pozostałe rezerwy	6 027,00	16 728,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	6 027,00	16 728,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	10 705 256,45	8 220 141,45
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	10 705 256,45	8 220 141,45
	a) kredyty i pożyczki	7 746 600,00	5 745 000,00
	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	2 958 656,45	2 475 141,45
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	18 571 306,39	20 999 463,09
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.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	17 503 576,91	19 843 692,35
	a) kredyty i pożyczki	4 217 957,29	4 296 079,83
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	5 589 437,57	6 963 335,80
	- do 12 miesięcy	5 589 437,57	6 963 335,80
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków celnych, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 620 174,17	4 521 248,55
	h) z tytułu wynagrodzeń	3 394 934,16	3 468 905,29
	i) inne	681 073,72	594 122,88
4.	Fundusze specjalne	1 067 729,48	1 155 770,74

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ
ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
06-300 Przasnysz, ul. Sadowa 9
tel. centr. (0-29) 75 34 300, sekr. (0-29) 75 34 318
NIP 761-13-33-881 • REGON 000302490

ZESTAWIENIE ZMIAN Z KAPITAŁE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Za okres 01.01.2021- 31.12.2021

WIERSZ 1	WYSZCZEGÓLNIENIE 2	DANE ZA ROK (zł,gr)	
		31.12.2020 3	31.12.2021 4
I	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	-13 126 863,76	-13 990 368,42
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-13 126 863,76	-13 990 368,42
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	11 344 536,91	11 812 487,09
1.1.	Zmiany Kapitału (funduszu) podstawowego	481 031,08	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	481 031,08	0,00
	- pokrycie straty za 2019 rok przez organ założycielski	481 031,08	0,00
	-		
	b) zmniejszenia (z tytułu)	-13 080,90	0,00
	- wyksięgowanie środka trwałego, przyjętego przed 1999 roku, w chwili zakupu zwiększającego fundusz podstawowy	-13 080,90	0,00
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	11 812 487,09	11 812 487,09
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany Kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
	- pokrycie straty		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	-		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	-		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-19 744 038,03	-24 471 400,67
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		
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-19 744 038,03	-24 471 400,67
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-19 744 038,03	-24 471 400,67
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-		
	b) zmniejszenia (z tytułu)	-4 727 362,64	-1 331 454,84
	- zmniejszenie straty z tytułu zysku za poprzedni rok	-4 727 362,64	-1 331 454,84
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-24 471 400,67	-25 802 855,51
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-24 471 400,67	-25 802 855,51
6.	Wynik netto	-1 331 454,84	93 089,47
	a) zysk netto	0,00	93 089,47
	b) strata netto	-1 331 454,84	0,00
	c) odpisy z zysku		
II	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	-13 990 368,42	-13 897 278,95
III.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	-13 990 368,42	-13 897 278,95

Przasnysz 2022-03-21

Główny Księgowy

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Jolanta Pszczołkowska

Kierownik Jednostki
DYREKTOR
SP ZZOZ w Przasnyszu
dr Grzegorz Magnuszewski

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

ustalony według metody pośredniej

Wiersz	Treść	Dane za okres	
		31.12.2020	31.12.2021
A.	PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-4 213 950,20	2 348 484,35
<i>I</i>	<i>Zysk (strata) netto</i>	<i>-1 331 454,84</i>	<i>93 089,47</i>
<i>II</i>	<i>Korekty razem</i>	<i>-2 882 495,36</i>	<i>2 255 394,88</i>
	1. Amortyzacja	6 503 439,13	6 653 655,28
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	245 080,73	228 335,20
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
	5. Zmiana stanu rezerw	458 975,00	166 022,00
	6. Zmiana stanu zapasów	-1 020 980,50	-338 827,83
	7. Zmiana stanu należności	-4 553 204,36	-1 543 952,67
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 897 409,06	2 375 409,44
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-6 177 779,29	-4 809 812,54
	10. Inne korekty	-235 435,13	-475 434,00
<i>III</i>	<i>Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</i>	<i>-4 213 950,20</i>	<i>2 348 484,35</i>
B.	PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	-4 889 761,93	-1 756 705,84
<i>I.</i>	<i>Wpływy</i>	<i>13 080,90</i>	<i>0,00</i>
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13 080,90	0,00
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach		
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
	4. Inne wpływy inwestycyjne		
<i>II.</i>	<i>Wydatki</i>	<i>4 902 842,83</i>	<i>1 756 705,84</i>
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 902 842,83	1 756 705,84
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wart. niemater. i prawnych	0,00	0,00
	3. Na aktywów finansowe w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
	4. Inne wydatki inwestycyjne		
<i>III.</i>	<i>Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</i>	<i>-4 889 761,93</i>	<i>-1 756 705,84</i>
C.	PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	8 866 991,47	-609 029,08
<i>I.</i>	<i>Wpływy</i>	<i>17 022 925,37</i>	<i>1 620 906,12</i>
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
	2. Kredyty i pożyczki	11 964 557,29	78 122,54
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
	4. Inne wpływy finansowe	5 058 368,08	1 542 783,58

*SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU*

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2021 rok

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Przasnyszu zwany w dalszej części Szpitalem, działa od 1998 r, został wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000137844 Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy Wydział Gospodarczy w Warszawie.
2. Urząd Statystyczny w Warszawie nadał numer identyfikacyjny REGON 000302480, Urząd Skarbowy w Przasnyszu nadał numer NIP 761-13-33-881.
3. Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Przasnyszu jest zakładem samodzielnym. Podlega Jednostce Samorządu Terytorialnego.
4. Siedzibą SPZZOZ jest Przasnysz ul. Sadowa 9.
5. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 01.01.2021 - 31.12.2021.
6. Podstawowym przedmiotem prowadzonej przez SPZZOZ działalności jest udzielanie bezpłatnych świadczeń zdrowotnych ze środków publicznych na podstawie zawartych umów z Narodowym Funduszem Zdrowia, oraz udzielanie świadczeń zdrowotnych odpłatnie zakładom pracy innym zakładom opieki zdrowotnej oraz osobom fizycznym.
7. W strukturze organizacyjnej SPZZOZ w Przasnyszu wyodrębniono dwa przedsiębiorstwa, ze względu na rodzaj wykonywanej działalności:
 - a) Szpital im. Dr W. Oczko w Przasnyszu oddziały szpitalne:
 - Oddział chirurgiczny,
 - Oddział chorób wewnętrznych,
 - Oddział położniczo-ginekologiczny,
 - Oddział rehabilitacyjny,
 - Oddział okulistyczny,
 - Oddział pediatryczny,
 - Oddział psychiatryczny,
 - Oddział urologiczny,
 - Anestezjologia i intensywna terapia,
 - Ośrodek leczenia uzależnień,
 - Szpitalny Oddział Ratunkowy,

*SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU*

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2021 rok

b) Zakład Lecznictwa Ambulatoryjnego, w skład, którego wchodzi jednostki organizacyjne:

- Przychodnia Zdrowia w Przasnyszu,
- Poradnie specjalistyczne,
- Dział Diagnostyki Laboratoryjnej,
- Dział Diagnostyki Obrazowej,
- Dział Rehabilitacji,
- Administracja szpitala

Lecznictwo szpitalne, Specjalistyczne, Diagnostyka oraz Podstawowa Opieki Zdrowotna prowadzone są w budynku głównym Szpitala przy ulicy Sadowej 9.

Poza działalnością medyczną SPZZOZ uzyskuje dodatkowe przychody z tytułu zatrudnienia stażystów z Urzędu Marszałkowskiego.

Do działalności niemedycejskiej SPZZOZ należy:

- Wynajem pomieszczeń,
- Parking przyszpitalny.

8. Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuacji działalności SPZZOZ. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

9. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości.

SPZZOZ wszelkie rozliczenia prowadzi kompleksowo i systematycznie w oparciu o Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 26 października 2020 roku oraz o Zarządzenia Wewnętrzne nr 2/2021 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Przasnyszu.

*SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU*

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2021 rok

Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się wg rodzaju na kontach zespołu „4” oraz układach funkcjonalnych wg. miejsc powstawania kosztów działalności medycznej, niemedykowej i pomocniczej na kontach zespołu „5”.

a) W SPZZOZ przyjęto zasady dokonywania amortyzacji:

- **Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe.**

Konta ksiąg pomocniczych dla rzeczowych aktywów trwałych to ewidencja ilościowo-wartościowa umożliwiająca ustalenie pochodzenia (finansowania) wartości początkowej, umorzenia i skutków aktualizacji wyceny oraz miejsca użytkowania poszczególnych składników majątku trwałego. Darowizny środków trwałych powyżej i równej kwocie 10 000,00 zł z dniem wprowadzenia Ustawy o Działalności Leczniczej księgowane są na przychody przyszłych okresów.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji. Składniki majątkowe, których wartość nie przekracza kwoty 10 000,00 zł objęte są ewidencją bilansową i umarzane są w 100% w momencie zakupu.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w oparciu o plan amortyzacji, uwzględniający poziom ekonomicznego zużycia środków trwałych

b) Inwestycje długoterminowe w SPZZOZ nie występują.

c) Zapasy

Zapasy wyceniane są według cen zakupu. Koszty związane z zakupem zapasów zalicza się jako nie mające wpływu na wynik finansowy do kosztów bieżących na podstawie dowodów źródłowych. SPZZOZ przyjął zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2021 rok

d) Należności

Należności krótkoterminowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności. Odpisy aktualizujące zostały dokonane w oparciu o analizę struktury wiekowej sald należności z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością.

e) Rezerwy bierne i rozliczenia międzyokresowe kosztów.

SPZZOZ tworzy rezerwy na niewypłacone nagrody jubileuszowe, odpraw emerytalnych oraz pewne i prawdopodobne koszty. SPZZOZ nie tworzy rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

f) Księgi rachunkowe SPZZOZ

Księgi rachunkowe w 2020 r prowadzone były metodą komputerową przy zastosowaniu niżej wymienionych programów:

- SIMPLE.ERP Finanse i księgowość,
- SIMPLE.ERP Obrót towarowy,
- SIMPLE.ERP Majątek trwały,
- SIMPLE.ERP Personel

Przasnysz 21.03.2022

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Monika Kuciel
n. Gr. Polenta Pszczółkowska

DYREKTOR
SPZZOZ w Przasnyszu
Grzegorz Magnuszewski
dr Grzegorz Magnuszewski

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2021 rok

DODATKOWE OBJAŚNIENIA DO BILANSU

I. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych obejmuje stan tych środków na początku roku obrotowego, zmniejszenia i zwiększenia nabycia oraz zmian dotyczących amortyzacji oraz stanu końcowego przedstawiają tabele nr 1, 2, 3.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwałe - pozycja w bilansie Aktywa A.II

Tabela nr 1

LP	Grupy i rodzaje w układzie bilansowym	Stan na początku roku	Zakupy i przekazane budowy	Zmniejszenia sprzedaż i likwidacja	Roczny odpis umorzenia (kwota amort.)	Stan na koniec roku
1	GRUNTY OTRZYMANE W NIEODPŁ. UŻYTKOWANIE (wartość początkowa)	735 621,60	0,00	0,00	0,00	735 621,60
	umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	wartość netto	735 621,60				
2	BUDYNKI I BUDOWLE (wart.początk.)	81 509 189,42	4 550 521,76	0,00	0,00	86 059 711,18
	umorzenie	36 559 108,06	0,00	0,00	2 224 880,64	38 783 988,70
	wartość netto	47 275 722,48				
3	URZĄDZENIA TECH. I MASZYNY (wartość początkowa)	14 189 712,55	1 626 602,61	2 258 830,20	0,00	13 557 484,96
	umorzenie	13 528 085,22	0,00	2 258 830,20	272 242,40	11 541 497,42
	wartość netto	2 015 987,54				
4	ŚRODKI TRANSPORTU (wart.początk.)	322 048,15	0,00	0,00	0,00	322 048,15
	umorzenie	292 921,48	0,00	0,00	9 520,00	302 441,48
	wartość netto	19 606,67				
5	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE (wartość początkowa)	43 026 373,53	352 703,12	2 256 422,53	0,00	41 122 654,12
	umorzenie	28 771 682,46	0,00	2 256 422,53	3 985 476,42	30 500 736,35
	wartość netto	10 621 917,77				
6	ŚRODKI TRWAŁE MNIEJSZEJ WARTOŚCI (wartość początkowa)	5 906 412,96	146 919,70	83 117,83	0,00	5 970 214,83
	umorzenie	5 906 412,96	0,00	83 117,83	146 919,70	5 970 214,83
	wartość netto	0,00				
	RAZEM wartość początkowa	145 689 358,21	6 676 747,19	4 598 370,56	0,00	147 767 734,84
	RAZEM umorzenia	85 058 210,18	0,00	0,00	6 639 039,16	87 098 878,78
	RAZEM wartość netto	60 631 148,03	6 676 747,19	4 598 370,56	6 639 039,16	60 668 856,06

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2021 rok

ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE

Środki trwałe w budowie – pozycja w bilansie Aktywa A.II

Tabela nr 2

LP	Grupy i rodzaje w układzie bilansowym	Stan na początku roku	Zakupy i przekazane budowy	Zmniejszenia sprzedaż i likwidacja	Roczny odpis umorzenia (kwota amortyzacji)	Stan na koniec roku
1	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE					
	(wartość początkowa)	4 725 461,99	1 647 327,65	6 372 789,64	0,00	0,00
	wartość netto					
	RAZEM	4 725 461,99	1 647 327,65	6 372 789,64	0,00	0,00

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Wartości niematerialne i prawne - pozycja w bilansie Aktywa A.I

Tabela nr 3

LP	Grupy i rodzaje w układzie bilansowym	Stan na początku roku	Zakupy i przekazane budowy	Zmniejszenia sprzedaż i likwidacja	Roczny odpis umorzenia (kwota amortyzacji)	Stan na koniec roku
1	LICENCJE NA PROGR. KOMPUT.					
	(wartość początkowa)	2 127 474,09	74 468,92	713 006,27	0,00	1 488 936,74
	umorzenie	2 123 146,03	0,00	0,00		
	wartość netto					
	RAZEM wartość początkowa	2 127 474,09	74 468,92	713 006,27	0,00	1 488 936,74
	RAZEM umorzenia	2 123 146,03	0,00	713 006,27	14 616,12	1 424 755,88
	RAZEM wartość netto					64 180,86
		4 328, 06	74 468,92	713 006,27	14 616,12	64 180,86

Środki własne	175 777,16
Darowizny	378 426,47
Dotacje Powiatu	2 928 879,49
Dotacje pozostałe	150 867,95
Dotacje UE	3 117 265,04
RAZEM PRZYJĘTO ŚRODKI TRWAŁE O WARTOŚCI	6 751 216,11

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2021 rok

WYKAZ ŚRODKÓW TRWAŁYCH PRZYJĘTYCH DO EWIDENCJI W ROKU 2021

Tabela nr 4

LP.	NAZWA ŚRODKA	WARTOŚĆ OGÓŁEM	ŚRODKI WŁASNE	DOTACJE POWIATU	DOTACJE POZOSTAŁE	DAROWIZNY	ŚRODKI UE REFUND.	ŚRODKI UE
GRUPA 1								
1	Budynek tlenowni - zw. wart. (modern. instal. tlenu med.)	113 100,00	-	-	113 100,00	-	-	-
2	Bud. kotłowni - zw. wart. (termomodern. instal. c.w.u.)	330 863,65	1 933,34	158 265,35	-	-	4 654,95	166 010,01
3	Budynek główny - zwiększenie wart. (termomodernizacja)	4 106 558,11	29 106,09	1 961 440,98	-	-	122 111,82	1 993 899,22
RAZEM GRUPA 1		4 550 521,76	31 039,43	2 119 706,33	113 100,00	-	126 766,77	2 159 909,23
GRUPA 3								
1	Panele fotowoltaiczne	289 235,74	1 690,09	138 381,14	-	-	4 069,28	145 095,23
RAZEM GRUPA 3		289 235,74	1 690,09	138 381,14	-	-	4 069,28	145 095,23
GRUPA 4								
1	Gruntowe pompy ciepła	478 888,26	2 798,29	229 071,46	-	-	6 737,52	240 280,99
RAZEM GRUPA 4		478 888,26	2 798,29	229 071,46	-	-	6 737,52	240 280,99
GRUPA 6								
1	Kolektory słoneczne	842 488,61	4 922,91	403 159,68	-	-	11 853,05	422 552,97
2	System łączności radiowej	15 990,00	-	15 990,00	-	-	-	-
RAZEM GRUPA 6		858 478,61	4 922,91	419 149,68	-	-	11 853,05	422 552,97
GRUPA 8								
1	Łóżko szpitalne EVARIO /5 szt./	84 024,00	-	-	-	84 024,00	-	-
2	Łóżko szpitalne EVARIO /10 szt./	168 048,00	-	-	-	168 048,00	-	-
3	Wideobronchoskop MAF-TM2	56 351,12	56 351,12	-	-	-	-	-
4	Kardiomonitor BENEVISION N12	44 280,00	-	-	-	44 280,00	-	-
RAZEM GRUPA 8		352 703,12	56 351,12	-	-	296 352,00	-	-
RAZEM ŚR. "010" GRUPA 1-8		6 529 827,49	96 801,84	2 906 308,61	113 100,00	296 352,00	149 426,62	2 967 838,42
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE								
1	Microsoft Office 2019 PRO	7 790,00	-	-	7 790,00	-	-	-
2	SIMPLE Pracownicze Plany Kapitałowe	9 019,59	9 019,59	-	-	-	-	-
3	SIMPLE Rozliczanie Kalkulacji Kosztów	11 595,83	11 595,83	-	-	-	-	-
4	Oprogramowanie TOPSOR	1 230,00	-	-	-	1 230,00	-	-

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2021 rok

5	Moduł integracyjny HL7 z kardiomonitorem	922,50	-	-	-	922,50	-	-
6	Elektroniczna Dokumentacja Medyczna	43 911,00	43 911,00	-	-	-	-	-
RAZEM WNIP		74 468,92	64 526,42	-	7 790,00	2 152,50	-	-
ŚRODKI NISKOCENNE / WYPOSAŻENIE								
1	Komputer AIO LENOVO A340-22IWL /4 szt./	10 752,00	-	-	10 752,00	-	-	-
2	Komputer AIO LENOVO A340-22AST /2 szt./	4 798,00	-	-	4 798,00	-	-	-
3	Drukarka RICOH SP3600DN /5 szt./	4 017,95	-	-	4 017,95	-	-	-
4	Drukarka EPSON ECOTANK L6170 /2 szt./	3 398,00	-	-	3 398,00	-	-	-
5	Drukarka LEXMARK MC2535adwe /2 szt./	4 614,00	-	-	4 614,00	-	-	-
6	Projektor EPSON EB-X49	2 398,00	-	-	2 398,00	-	-	-
7	Dmuchała do liści HECHT 952	599,00	599,00	-	-	-	-	-
8	Waga lekarska	608,94	608,94	-	-	-	-	-
9	Zestaw do monit. temperatury EFENTO /5 szt./	6 183,83	6 183,83	-	-	-	-	-
10	Komputer AIO MSI /4 szt./	13 196,00	-	13 196,00	-	-	-	-
11	Drukarka HP LaserJet Pro M404DW	1 300,00	-	1 300,00	-	-	-	-
12	Drukarka CANON MAXIFY MB5150	1 377,60	-	1 377,60	-	-	-	-
13	Automat biletowy Q-NSK DO	7 540,06	-	-	-	7 540,06	-	-
14	Automat biletowy Q-NSK ME	4 840,05	-	-	-	4 840,05	-	-
15	Drukarka termiczna VLINE80L-2	586,71	-	-	-	586,71	-	-
16	Ekran LCD WAMA MED 43	2 687,55	-	-	-	2 687,55	-	-
17	Ekran LCD WAMA MED 21	1 291,50	-	-	-	1 291,50	-	-
18	Terminal stanowiskowy Q-NSK	800,73	-	-	-	800,73	-	-
19	Tablet MioCARE L1005 /2 szt./	7 884,30	-	-	-	7 884,30	-	-
20	Zestaw nagłaśniający Q-NSK	361,62	-	-	-	361,62	-	-
21	Punkt dostępu cnPILOT E410	2 091,00	-	-	-	2 091,00	-	-
22	Komputer Q-NSK IB/DELL	2 792,10	-	-	-	2 792,10	-	-

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2021 rok

23	Niszczarka ACTIVEJET	979,00	-	979,00	-	-	-	-
24	Wózek sprzątacza	1 850,29	-	1 850,29	-	-	-	-
25	Wioślarz INSPORTLINE	1 350,00	-	-	-	1 350,00	-	-
26	Drukarka HP LaserJet m148fdw	1 202,99	-	1 202,99	-	-	-	-
27	Komputer AIO HP 200 G4	2 665,00	-	2 665,00	-	-	-	-
28	Drukarka HP 107 A	549,99	-	-	-	549,99	-	-
29	Mobilny System Naświetlania	4 732,43	4 732,43	-	-	-	-	-
30	Łóżko MALCOLM	1 128,00	-	-	-	1 128,00	-	-
31	Telewizor SHARP	2 299,96	-	-	-	2 299,96	-	-
32	Drukarka HP LJ E45028dn	2 324,70	2 324,70	-	-	-	-	-
33	Ssak elektryczny MEDELA	8 743,68	-	-	-	8 743,68	-	-
34	Ssak elektryczny MEDELA	8 743,68	-	-	-	8 743,68	-	-
35	Ssak elektryczny MEDELA	8 743,68	-	-	-	8 743,68	-	-
36	Ssak elektryczny MEDELA	8 743,68	-	-	-	8 743,68	-	-
37	Ssak elektryczny MEDELA	8 743,68	-	-	-	8 743,68	-	-
RAZEM ŚR. NISKOC.		146 919,70	14 448,90	22 570,88	29 977,95	79 921,97	-	-

	WARTOŚĆ OGÓLEM	ŚRODKI WŁASNE	DOTACJE POWIATU	DOTACJE POZOSTAŁE	DAROWIZNY	ŚRODKI UE REFUND.	ŚRODKI UE
PODSUMOWANIE:	6 751 216,11	175 777,16	2 928 879,49	150 867,95	378 426,47	149 426,62	2 967 838,42

Na dzień 31.12.2021 nie widnieją zapisy na koncie 080 i 085 (środki trwałe w budowie). Wszystkie inwestycje zostały zakończone i rozliczone, środki trwałe przyjęto na stan.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2021 rok

Tabela nr 5

ZESTAWIENIE NAKŁADÓW NA ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE					
LP	Tytuł rodzajowy	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ
		zł	zł	zł	zł
1	Wykonanie termomodernizacji bryły A,B,C, oraz modernizacja źródeł ciepła dla kompleksu szpitala	4 698 461,99	1 349 572,38	6 048 034,37	0,00
2	Zapassowe źródło wody	27 000,00	0,00	27 000,00	0,00
3	Modernizacja tlenowni	0,00	113 100,00	113 100,00	0,00
4	Wyposażenie pozostałe	0,00	184 654,27	184 654,27	0,00
Razem w bilansie		4 725 461,99	1 647 327,65	6 372 789,64	0,00

2. W trakcie roku nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy – nie występuje.
4. Wartość i powierzchnia użytkowanych gruntów.

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Przasnyszu na podstawie protokołów nieodpłatnego użytkowania, na dzień 01.01.2021 użytkował grunty:

- Działka o numerze 268/15 o powierzchni 1.600 m² wartość 16.801,17 zł
- Działka o numerze 268/34 o powierzchni 68 459,2 m² wartość 718 820,43 zł
- RAZEM 735 621,60 zł

Na dzień 31.12.2021 roku wielkość oraz wartość gruntów nie uległa zmianie.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2021 rok

5. Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych.

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Przasnyszu w 2021 roku użytkował nieodpłatnie następujący sprzęt medyczny :

Tabela nr 6

Lp.	Nazwa środka trwałego	Wartość brutto (PLN)	Wsp. amort. bilans.	Umorzenie za 2021 rok	Umorzenie za okres użytkowania
1	Kuchnia mikrofalowa HAIER VOLT00027	239,00	100	239,00	239,00
2	Tapczan z szufladą	2 000,00	100	2 000,00	2 000,00
3	Wentylator VOLENTO VOLT00027	239,97	100	239,97	239,97
4	Analizator Immunofluorescencyjny (PCL Inc.)	14 968,80	20	2 993,76	2 993,76
5	Szafa	1 600,00	100	1 600,00	1 600,00
6	Kardiomonitor Biolight Q7/I	18 439,92	20	3 687,98	3 687,98
7	Kardiomonitor Biolight Q7/I	18 439,92	20	3 687,98	3 687,98
8	Kardiomonitor Biolight Q7/I	18 439,92	20	3 687,98	3 687,98
9	Kardiomonitor Biolight Q7/I	18 439,92	20	3 687,98	3 687,98
10	Kardiomonitor Biolight Q7/I	18 439,92	20	3 687,98	3 687,98
11	Kardiomonitor Biolight Q7/I	18 439,92	20	3 687,98	3 687,98
12	Kardiomonitor Biolight Q7/I	18 439,92	20	3 687,98	3 687,98
13	Kardiomonitor Biolight Q7/I	18 439,92	20	3 687,98	3 687,98
14	Kardiomonitor Biolight Q7/I	18 439,92	20	3 687,98	3 687,98
15	Kardiomonitor Biolight Q7/I	18 439,92	20	3 687,98	3 687,98
16	Respirator Ambul T7	41 106,00	20	8 221,20	8 221,20
17	Respirator Ambul T7	41 106,00	20	8 221,20	8 221,20
18	Respirator bez mieszalnika EVO-Respiromix	47 500,00	20	9 500,00	9 500,00

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2021 rok

19	Respirator turbinowy Trilogy EVO OBM III	41 106,00	20	8 221,20	8 221,20
20	Respirator turbinowy Trilogy EVO OBM III	41 106,00	20	8 221,20	8 221,20
21	Kardiomonitor Biolight Q7/II	18 390,24	20	3 678,05	3 678,05
22	Kardiomonitor Biolight Q7/II	18 390,24	20	3 678,05	3 678,05
23	Pompa infuzyjna Biolight P500	3 910,54	100	3 910,54	3 910,54
24	Pompa infuzyjna Biolight P500	3 910,54	100	3 910,54	3 910,54
25	Pompa infuzyjna Biolight P600	4 148,19	100	4 148,19	4 148,19
26	Pompa infuzyjna Biolight P600	4 148,19	100	4 148,19	4 148,19
27	Przepływomierz to tlenu (AGA) – 10 szt.	4 955,80	100	4 955,80	4 955,80
28	Przepływomierz to tlenu (AGA) – 10 szt.	4 955,80	100	4 955,80	4 955,80
29	Przepływomierz to tlenu (AGA) – 20 szt.	9 911,60	100	9 911,60	9 911,60
30	Pulsoksymetr napalcowy	610,00	100	610,00	610,00
31	Pulsoksymetr napalcowy	610,00	100	610,00	610,00
32	Butla stalowa 50 L do tlenu medycznego	17 346,60	100	17 346,60	17 346,60
33	Respirator turbinowy Trilogy EVO OBM	41 700,00	20	8 340,00	8 340,00
34	Respirator turbinowy Trilogy EVO OBM	41 700,00	20	8 340,00	8 340,00
35	Respirator turbinowy Trilogy EVO OBM III	41 106,00	20	8 221,20	8 221,20
36	Aparat do wysokoprzepływowej terapii tlenowej Airvo2	15 238,80	20	3 047,76	3 047,76
37	Aparat do wysokoprzepływowej terapii tlenowej Airvo2	15 238,80	20	3 047,76	3 047,76
38	Aparat do wysokoprzepływowej terapii tlenowej Airvo2	15 238,80	20	3 047,76	3 047,76
39	Aparat do wysokoprzepływowej terapii tlenowej Airvo2	15 238,80	20	3 047,76	3 047,76
40	Pompa infuzyjna Perfusor Space	4 698,00	100	4 698,00	4 698,00
41	Pompa infuzyjna Perfusor Space	4 698,00	100	4 698,00	4 698,00
42	Aparat do wysokoprzepływowej terapii tlenowej HUMID-0BH	9 720,00	100	9 720,00	9 720,00

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2021 rok

43	Aparat do wysokoprzepływowej terapii tlenowej HUMID-0BH	9 720,00	100	9 720,00	9 720,00
44	Aparat do wysokoprzepływowej terapii tlenowej HUMID-0BH	9 720,00	100	9 720,00	9 720,00
45	Aparat do wysokoprzepływowej terapii tlenowej HUMID-0BH	9 720,00	100	9 720,00	9 720,00
46	Aparat do wysokoprzepływowej terapii tlenowej HUMID-0BH	9 720,00	100	9 720,00	9 720,00
47	Aparat do wysokoprzepływowej terapii tlenowej HUMID-0BH	9 720,00	100	9 720,00	9 720,00
48	Bezpośrednie złącze do tracheostomii Optiflow	340,00	100	340,00	340,00
49	Dozownik rotametryczny zakres 0-17 l/min AGA z nawilżaczem	8 748,00	100	8 748,00	8 748,00
50	Kaniula donosowa Optiflow L	760,00	100	760,00	760,00
51	Kaniula donosowa Optiflow M	2 660,00	100	2 660,00	2 660,00
52	Kaniula donosowa Optiflow S	380,00	100	380,00	380,00
53	Przepływomierz tlenu medycznego 70L/min AGA	8 309,20	100	8 309,20	8 309,20
54	Reduktor do butli	5 725,60	100	5 725,60	5 725,60
55	Rura i komora AirSpiral serii AIRVO 2	9 200,00	100	9 200,00	9 200,00
56	Zestaw do terapii wysokoprzepływowej AIRVO 2 Fisher&Paykel Healthcare	13 280,00	20	2 656,00	2 656,00
57	Zestaw do terapii wysokoprzepływowej AIRVO 2 Fisher&Paykel Healthcare	13 280,00	20	2 656,00	2 656,00
58	Zestaw do terapii wysokoprzepływowej AIRVO 2 Fisher&Paykel Healthcare	13 280,00	20	2 656,00	2 656,00
59	Zestaw do terapii wysokoprzepływowej AIRVO 2 Fisher&Paykel Healthcare	13 280,00	20	2 656,00	2 656,00
60	Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Compact Plus	2 970,00	100	2 970,00	2 970,00
61	Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Compact Plus	2 970,00	100	2 970,00	2 970,00
62	Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Compact Plus	2 970,00	100	2 970,00	2 970,00
63	Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Compact Plus	2 970,00	100	2 970,00	2 970,00
64	Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Compact Plus	2 970,00	100	2 970,00	2 970,00
65	Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Compact Plus	2 970,00	100	2 970,00	2 970,00
66	Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Compact Plus	2 970,00	100	2 970,00	2 970,00

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2021 rok

67	Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Compact Plus	2 970,00	100	2 970,00	2 970,00
68	Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Compact Plus	2 970,00	100	2 970,00	2 970,00
69	Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Compact Plus	2 970,00	100	2 970,00	2 970,00
70	Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Compact Plus	2 970,00	100	2 970,00	2 970,00
71	Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Compact Plus	2 970,00	100	2 970,00	2 970,00
72	Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Compact Plus	2 970,00	100	2 970,00	2 970,00
73	Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Compact Plus	2 970,00	100	2 970,00	2 970,00
74	Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Compact Plus	2 970,00	100	2 970,00	2 970,00
75	Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Compact Plus	2 970,00	100	2 970,00	2 970,00
76	Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Compact Plus	2 970,00	100	2 970,00	2 970,00
77	Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Compact Plus	2 970,00	100	2 970,00	2 970,00
78	Aparat do wysokoprzepływowej tlenoterapii donosowej wraz z akcesoriami	9 502,92	100	9 502,92	9 502,92
79	Aparat do wysokoprzepływowej tlenoterapii donosowej wraz z akcesoriami	9 502,92	100	9 502,92	9 502,92
80	Aparat do wysokoprzepływowej tlenoterapii donosowej wraz z akcesoriami	9 502,92	100	9 502,92	9 502,92
81	Aparat do wysokoprzepływowej tlenoterapii donosowej wraz z akcesoriami	9 502,92	100	9 502,92	9 502,92
82	Aparat do wysokoprzepływowej tlenoterapii donosowej wraz z akcesoriami	9 502,92	100	9 502,92	9 502,92
83	Pompa infuzyjna wolumeryczna dwukanał. do żywienia pozajelitowego PLUM 360-ICU Med.	7 668,00	100	7 668,00	7 668,00
84	Zestaw infuzyjny do pompy PLUM 360	2 160,00	100	2 160,00	2 160,00
85	Aparat RTG mobilny Samsung GM85	397 314,72	20	79 462,94	79 462,94
86	Tomograf komputerowy uCT 530	1 986 488,93	20	397 297,79	397 297,79
87	Defibrylator dwufazowy z możliwością stymulacji i kardiowersji Philips Efficia DFM100	16 740,00	20	3 348,00	3 348,00
88	Defibrylator dwufazowy z możliwością stymulacji i kardiowersji Philips Efficia DFM100	16 740,00	20	3 348,00	3 348,00

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2021 rok

89	Defibrylator dwufazowy z możliwością stymulacji i kardiowersji Philips Efficia DFM100	16 740,00	20	3 348,00	3 348,00
90	Tapczan z szufladą	2 400,00	100	2 400,00	2 400,00
91	Covid - Łóżko szpitalne SV2 z materacem (OIOM)	8 000,00	100	8 000,00	8 000,00
92	Covid - Łóżko szpitalne SV2 z materacem (OIOM)	8 000,00	100	8 000,00	8 000,00
93	Covid - Łóżko szpitalne SV2 z materacem (OIOM)	8 000,00	100	8 000,00	8 000,00
94	Covid - Łóżko szpitalne SV2 z materacem (OIOM)	8 000,00	100	8 000,00	8 000,00
95	Covid - Łóżko szpitalne SV2 z materacem (OIOM)	8 000,00	100	8 000,00	8 000,00
96	Covid - Łóżko szpitalne SV2 z materacem (OIOM)	8 000,00	100	8 000,00	8 000,00
97	Covid - Łóżko szpitalne SV2 z materacem (OIOM)	8 000,00	100	8 000,00	8 000,00
98	Covid - Łóżko szpitalne SV2 z materacem (OIOM)	8 000,00	100	8 000,00	8 000,00
99	Covid - Łóżko szpitalne SV2 z materacem (OIOM)	8 000,00	100	8 000,00	8 000,00
100	Covid - Łóżko szpitalne SV2 z materacem (OIOM)	8 000,00	100	8 000,00	8 000,00
101	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	100	7 989,84	7 989,84
102	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	100	7 989,84	7 989,84
103	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	100	7 989,84	7 989,84
104	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	100	7 989,84	7 989,84
105	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	100	7 989,84	7 989,84
106	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	100	7 989,84	7 989,84
107	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	100	7 989,84	7 989,84
108	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	100	7 989,84	7 989,84
109	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	100	7 989,84	7 989,84
110	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1)	7 989,84	100	7 989,84	7 989,84

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2021 rok

	/ Konkret				
111	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	100	7 989,84	7 989,84
112	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	100	7 989,84	7 989,84
113	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	100	7 989,84	7 989,84
114	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	100	7 989,84	7 989,84
115	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	100	7 989,84	7 989,84
116	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	100	7 989,84	7 989,84
117	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	100	7 989,84	7 989,84
118	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	100	7 989,84	7 989,84
119	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	100	7 989,84	7 989,84
120	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	100	7 989,84	7 989,84
121	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	100	7 989,84	7 989,84
122	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	100	7 989,84	7 989,84
123	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	100	7 989,84	7 989,84
124	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	100	7 989,84	7 989,84
125	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	100	7 989,84	7 989,84
126	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	100	7 989,84	7 989,84
127	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	100	7 989,84	7 989,84
128	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	100	7 989,84	7 989,84
129	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	100	7 989,84	7 989,84

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2021 rok

130	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	100	7 989,84	7 989,84
131	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	100	7 989,84	7 989,84
132	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	100	7 989,84	7 989,84
133	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	100	7 989,84	7 989,84
134	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	100	7 989,84	7 989,84
135	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	100	7 989,84	7 989,84
136	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	100	7 989,84	7 989,84
137	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	100	7 989,84	7 989,84
138	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	100	7 989,84	7 989,84
139	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	100	7 989,84	7 989,84
140	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	100	7 989,84	7 989,84
141	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	100	7 989,84	7 989,84
142	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	100	7 989,84	7 989,84
143	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	100	7 989,84	7 989,84
144	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	100	7 989,84	7 989,84
145	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	100	7 989,84	7 989,84
146	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	100	7 989,84	7 989,84
147	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	100	7 989,84	7 989,84
148	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkret	7 989,84	100	7 989,84	7 989,84
149	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1)	7 989,84	100	7 989,84	7 989,84

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2021 rok

	/ Konkretny				
150	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 sementowe (ELeganza 1) / Konkretny	7 989,84	100	7 989,84	7 989,84
151	Respiratorz turbiną i mieszalnikiem tlenu Trilogy EVO OBM	41 700,00	20	8 340,00	8 340,00
152	Respiratorz turbiną i mieszalnikiem tlenu Trilogy EVO OBM	41 700,00	20	8 340,00	8 340,00
153	Stojak do kroplówek	6 500,00	100	6 500,00	6 500,00
154	Respiratorz turbiną i mieszalnikiem tlenu Trilogy EVO OBM	41 700,00	20	8 340,00	8 340,00
155	Respiratorz turbiną i mieszalnikiem tlenu Trilogy EVO OBM	41 700,00	20	8 340,00	8 340,00
156	Respiratorz turbiną i mieszalnikiem tlenu Trilogy EVO OBM	41 700,00	20	8 340,00	8 340,00
157	Respiratorz turbiną i mieszalnikiem tlenu Trilogy EVO OBM	41 700,00	20	8 340,00	8 340,00
158	Aparat RTG z adaptacją pomieszczenia	1 303 740,00	20	260 748,00	260 748,00
	RAZEM:	5 436 236,96		1 696 543,10	1 696 543,10

6. SPZZOZ nie posiada papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów.
7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

Tabela nr 7

Lp	NAZWA	BO	Kwota zwiększenia	Kwota rozwiązania odpisu	BZ
1.	OSOBY PRAWNE	8 089,20	0,00	0,00	8 089,20
2.	OSOBY FIZYCZNE	35 066,96	11 945,80	2 692,00	44 320,76
	Razem	43 156,16	11 945,80	2 692,00	52 409,96

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych – informacja SPZZOZ nie dotyczy.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2021 rok

9. Dane charakteryzujące stan i zmiany funduszu założycielskiego.

Stany i zmiany funduszu założycielskiego oraz funduszu zakładu oraz tytuły tych zmian przedstawia załącznik do sprawozdania – zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

10. Propozycja co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

SPZZOZ wypracowany zysk netto za 2021 rok w wysokości 93 089,47 zł proponuję przeznaczyć na cele statutowe SPZZOZ i przekazać na Fundusz Zakładu.

11. Dane o stanie rezerw zmniejszeniach i zwiększeniach oraz stanie końcowym.

Tabela nr 9

REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA – konto 650, 640-2					
Symbol konta	Tytuł	Wartość początkowa BO	Zmiany w ciągu roku (+/-)	Inne zdarzenia	Saldo końcowe
650	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 009 504,00	+155 321,00	0,00	3 164 825,00
	a) <i>długoterminowe</i>	2 354 118,00	-585 588,00	0,00	1 768 530,00
	b) <i>krótkoterminowe</i>	655 386,00	+740 909,00	0,00	1 396 295,00
640	Pozostałe rezerwy na zobowiązania z konta biernych rozliczeń międzyokresowych	6 027,00	+10 701,00	0,00	16 728,00
	a) <i>długoterminowe,</i>	0,00	+8 364,00	0,00	8 364,00
	b) <i>krótkoterminowe</i>	6 027,00	+2 337,00	0,00	8 364,00
RAZEM		3 015 531,00	+166 022,00	0,00	3 181 553,00

12. Podział zobowiązań długoterminowych - występują zobowiązania długoterminowe w wysokości 8 220 141,45 zł są to:

- zobowiązania wobec ZUS – zaległe składki ubezpieczenia społecznego, zdrowotnego i funduszu pracy za lata 2001-2008 w wysokości 2 475 141,45 zł

Okres spłaty:

a) *powyżej 1 roku do 3 lat, - 1 505 828,00*

b) *powyżej 3 do 5 lat, - 969 313,45*

- kredyt zaciągnięty na spłatę zobowiązań 5 745 000,00 zł.

Okres spłaty

a) *powyżej 1 roku do 3 lat, - 5 745 000,00*

b) *powyżej 3 do 5 lat, 0,00*

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2021 rok

13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju) – nie występują

14. Wykaz pozycji rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych oraz rozliczeń międzyokresowe przychodów przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 10

LP	TYTUŁ ROZLICZEŃ	STAN NA BO	ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA	STAN NA BZ
I.	Mające wpływ na zmianę stanu produktów	3 282 970,98	1 073 837,19	907 852,45	3 448 955,72
1.	Ubezpieczenia majątkowe	249 499,93	271 305,19	272 108,65	248 696,47
2.	Licencja Simple	17 940,05	44 895,00	44 128,80	18 706,25
3.	Pozostałe bierne rozliczenia kosztów (wg. tytułów)	3 015 531,00	757 637,00	591 615,00	3 181 553,00
-	Rezerwa na badanie sprawozdania	6 027,00	16 728,00	6 027,00	16 728,00
-	Rezerwa na świadczenia pracownicze	3 009 504,00	740 909,00	585 588,00	3 164 825,00
	RAZEM	3 282 970,98	1 073 837,19	907 852,45	3 448 955,72

15. Zmiana stanu produktów

Tabela nr 11

Wyczenie zmiany stanu produktów do RZiS	BO	BZ	ZMIANA
RMK czynne - ubezpiecz	249 499,93	248 696,47	+803,46
RMK czynne - licencja	17 940,05	18 706,25	-766,20
RMK bierne- bad.spraw	6 027,00	16 728,00	+10 701,00
Pracownicze	3 009 504,00	3 164 825,00	+155 321,00
Zmiana stanu produkt.	3 282 970,98	3 448 955,72	-166 059,26

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2021 rok

**ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW
WG STANU NA DZIEŃ 31.12.2021**

Tabela nr 12

K O N T O	Stan 2020	Zwiększenia	Odpis w roku	Stan 2021
840-7 Maz.Jedn.Wdr.Proj.Unijnych Rehabilitacja	2 297 259,36	0,00	74 105,16	2 223 154,20
840-8 Maz.Jedn.Wdr.Proj.Unijnych SOR + ładowisko	181 799,32	0,00	11 609,83	170 189,49
840-10 Dotacja z Powiatu Rehabilitacja	376 764,05	0,00	12 153,72	364 610,33
840-11 Dotacja z Powiatu SOR + ładowisko	31 382,42	0,00	2 004,19	29 378,23
840-16 Modernizacja odd. Psych. Śr. UE	966 351,16	0,00	28 774,17	937 576,99
840-17 Termomodernizacja śr. UE	2 353 429,16	614 409,26	76 750,19	2 891 088,23
840-19 Darowizny pieniężne na zakup karetki	0,00	4 000,00	0,00	4 000,00
840-20 Maz.Jedn.Wdrważ. Projektów Unij. Rozbudowa E-Uслуг	340 806,12	0,00	81 505,14	259 300,98
840-27 Rozbudowa E-usług śr. Powiatu	64 665,07	0,00	15 457,21	49 207,86
840-32 Modernizacja pd.psych. śr. Powiatu	302 206,40	0,00	8 905,92	293 300,48
840-33 E-usługi – refundacja UE,	26 826,47	0,00	6 321,62	20 504,85
840-37 Psychiatria – refundacja UE,	118 806,28	0,00	3 494,28	115 312,00
840-38 Powiat – schody	12 561,85	0,00	365,04	12 196,81
840-41 Samochód dostawczy	2 141,67	0,00	700,00	1 441,67
840-43 NFOZ aparat KTG	820,80	0,00	820,80	0,00
840-44 WOŚP	317 077,18	252 072,00	185 859,72	383 289,46
840-45 Windy- dofinansowanie Powiatu	142 500,00	0,00	23 750,00	118 750,00
840-48 SOR 2	2 043 044,97	0,00	282 922,32	1 760 122,65
840-49 SOR refund wydatków UE	86 003,59	0,00	27 626,04	58 377,55
840-50 Powiat Ładowisko	111 393,39	0,00	5 531,28	105 862,11
840-52 Dotacja z Powiatu RIT	1 976 266,22	0,00	528 316,92	1 447 949,30
840-53	7 946 223,14	0,00	2 130 463,36	5 815 759,78

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2021 rok

Maz.Jedn.Wdr.Proj Unijnych RIT				
840-57	120 401,62	0,00	34 315,28	86 086,34
Maz.Jedn. Wdraż proj.UE SOR				
840-58	2 241 579,25	648 739,36	73 698,16	2 816 620,45
Termomodernizacja środki Powiatu				
840-59	0,00	150 544,96	2 704,16	147 840,80
Termomodernizacja - refundacja				
840-60	1 200 105,00	0,00	300 000,00	900 105,00
Dotacja z Rezerw Budżetu Państw Rezonans				
840-62	55 977,88	0,00	11 581,63	44 396,25
Środki trwałe COVID 19				
840-61	375 502,35	0,00	9 486,36	366 015,99
Dotacja z Powiatu rezerwowe źródło wody				
840-63	1 302 720,00	0,00	325 680,00	977 040,00
Dotacja z Powiatu Rezonans				
840-64	13 776,00	0,00	5 904,00	7 872,00
Urządzenie FIREWALL				
840-65	0,00	113 100,00	2 356,30	110 743,70
Instalacja tlenu				
840-66	0,00	46 432,50	3 959,06	42 473,44
TOPSOR				
840-67	0,00	15 990,00	533,00	15 457,00
Cyfrowa łączność				
840-97	82 736,82	0,00	19 928,81	62 808,01
Środki pozostałe				
840-98	35 401 091,20	0,00	1 855 005,07	33 546 086,13
Wartość niezamortyzowanych środków trwałych				
O G Ó Ł E M	60 492 218,74	1 845 288,08	6 152 588,74	56 184 918,08

16. Zobowiązania warunkowe. – nie występują

17. Składniki aktywów i pasywów występujące w więcej niż jedna pozycja bilansu

Zobowiązania wobec ZUS 5 984 038,00

- krótkoterminowe 3 508 896,55

- długoterminowe 2 475 141,45

Kredyt 10 041 079,83

- krótkoterminowy 4 296 079,83

- długoterminowy 5 745 000,00

18. Zobowiązania warunkowe, udzielone przez SPZZOZ gwarancje i poręczenia nie występują.

19. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane są w cenie nabycia lub kosztów wytworzenia.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2021 rok

20. Środki zgromadzone na rachunku VAT wynoszą 0,00 zł

21. Informacje z tytułu ukrytych zysków - nie występują.

22. Informacja o środkach pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych oraz gotówce w kasie.

Tabela nr 13

Wyszczególnienie		Stan na BZ	Informacja dotycząca potwierdzenia salda
1	Środki pieniężne w kasie	15 823,14	
-	kasa główna	15 823,14	spis z natury
2	Środki pieniężne w banku:	424 271,09	
-	03 1020 1592 0000 2602 0295 0467	288,30	potwierdzenie z banku
-	77 1020 1592 0000 2102 0321 4772	27 614,56	Potwierdzenie z banku
-	95 1020 1592 0000 2802 0295 0459	76,01	potwierdzenie z banku
-	05 1020 1592 0000 2002 0295 0434	463,81	potwierdzenie z banku
-	07 1020 1592 0000 2902 0295 0442	6,76	potwierdzenie z banku
-	92 1020 1592 0000 2402 0295 0418	270 289,78	potwierdzenie z banku
-	97 1020 1592 0000 2202 0295 0426	106 609,03	potwierdzenie z banku
-	08 1020 1592 0000 2402 0295 0475	12 690,40	potwierdzenie z banku
-	38 1020 1592 0000 2602 0295 2844	0,00	potwierdzenie z banku
-	91 1020 1592 0000 2102 0301 0626	714,25	potwierdzenie z banku
-	57 1020 1592 0000 2102 0301 1723	135,02	potwierdzenie z banku
-	87 1020 1592 0000 2802 0306 2056	5 383,17	potwierdzenie z banku
Razem		440 094,23	
		2 024,00	środki pieniężne w drodze
Razem wartość bilansowa inwestycji krótkoterminowych		442 118,23	
-	23 1020 1592 0000 2096 0101 6658	-3 414 600,00	potwierdzenie z banku kredyt
-	46 1020 1592 0000 2996 0110 0775	- 4 332 000,00	potwierdzenie z banku kredyt
-	94 1020 1592 0000 2102 0295 0335	-2 294 479,83	potwierdzenie z banku kredyt
Razem		-10 041 079,83	

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2021 rok

23. Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy – nie dotyczy.

24. Struktura przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów oraz przychodów finansowych i pozostałych przychodów operacyjnych.

Tabela nr 14

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	ROK 2020	ROK 2021	ZMIANA+/-
1	Przychody ze sprzedaży produktów usługi medyczne	61 960 337,76	86 893 766,86	+24 933 429,10
2	Przychody ze sprzedaży produktów pozostałe usługi	301 104,26	340 037,25	+38 932,99
3	Przychody finansowe	3 736,70	538,62	-3 198,08
4	Pozostałe przychody operacyjne	9 378 015,16	8 891 737,98	-486 277,18
RAZEM		71 643 193,88	96 126 080,71	+24 482 886,83

25. W 2021 roku nie wystąpiły odpisy aktualizujące środki trwałe i zapasów. Środki trwałe zniszczone i nie nadające się do eksploatacji zostały zlikwidowane.

26. W 2021 roku nie wystąpiły przychody lub koszty działalności zaniechanej w roku lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym. W okresie sprawozdawczym nie likwidowano żadnej działalności, nie wystąpiły koszty i przychody z tytułu jej zaniechania.

27. SPZZOZ nie sporządza rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2021 rok

28. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego przedstawiają tabele nr 12 i 13.

a. PRZYCHODY

Tabela nr 15

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	KONTO KSIĘGOWE	KWOTA
I	PRZYCHÓD Z KSIĄG RACHUNKOWYCH	700,702, 750,760	96 126 080,71
a.	Przychody księgowe trwale nie wliczane do podstawy opodatkowania		6 607 166,82
-	<i>Wartość otrzymanych nieodpłatnie rzeczy, praw finansowych lub współfinansowanych ze środków budżetu państwa, jednostek samorządu terytorialnego, ze środków agencji rządowych lub ze środków pochodzących od rządów państw obcych, organizacji międzynarodowych lub międzynarodowych instytucji finansowych, w ramach rządowych programów</i>	760	
-	<i>Dotacje</i>	760	350 957,23
-	<i>Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw, odpisów aktualizujących jeżeli wcześniej nie stanowiły KUP</i>	760	1 128,00
-	<i>Przychody przyszłych okresów (z dotacji na zakup środków trwałych księgowanych równoległe z amortyzacją)</i>	760	6 255 081,59
-	<i>Rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze, które wcześniej nie stanowiły KUP</i>	650	
b.	Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące KUP		
-	<i>Kwoty naliczonych lecz nie otrzymanych odsetek od należności</i>	750	
II	Przychody podatkowe nie ujęte w księgach		1 696 543,10
-	<i>Wartość otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie rzeczy lub praw</i>		1 696 543,10
III	Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy, a nie ujęte w wyniku		41 363,42
-	<i>Umorzona rekompensata od dostawcy za nieterminowe regulowanie zobowiązań</i>		35 336,42
-	<i>Rozwiązanie rezerwy na badanie bilansu</i>		6 027,00
IV	Dochód wolny od podatku (dotacje)	840	1 542 783,58
V	Rezerwa na przyszłe przychody – przychody przyszłych okresów	841	1 342 739,00
	PRZYCHODY OGÓŁEM		94 142 342,99
	WARTOŚĆ PRZYCHODÓW W ROZUMIENIU PRZEPISÓW PODATKOWYCH (minus dochód wolny od podatku)		92 599 559,41

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2021 rok

b. KOSZTY

Tabela nr 16

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	KONTO KSIĘGOWE	KWOTA
I.	KOSZTY Z KSIĄG RACHUNKOWYCH	„4”, 751,761	95 775 778,98
a.	Koszty księgowe trwale nie stanowiące KUP		7 313 421,15
-	<i>Amortyzacja</i>	400	6 377 466,25
-	<i>Grzywny i kary pieniężne, koszty egzekucji związane z niewykonaniem zobowiązań</i>	761	67 509,12
-	<i>Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji Podatkowej</i>	751	276 207,27
-	<i>Wierzytelności umorzone</i>	761	1 564,00
-	<i>Koszty pozostałe</i>	401	4 273,51
-	<i>ZUS z lat ubiegłych zapłacony za pracownika</i>		99 409,23
-	<i>PFRON</i>	406	175 762,00
-	<i>Koszty bieżące sfinansowane dotacją</i>	405,406,403	350 957,23
b.	Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące KUP		3 372 979,15
-	<i>Niezapłacone odsetki od zobowiązań</i>	249	23 290,11
-			
-	<i>Odpis aktualizujący należności</i>	280	11 945,80
-	<i>Niewypłacone umowy zlecenia</i>	230	211 321,25
-	<i>Niezapłacone składki ZUS, finansowane w części przez płatnika składek</i>	223	1 536 173,55
-	<i>Faktury niezapłacone w terminie</i>	4	1 418 199,44
-	<i>Rezerwy na badanie sprawozdania finansowego</i>		16 728,00
-	<i>Wzrost rezerw na świadczenia pracownicze (zmniejszenie stanu rezerw wykazuje się z znakiem minus)</i>	650	155 321,00
c.	Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów, a nie ujęte w wyniku		2 379 686,30
-	<i>Zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych w latach ubiegłych</i>	249	22 245,16
-	<i>Zapłacone faktury z 2020 r</i>	210	793 185,08
-	<i>Wypłacone umowy zlecenia zaliczone w ciężar kosztów w latach ubiegłych, stanowiły NKUP w roku poprzednim</i>	230	120 167,65
-	<i>ZUS z lat ubiegłych – pracodawcy</i>	223	75 247,99
-	<i>ZUS prolongata</i>	234	27 474,00
-	<i>Zapłacony ZUS z lat ubiegłych, stanowiły NKUP w roku ubiegłym</i>	223	1 341 366,42
II	WARTOŚĆ KOSZTÓW W ROZUMIENIU PRZEPISÓW PODATKOWYCH		87 469 064,98

29. Odsetki i różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku – nie występują.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2021 rok

30. Poniesione w 2021 roku i planowane na rok 2022 nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Tabela nr 17

LP.	RODZAJ ZADANIA	NAKLĄDY PONIESIONE W LATACH 2021			NAKLĄDY PLANOWANE W ROKU 2022			RAZEM
		DOTACJA (UE / BP / PFRON / INNE)	DOTACJA POWIATU	WKŁAD SPZZOZ	DOTACJA (UE / BP / PFRON / INNE)	DOTACJA POWIATU	WKŁAD SPZZOZ	
1	Termomodernizacja kompleksu budynków szpitala	764 489,00	648 739,36	5 128,49	-	-	-	1 418 356,85
3	Modernizacja tlenowni	-	113 100,00	-	-	-	-	113 100,00
4	System łączności radiowej	-	15 990,00	-	-	-	-	15 990,00
5	Zakup i modernizacja infrastruktury IT	37 767,95	19 741,59	66 851,12	-	-	-	124 360,66
6	Zakup wyposażenia i sprzętu medycznego	-	-	67 876,32	-	-	-	67 876,32
7	Zakup wyposażenia pozostałego	-	2 829,29	599,00	-	-	-	3 428,29
8	Cyfryzacja usług zdrowotnych	-	-	-	13 183 200,00	1 464 800,00	-	14 648 000,00
9	Utworzenie oddziału opieki senioralnej (ZOL)	-	-	-	12 219 841,15	-	-	12 219 841,15
RAZEM:		802 256,95	800 400,24	140 454,93	25 403 041,15	1 464 800,00	0,00	28 610 953,27

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

W 2021 roku SPZZOZ w związku z zaistniałą pandemią COVID 19 otrzymał w nieodpłatne użytkowanie środki trwałe o wartości 5 436 236,96 zł oraz materiały medyczne i dezynfekcyjne o wartości 1 702 546,94.

32. Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi – nie występują.

33. SPZZOZ w 2021 roku nie przekazywała żywności organizacjom pozarządowym.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2021 rok

INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

1. Struktura środków pieniężnych.

<i>Stan środków zgromadzonych na koniec 2020 r</i>	<i>459 368,80 zł</i>
<i>Środki zgromadzone na rachunkach bankowych na koniec 2021 r</i>	<i>424 271,09 zł</i>
<i>Środki zgromadzone w kasie</i>	<i>15 823,14 zł</i>
<i>Środki pieniężne w drodze</i>	<i>2 024,00 zł</i>
<i>Stan środków na koniec 2021 r</i>	<i>442 118,23 zł</i>
<i>Zmiana stanu środków</i>	<i>-17 250,57 zł</i>

PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	2 348 484,35 zł
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	-1 756 705,84 zł
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-609 029,08 zł
• Zobowiązania inwestycyjne na dzień 31.12.2021	2 324,70 zł
• Zobowiązania inwestycyjne na dzień 01.01.2021	27 699,98 zł
• Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	20 375,28 zł

- 1. Umowy nieuwzględnione w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy – nie występują.**
- 2. Transakcje ze stronami powiązanymi – nie występują.**

INFORMACJA O SPRAWACH OSOBOWYCH

1. Przeciętne zatrudnienie z podziałem na grupy

Tabela nr 18

PRZECIĘTNE ŚREDNIE ZATRUDNIENIE		
Ogółem	Rok 2020	Rok 2021
W tym:	492,53	508,93
Lekarze medycyny	28,52	40,55
Pielęgniarki	213,42	214,3
Położne	32,97	30,17
Technicy medyczni	33,61	30,89
Inny personel medyczny	50,5	55,65
Pracownicy administracji	25,57	27,01
Pozostali	107,94	109,36

1. Osoby wchodzące w skład organów zarządzających i nadzorujących w 2021 roku nie korzystały z pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.
2. Umowę na badanie sprawozdania finansowego zawarto na lata 2021 i 2022 i ustalono zryczałtowaną kwotę umowną netto 13 600,00 zł .
3. Podmiot badający sprawozdanie finansowe nie wykonywał innych usług na rzecz SPZZOZ w 2021 r.
4. SPZZOZ nie jest spółką handlową, w związku z tym nie podaje informacji o wynagrodzeniach wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2021 rok

5. W 2021 roku nie odnotowano przychodów i kosztów z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny. Nie wystąpiły również zdarzenia po dniu bilansowym, a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym. Wszystkie zdarzenia dotyczące 2021 roku zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.
6. Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 26 października 2020 roku w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów dokonano zmiany zasad (polityki) rachunkowości. W tym nie zmieniono metod wyceny mających wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.
7. Nie występują przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji .
8. Transakcje z jednostkami powiązanymi nie występują.
9. Spółki, w których SPZZOZ posiada zaangażowanie w kapitale nie występują.
10. Aktualnie w SPZZOZ nie występują zagrożenia w zakresie kontynuowania działalności.

ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH.

W roku 2008 przeprowadzona została kontrola przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych oddział Płock za okres od 1999 r do 2008 r. W wyniku kontroli zakwestionowane zostały umowy cywilnoprawne zawierane z osobami wykonującymi zawody medyczne na pełnienie dyżurów medycznych. Naliczono dodatkowe składki w wysokości 3 031 008,29 zł. Wyrokiem Sądu Okręgowego w Ostrołęce oddalono w zasadniczej części odwołanie SPZZOZ w Przasnyszu od decyzji ZUS ustalającej podstawy wymiaru składek na ubezpieczenie społeczne także od umów o udzielanie zamówienia na świadczenia zdrowotne. W związku z powyższym została złożona kasacja od wyroku Sadu Apelacyjnego w Białymstoku, która została rozpatrzona niekorzystnie dla SPZZOZ.

W październiku 2017 roku została zawarta umowa z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych na ratalną spłatę w/w zadłużenia na okres 10 lat . Zadłużenie wobec ZUS z tytułu składek objętych umową wraz z odsetkami na dzień 31.12.2021 roku wynosi 2 958 656,45 zł.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2021 rok

Sytuacja epidemiczna w kraju miała przełożenie na sytuację i działalność naszego Zakładu. Podobnie jak w roku ubiegłym, w 2021 obserwowaliśmy przekształcanie oddziałów na oddziały przeznaczone dla leczenia pacjentów zakażonych COVID 19.

Poniższa tabela przedstawia okresy w jakich poszczególne oddziały zmieniały swoją specjalizację i nie mogły realizować kontraktów zawartych z NFZ w swojej specjalności.

	zaprzeszanie działalności	wznowienie działalności	zaprzeszanie działalności	wznowienie działalności
oddział chorób wewnętrznych	02.11.2020	01.06.2021	30.10.2021	18.03.2022
oddział rehabilitacji ogólnej i neurologicznej	02.11.2020	01.06.2021	02.11.2021	28.02.2022
psychiatria i detoks	02.11.2020	01.06.2021	18.10.2021	15.03.2022
chirurgia z urologią	02.11.2020	04.05.2021	09.02.2022 - 13.02.2022	14.02.2022
OIOM	02.11.2020	04.05.2021		

Wobec powyższych ograniczeń w udzielaniu świadczeń w poszczególnych zakresach przedstawiają się następująco:

- Umowa na świadczenia zawarte w ryczałcie od stycznia do lipca w swoich ramach zawierała świadczenia udzielane w poradniach specjalistycznych, od lipca zostały one wyodrębnione. Świadczenia medyczne w poradniach zostały wykonane na poziomie 118,16%, natomiast pozostałe świadczenia zawarte w ryczałcie wykonano na poziomie 80,61%.
- Świadczenia podlegające odrębnemu finansowaniu (świadczenia w sieci) zostały wykonane średnio na poziomie 106,89%.
- Świadczenia udzielane w wyniku konkursów ofert wykonano średnio na poziomie 96,54%

W związku z trwającym stanem epidemii oraz bardzo dużymi zachorowaniami wśród pacjentów odnotowaliśmy niepełne wykonania świadczeń ambulatoryjnych, często wizyty były odwoływane. Pomimo tego, w przypadku niżej wymienionych zakresach wykonanie wyniosło 100% lub więcej, niż plan NFZ: badania TK, kolonoskopii, poradnia kardiologiczna i neurologiczna,

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2021 rok

okulistyka – hospitalizacje, poradnia okulistyczna, poradnia zdrowia psychicznego, poradnia leczenia uzależnień, OLU, program lekowy AMD, badania RM, zabiegi fizjoterapeutyczne, poradnia otolaryngologiczna, poradnia chorób płuc i gruźlicy, poradnia neonatologiczna, poradnia ginekologiczno -położnicza i patologii ciąży, oddział urologiczny, oddział chirurgii ogólnej .

W 2021 roku rozszerzono zakres udzielanych świadczeń o następujące poradnie

1. Endokrynologiczna
2. Chirurgii urazowo-ortopedycznej
3. Psychologiczna dla dzieci i młodzieży

Powstała też nowa Pracownia Rezonansu Magnetycznego.

Z uwagi na wyżej opisaną sytuację trudno dokonać oceny średniego czasu pobytu pacjentów na oddziałach, jednakże cały czas monitorujemy ten wskaźnik. Na poszczególnych oddziałach w 2021 roku przedstawiał się następująco:

Nazwa oddziału	Średni czas pobytu w oddziałach 2020 r	Średni czas pobytu w oddziałach 2021 r
Chorób wewnętrznych	6,84	7,45
Chirurgiczny	4,15	4,70
Położniczo - ginekologiczny	3,21	2,83
Rehabilitacyjny	27,47	17,99
Pediatryczny	3,83	3,98
Okulistyczny	1	1
Psychiatryczny	18,18	15,18
Intensywnej Terapii	11,15	12,67
SOR	1,02	1,02
Leczenia uzależnień	35,75	38,52
Urologiczny	4,85	4,14
Neonatologiczny	3,84	3,89

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2021 rok

Liczba wykonanych osobodni na poszczególnych oddziałach przedstawia się następująco:

Nazwa oddziału	Osobodni leczenia w oddziałach w 2020r	Osobodni leczenia w oddziałach w 2021r
Chorób wewnętrznych	12 741	12 115
Chirurgiczny	5 829	7 489
Położniczo- ginekologiczny	5 292	5 803
Rehabilitacyjny	8 984	7 807
Pediatryczny	2 012	2 937
Okulistyczny	1 501	2 017
Psychiatryczny	9 344	8 301
Intensywnej Terapii	1 160	1 039
Leczenia Uzależnień	6 686	7 511
Urologiczny	1 499	1 371
Neonatologiczny	2 413	2 492
SOR	5 591	5 499
OGÓŁEM	63 052	64 381

W 2021 roku zrealizowano następujące inwestycje:

- Termomodernizacja kompleksu budynków szpitala, wartość inwestycji ogółem 6 050 199,17 zł
- Modernizacja tlenowni, wartość inwestycji ogółem 113 100,00 zł
- System łączności radiowej 15 990,00 zł
- Zakup i modernizacja infrastruktury IT, wartość inwestycji ogółem 124 360,66 zł

W 2021 roku utworzoną rezerwę (przychody przyszłych okresów) z tytułu niewypracowanego kontraktu NFZ, będącego efektem epidemii COVID-19 w wysokości 1 342 739 zł

WYKAZ ZAŁĄCZNIKÓW

1. Zał. 1 - Zestawienie zobowiązań i należności wg pozycji bilansowych,
2. Zał. 2 - Wykaz należności,
3. Zał. 3 - Wykaz zobowiązań,
4. Zał. 4 - Rozliczenie wynagrodzeń,
5. Zał. 5 - Zestawienie rozrachunków z tytułu deklaracji PIT – 4R,
6. Zał. 6 - Zestawienie rozrachunków z tytułu ubezpieczeń społecznych,
7. Zał. 7 - Zestawienie rozrachunków z tytułu ubezpieczenia zdrowotnego,
8. Zał. 8 - Zestawienie rozrachunków z tytułu FP.
9. Zał. 9 - Zestawienie rozrachunków FEP.
10. Zał. 10 - Zestawienie rozrachunków z tytułu PFRON,
11. Zał. 11 - Rozliczenia z tytułu podatku od nieruchomości,
12. Zał. 12 - Zestawienie stanów magazynowych,
13. Zał. 13 - Zestawienie krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych czynnych,
14. Zał. 14 - Zestawienie rezerw na przyszłe zobowiązania,
15. Zał. 15 - Rozliczenie funduszu socjalnego,
16. Zał. 16 - Wykaz kosztów,
17. Zał. 17 - Wykaz przychodów,
18. Zał. 18 - Rozliczenie dochodu przeznaczanego na cele statutowe,

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2021 rok

ZESTAWIENIE ZOBOWIĄZAŃ I NALEŻNOŚCI

WG POZYCJI BILANSOWEJ wg stanu na dzień 31.12.2021

Załącznik nr 1

KONTO	NAZWA KONTA	NALEŻNOŚCI	ZOBOWIĄZANIA
		KRÓTKOTERMINOWE	KRÓTKOTERMINOWE
		WARTOŚĆ	WARTOŚĆ
200	Rozrachunki z odbiorcami	11 806 908,79	2 593,86
210	Rozrachunki z dostawcami	8 337,98	4 642 395,42
211	Rozrach. z tytułu zakupów środków trwałą.	0,00	2 324,70
213	Rozrachunki z tytułu kontraktów	2 160,00	1 259 494,75
220	Podatek CIT		91 153,00
223	Rozrachunki publiczno-prawne	0,00	6 905 237,00
	<i>W tym długoterminowe</i>	<i>0,00</i>	<i>2 475 141,45</i>
223-01	Podatek dochodowy od osób fizycznych	0,00	885 735,00
223-03	ZUS ubezpieczenia społeczne	0,00	4 343 503,60
	<i>w tym długoterminowe</i>	<i>0,00</i>	<i>1 806 097,99</i>
223-04	ZUS ubezpieczenia zdrowotne	0,00	1 256 767,23
	<i>w tym długoterminowe</i>	<i>0,00</i>	<i>500 844,47</i>
223-05	ZUS fundusz pracy	0,00	351 218,95
	<i>w tym długoterminowe</i>	<i>0,00</i>	<i>168 198,99</i>
223-06	ZUS fundusz emerytur pomostowych	0,00	32 548,22
223-07	PFRON	0,00	15 615,00
223-08	VAT	0,00	19 849,00
223-09	Podatek od nieruchomości	0,00	0,00
230	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	3 468 905,29
230-1	Rozrachunki z tytułu umowy o pracę	0,00	3 257 584,04
230-2	Rozrachunki z tytułu umów zlecenia	0,00	211 321,25
234	Rozrachunki z pracownikami	881 441,66	0,00
249	Pozostałe rozrachunki	0,00	591 798,18
249-1	Potrącenia na liście płac	0,00	182 130,72
249-2	Sumy depozytowe	0,00	107 337,21
249-3	Ubezpieczenia majątkowe	0,00	268 754,19
249-4	Odsetki od zobowiązań	0,00	23 290,11
249-6	Pracownicze Plany Kapitałowe		10 285,95
300	Rozliczenie zakupu	0,00	1 058 851,77
280	ODPIS AKTUALIZUJĄCY	-52 409,96	0,00
850	FUNDUSZE SPECJALNE	0,00	1 155 770,74
130,134	KREDYT BANKOWY	0,00	10 041 079,83
	<i>W tym długoterminowy</i>	<i>0,00</i>	<i>5 745 000,00</i>
	RAZEM	12 646 438,47	29 219 604,54

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2021 rok

WYKAZ NALEŻNOŚCI WG STANU NA DZIEŃ 31.12.2021

Załącznik nr 2

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	RODZAJ NALEŻNOŚCI	KWOTA	WYMAGALNE
1	NFZ	Usługi medyczne	11 565 787,02	
2	Osoby fizyczne	Usługi medyczne	46 011,42	45 072,62
3	Zakłady pracy	Usługi medyczne	23 836,35	3 399,90
4	Inne zakłady opieki zdrowotnej	Usługi medyczne	31 607,85	9 930,21
5	Pozostałe	Czynsze, rozliczenia z pracownikami	979 195,83	52 787,64
RAZEM			12 646 438,47	111 190,37
Odpis aktualizujący należności				-52 409,96
Wartość bilansowa należności			12 642 761,88	58 780,41

WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WG STANU NA DZIEŃ 31.12.2021

Załącznik nr 3

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA	WYMAGALNE
1	Leki i materiały medyczne	1 986 936,19	400 280,06
2	Sprzęt medyczny	349 356,04	160 890,30
3	Energia, gaz, woda	410 940,07	102 848,05
4	Usługi obce	1 883 194,54	649 574,69
5	Pozostałe z tytułu zakupu materiałów i usług	170 703,05	104 606,34
6	Kontrakty	2 160 181,91	0,00
7	Zakupy środków trwałych	2 324,70	0,00
8	ZUS i podatki	6 996 390,00	0,00
9	Wynagrodzenia	3 468 905,29	0,00
10	Kredyt bankowy	10 041 079,83	0,00
11	Fundusz socjalny	1 155 770,74	0,00
12	Pozostałe z tytułu rozliczeń z pracownikami	593 822,18	0,00
RAZEM		29 219 604,54	1 418 199,44

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2021 rok

ROZLICZENIE WYNAGRODZEŃ ZA 2021 R (230-01)

Załącznik nr 4

BO	3 274 766,51
wynagrodzenie wypłacone w 2021 r (za rok 2020)	3 274 766,51
BZ	3 257 584,04
wynagrodzenie wypłacone w 2022 r (za rok 2021)	3 257 584,04
RÓŻNICA	0,00

ROZLICZENIE UMÓW ZLECENIA ZA 2021 R (230-02)

BO	120 167,65
wypłata wynagrodzeń z tytułu umów zlecenia w 2021 (za rok 2020)	120 167,65
BZ	211 321,25
wynagrodzenie wypłacone w 2022 r (za rok 2021)	211 321,25
RÓŻNICA	0,00

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2021 rok

ZESTAWIENIE ROZRACHUNKÓW Z TYTUŁU DEKLARACJI PIT4-R

Załącznik nr 5

Mc	Deklaracja PIT-4R	Zapisy księgowe			Różnica (2-4)	Wyjaśnienie do różnic
	Kwoty do wpłaty z tytułu podatku należnego poz. 13. deklaracji	Saldo konta MA - Podatek naliczony z list płac z zapisów księgowych	Saldo konta WN -przelewy	Odsetki odniesione na konto rozrachunku		
1	2	3	4	5	6	8
deklaracja						
II	207 345	275 903	207 345		0,00	naliczenie I 2021
III	380 100	332 836	380 100		0,00	naliczenie II 2021
IV	339 064	232 818	339 064		0,00	naliczenie III 2021
V	387 816	240 795	387 816		0,00	naliczenie IV 2021
VI	270 714	417 596	270 714		0,00	naliczenie V 2021
VII	427 438	427 493	427 438		0,00	naliczenie VI 2021
VIII	477 336	312 140	477 336		0,00	naliczenie VII 2021
IX	315 416	460 137	315 416		0,00	naliczenie VIII 2021
X	319 386	335 260	342 071		22 685	naliczenie IX 2021
XI	342 382	346 883	348 897		6 515	naliczenie X 2021
XII	386 063	363 559	386 063	Zapłata 2022 rok	0,00	naliczenie XI 2021
I/2021	271 601	551 778	242 401	Zapłata 2022 rok	-29 200	naliczenie XII 2021
Razem	4 124 661	4 297 198	4 124 661		0,00	

Rozliczenie kasowe

1.	Rozrachunki z tytułu podatku dochodowego na BO	627 058
2.	Przelewy do dnia bilansowego	3 411 463
3.	Podatek należny za rok	4 297 198
3..	Saldo na BZ uregulowane dnia	20 dnia I, II, III,IV 2022
		885 735

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2021 rok

ZESTAWIENIE ROZRACHUNKÓW Z TYTUŁU UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH

Załącznik nr 6

Mc	Pozycje deklaracji DRA (ostatecznej)				Saldo konta rozrachunkowego	
	Pracownik ub. Społeczne	Pracodawca ub. Społeczne	Świadczenia wypł. W ciężar składek na ub. Społ. (-)	Kwota do zapłaty P51 (2+3-4)	Konto MA naliczone składki ub. społecznych minus kol 4	Konto WN przelewy (P51)
1	2	3	4	5	6	7
I	366 914,47	467 580,74	98 933,96	735 561,25	974 114,23	618 832,38
II	646 407,16	823 620,58	53 390,12	1 416 637,62	1 169 475,54	1 416 637,62
III	505 990,05	643 985,97	102 026,00	1 047 950,02	708 367,03	1 048 570,35
IV	534 349,46	676 558,55	88 526,01	1 122 382,00	711 618,36	1 122 382,00
V	371 003,03	468 359,78	77 309,83	762 052,98	1 172 978,49	764 177,64
VI	534 359,85	671 181,61	74 321,08	1 131 220,38	1 136 742,73	1 137 154,20
VII	561 864,07	703 910,82	85 637,06	1 180 137,83	774 230,53	1 185 531,16
VIII	375 265,83	470 909,43	69 093,14	777 082,12	1 092 689,15	764 714,07
IX	375 423,44	470 415,58	77 412,96	768 426,06	841 808,68	768 426,06
X	376 388,72	471 183,15	107 475,34	740 096,53	748 706,21	740 677,79
XI	389 708,52	486 461,99	103 427,37	772 743,14	734 665,65	772 743,14
XII	437 044,70	557 065,12	108 290,77	885 819,05	1 485 262,73	885 819,05
Razem	5 474 719,30	6 911 233,32	1 045 843,64	11 340 108,98	11 550 659,33	11 225 665,46

Rozliczenie kasowe

1.	Rozrachunki z tytułu ub. Społecznych na BO	1 787 859,27
2.	Składki z tyt. Ub. Społecznych za rok	11 550 659,33
3.	Przelewy do dnia bilansowego	9 567 103,27
4.	Saldo na BZ uregulowane dnia	Do 15 dnia I, II, III, IV 2022 2 185 209,61

Saldo konta 223-03 (rozrachunki z tytułu ubezpieczeń społecznych) wynosi 4 343 503,60 zł w tym zobowiązania w ramach podpisanej ugody na spłatę ratalną 2 158 293,99 zł.

W ciężar kosztów z tytułu ubezpieczenia zaksięgowano kwotę 7 034 988,71 zł z deklaracji – 6 911 233,32 zł różnica 123 755,39 zł została ujęta w deklaracji nr 3 i 4 2022 roku. Różnica wynika z dodatku COVID-19 wypłaconego pracownikom w m-cu lutym i marcu 2022 roku koszty dotyczyły m-ca listopada i grudnia 2021 roku.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2021 rok

ZESTAWIENIE ROZRACHUNKÓW Z TYTUŁU UBEZPIECZENIA ZDROWOTNEGO

Załącznik nr 7

Mc	Pozycje deklaracji DRA (ostatecznej)			Saldo konta rozrachunkowego	
	Ub. Zdrowotne	Wynagr. Należne dla płatnika (-)	Kwota do zapłaty P52 (2-3)	Konto MA naliczone składki ub. zdrowotnego	Konto WN przelewy (P52)
1	2	3	4	5	6
I	213 658,67	0,00	213 658,67	273 861,05	213 658,67
II	373 162,09	0,00	373 162,09	315 532,40	373 162,09
III	297 154,47	0,00	297 154,47	209 162,63	297 209,78
IV	331 936,68	0,00	331 936,68	217 657,40	331 936,68
V	236 128,62	0,00	236 128,62	350 330,10	236 050,38
VI	350 286,19	0,00	350 286,19	349 953,33	350 067,69
VII	375 649,13	0,00	375 649,13	251 846,72	375 450,52
VIII	251 390,43	0,00	251 390,43	353 070,43	251 905,09
IX	254 544,17	0,00	254 544,17	274 291,20	254 544,17
X	255 126,21	0,00	255 126,21	257 680,52	255 104,80
XI	270 298,18	0,00	270 298,18	256 978,78	270 298,18
XII	259 186,35	0,00	259 186,35	415 896,94	259 186,35
Razem	3 468 521,19		3 468 521,19	3 526 261,50	3 468 574,40

Rozliczenie kasowe

1.	Rozrachunki z tytułu ub. Zdrowotnego na BO	569 957,96
2.	Składki z tyt. Ub. Zdrowotnego za rok	3 526 261,50
3.	Przelewy do dnia bilansowego za 2021 rok	2 939 089,87
4.	Saldo na BZ uregulowane dnia 15 dnia I, II, III,IV 2022	657 383,76

Saldo konta 223-04 (rozrachunki z tytułu ubezpieczenia zdrowotnego) wynosi 1 256 767,23 zł w tym zobowiązania z tytułu ratalnej spłaty 599 383,47 zł. Różnica pomiędzy deklaracją a naliczeniem - w wysokości 57 740,31 zł wynika z dodatków COVID -19 ujętych w deklaracji nr 3 i 4 2022 roku.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2021 rok

ZESTAWIENIE ROZRACHUNKÓW Z TYTUŁU FP

Załącznik nr 8

Mc	Saldo konta rozrachunkowego		
	FP	Konto MA naliczone składki ub. FP	Konto WN przelewy (P53)
1	2	4	5
I	46 529,77	61 840,27	46 529,77
II	88 088,43	71 838,04	88 088,43
III	66 623,86	45 056,78	66 623,86
IV	73 247,61	47 953,99	73 247,61
V	51 157,86	76 451,48	51 157,86
VI	77 346,69	77 388,37	77 388,37
VII	82 882,69	54 816,61	82 882,69
VIII	54 256,37	77 409,08	54 293,55
IX	54 839,37	58 916,46	54 839,37
X	55 580,28	56 325,99	55 580,28
XI	57 291,15	54 631,67	57 288,61
XII	56 156,25	95 753,84	56 156,25
Razem	764 000,33	778 382,58	764 076,65

Rozliczenie konta kosztów z tytułu składek ZUS

1.	Ubezpieczenia FP z deklaracji DRA	764 000,33
2.	Kwota kosztów ub.FP ujęta na koncie 405-01-04,405-02-04,405-03-04	778 382,58
3.	Różnica	14 382,25

Rozliczenie kasowe

1.	Rozrachunki z tytułu ub.FP na BO	364 643,62
2.	Składki z tyt. FP za rok	778 382,58
3.	Przelewy do dnia bilansowego	650 631,79
4.	Saldo na BZ uregulowane dnia	150 239,96
	15 dnia I, II, III, IV 2022	

Saldo konta 223-05 wynosi razem 351 218,95 zł w tym zobowiązania z tytułu ratalnej spłaty 200 978,99 zł. Różnica pomiędzy deklaracją a naliczeniem - w wysokości 14 382,25 zł wynika z dodatków COVID -19 ujętych w deklaracji nr 3 i 4 2022 roku.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2021 rok

ZESTAWIENIE ROZRACHUNKÓW Z TYTUŁU FEP

Załącznik nr 9

Mc	Pozycje deklaracji DRA (ostatecznej)	Saldo konta rozrachunkowego	
	FEP Kwota do zapłaty P53	Konto MA naliczone składki ub. FP	Konto WN przelewy (P53)
1	2	3	4
I	9 639,27	11 282,46	9 639,27
II	19 837,61	18 311,77	15 845,78
III	13 096,39	8 987,21	13 096,39
IV	12 483,14	7 820,34	12 483,14
V	8 198,53	12 861,33	8 198,58
VI	11 281,39	11 307,78	11 307,78
VII	10 637,52	6 926,78	10 883,69
VIII	6 482,52	10 305,83	6 209,96
IX	6 258,30	6 119,34	6 258,30
X	6 483,78	6 483,78	6 483,78
XI	7 202,44	6 775,24	7 202,44
XII	11 196,35	20 985,62	18 675,76
Razem	122 797,21	128 167,48	126 289,87

Rozliczenie konta kosztów z tytułu składek ZUS

1.	Ubezpieczenia FEP Z DRA	122 797,21
2.	Kwota kosztów ub .FEP ujęta na koncie 405-01, 405-02	128 167,48
3.	Różnica	5 370,27

Rozliczenie kasowe

1.	Rozrachunki z tytułu ub. FEP na BO	17 766,11	
2.	Składki z tyt. FEP za rok	128 167,48	
3.	Przelewy do dnia bilansowego	100 411,67	
4.	Saldo na BZ uregulowane dnia	15 dnia I, II,III,IV 2022	32 548,22

Saldo konta 223-06 wynosi 32 548,22 zł i zostało uregulowane w I,II,III I IV 2022 roku.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2021 rok

ZESTAWIENIE ROZRACHUNKÓW Z TYTUŁU PFRON

Załącznik nr 10

DEK-I-0							Zapisy na koncie rozrach.		Różnica (7-8)
Mc	Średnie wynagr.	Kwota nalicz.	Liczba prac.	Wpłata należna	Kwota ulg + Kwota złagodzenia obowiązku poz.29	Kwota należna do zapłaty	naliczonych składek	odsetki	
		40,65%	poz.32	(2x3)		(4-5-6)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I	5 168,93	2 101,17	5,7688	12 121		12 121	12 121		
II	5 168,93	2 101,17	5,4010	11 348		11 348	11 348		
III	5 457,98	2 218,67	5,5420	12 296		12 296	12 296		
IV	5 457,98	2 218,67	5,6626	12 563		12 563	12 563		
V	5 457,98	2 218,67	5,7946	12 856		12 856	12 856		
VI	5 681,56	2 309,55	5,8966	13 619		13 619	13 619		
VII	5 681,56	2 309,55	6,5006	15 013		15 013	15 013		
VIII	5 681,56	2 309,55	6,9250	15 994		15 994	15 994		
IX	5 504,52	2 237,59	8,9622	20 054		20 054	20 054		
X	5 504,52	2 237,59	8,3588	18 704		18 704	18 704		
XI	5 504,52	2 237,59	6,9622	15 579		15 579	15 579		
XII	5 657,30	2 299,69	6,7900	15 615		15 615	15 615		
Razem				175 762		175 762	175 762		

Rozliczenie konta kosztów z tytułu składek ZUS

1.	Podatek należny z deklaracji	175 762
2.	Kwota kosztów PFRON ujęta na koncie	175 762
3.	Różnica	„0”

Rozliczenie kasowe

1.	Rozrachunki z tytułu PFRON na BO	14 862
2.	Należna wpłata na PFRON za rok	175 762
3.	Przelewy do dnia bilansowego	175 009
4.	Saldo na BZ uregulowane dnia	07.01.22 15 615

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2021 rok

ROZLICZENIA Z TYTUŁU PODATKU OD NIERUCHOMOŚCI

Załącznik nr 11

Lp.	Podatek od nieruchomości wg pozycji z deklaracji	Kwota podatku z deklaracji	Kwota zapłacona	Różnica
1		348 993	290 931	
	Umorzenie decyzja FP.3120.10065.2019 m-c lipiec		28 979	
	Umorzenie decyzja FP.3120.10065.2019 m-c wrzesień		29 083	
	Razem	348 993	348 993	

Rozliczenie kasowe

1.	Rozrachunki z tytułu podatku od nieruchomości na BO	28 921
2.	Podatek należny za rok	348 993
3.	Przelewy do dnia bilansowego + umorzenie	319 852
4.	Saldo na BZ	0,00

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2021 rok

ZESTAWIENIE STANÓW MAGAZYNOWYCH

Załącznik nr 12

Magazyn	BO	PZ	Razem przychody	RW	Razem rozchody	BZ
1	32 540,30	372 386,91	372 386,91	391 405,23	391 405,23	13 521,91
2	100,74	430,38	430,38	337,20	337,20	193,92
3	639,07	1 109,11	1 109,11	1 109,11	1 109,11	639,07
4	195 208,04	2 756 893,73	2 756 893,73	2 758 910,02	2 758 910,02	193 191,75
5	82 217,08	2 871 361,64	2 871 361,64	2 898 524,92	2 898 524,92	55 053,80
6	1 162,20	0,00	0,00	1 162,20	1 162,20	0,00
15	8 679,88	79 714,01	79 714,01	77 642,67	77 642,67	10 751,22
16	515,68	27 612,20	27 612,20	27 547,08	27 547,08	580,80
17	8 329,79	69 684,92	69 684,92	65 041,82	65 041,82	12 972,89
18	3 487,43	137 815,34	137 815,34	125 669,00	125 669,00	15 633,77
19	1 386,04	13 210,20	13 210,20	13 049,10	13 049,10	1 547,14
20	831 319,97	1 589 415,70	1 589 415,70	1 209 790,78	1 209 790,78	1 210 944,89
21	0,00	137 921,73	137 921,73	137 921,73	137 921,73	0,00
312	430 046,28	0,00	0,00	9 863,17	9 863,17	420 183,11
313	8 079,00	208 066,30	208 066,30	208 820,30	208 820,30	7 325,00
Razem	1 603 711,50	8 265 622,17	8 265 622,17	7 926 794,33	7 926 794,33	1 942 539,33

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2021 rok

**ZESTAWIENIE KRÓTKOTERMINOWYCH ROZLICZEŃ
MIĘDZYOKRESOWYCH CZYNNYCH I BIERNYCH**

Załącznik nr 13

Lp.	Tytuły rozliczeń	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ
I.	Mające wpływ na zmianę stanu produktów (ujęte na koncie 490)	3 282 970,98	1 073 837,19	907 852,45	3 448 955,72
1	ubezpieczenia majątkowe	249 499,93	271 305,19	272 108,65	248 696,47
2	pozostałe (wg tytułów):	3 033 471,05	802 532,00	635 743,80	3 200 259,25
-	<i>obsługa serwisowa Simple</i>	<i>17 940,05</i>	<i>44 895,00</i>	<i>44 128,80</i>	<i>18 706,25</i>
-	<i>rezerwa na zobowiązania bierne</i>	<i>6 027,00</i>	<i>16 728,00</i>	<i>6 027,00</i>	<i>16 728,00</i>
-	<i>rezerwa na świadczenia pracownicze bierne</i>	<i>3 009 504,00</i>	<i>740 909,00</i>	<i>585 588,00</i>	<i>3 164 825,00</i>
Ogółem I + II		3 282 970,98	1 073 837,19	907 852,45	3 448 955,72

ZESTAWIENIE REZERW NA PRZYSZŁE ZOBOWIĄZANIA

Załącznik nr 14

Lp	Tytuł rezerwy	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1	Rezerwy na świadczenia	3 009 504,00	740 909,00	585 588,00	3 164 825,00
-	Długoterminowe	2 354 118,00	0,00	585 588,00	1 768 530,00
<i>a.</i>	<i>na odprawy emerytalne</i>	<i>812 826,00</i>	<i>0,00</i>	<i>93 115,00</i>	<i>719 711,00</i>
<i>b.</i>	<i>nagrody jubileuszowe</i>	<i>1 541 292,00</i>	<i>0,00</i>	<i>492 473,00</i>	<i>1 048 819,00</i>
-	Krótkoterminowe	655 386,00	740 909,00	0,00	1 396 295,00
<i>a.</i>	<i>na odprawy emerytalne</i>	<i>353 747,00</i>	<i>653 043,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1 006 790,00</i>
<i>b.</i>	<i>nagrody jubileuszowe</i>	<i>301 639,00</i>	<i>87 866,00</i>	<i>0,00</i>	<i>389 505,00</i>
2	Pozostałe	6 027,00	16 728,00	6 027,00	16 728,00
<i>a.</i>	<i>na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania</i>	<i>6 027,00</i>	<i>16 728,00</i>	<i>6 027,00</i>	<i>16 728,00</i>
Razem		3 015 531,00	757 637,00	591 615,00	3 181 553,00

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2021 rok

ROZLICZENIE FUNDUSZU SOCJALNEGO

Załącznik nr 15

1	Rozliczenie konta 850 socjalne (BO)	159 303,31
(+)	<i>odpis na ZFŚS</i>	+794 766,35
(+)	<i>odsetki bankowe</i>	+286,19
(-)	<i>zapomogi losowe</i>	-19 500,00
(-)	<i>świadc. socjalne brutto (dopłata do wypoczynku)</i>	695 514,50
	Razem	239 341,35

1	Rozliczenie konta 850 mieszkaniowy (BO)	908 426,17
(+)	<i>odsetki od pożyczek mieszkaniowych</i>	+7 837,00
(+)	<i>odsetki bankowe</i>	+166,22
	Razem	916 429,39

2	Rozliczenie konta 135	192 929,74
(+)	<i>przelew środków na akc. socj.</i>	+794 766,35
(+)	<i>odsetki bankowe</i>	+286,19
(-)	<i>przelew na konto fund. mieszkaniowego</i>	
(-)	<i>Zapomogi</i>	-19 500,00
(-)	<i>wypłata socjalnego</i>	-698 192,50
	Razem	270 289,78

2	Rozliczenie konta 135	40 434,22
(+)	<i>odsetki bankowe</i>	+166,22
(+)	<i>pożyczki spłacone</i>	+776 008,59
(+)	<i>przelew środków z konta socjalnego</i>	
(-)	<i>pożyczki wypłacone</i>	-710 000,00
(-)	<i>wypłata socjalnego</i>	
	Razem	106 609,03

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2021 rok

WYKAZ KOSZTÓW

Załącznik nr 16

SYMBOL KOSZT	NAZWA KOSZTÓW	KWOTA OGÓLEM	w tym: koszty nie zaliczane do KUP
400	AMORTYZACJA	6 653 655,28	6 377 466,25
401	ZUŻYCIEMATERIAŁÓWIENERGII	10 559 470,35	111 638,24
401-01	<i>Zużycie materiałów niemedycznych</i>	755 468,61	4 273,51
	Koszty sfinansowane dotacją		107 364,73
401-02	<i>Zużycie materiałów medycznych</i>	8 034 815,19	
401-03	<i>Zużycie energii</i>	1 769 186,55	
402	USŁUGI OBCE	22 698 874,42	119 652,50
402-01	<i>Usługi niemedyczne</i>	3 828 292,07	
402-02	<i>Usługi medyczne</i>	18 870 582,35	
	Koszty sfinansowane dotacją		119 652,50
403	PODATKI I OPŁATY	478 829,54	175 762,00
403-01	<i>Podatki</i>	290 827,00	
403-02	<i>Opłaty</i>	188 002,54	
	PFRON		175 762,00
404	WYNAGRODZENIA	45 721 146,70	211 321,25
404-01	<i>Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę</i>	43 190 958,69	
404-02	<i>Umowy zlecenia</i>	2 522 665,01	
404-03	<i>Umowy o dzieło</i>	7 523,00	
	Umowy zlecenia niewypłacone		211 321,25
405	SKŁADKI NA RZECZ ZUS	8 954 891,50	1 660 113,55
405-01	<i>Składki ZUS - wynagrodzenia</i>	7 633 104,77	
405-02	<i>Składki ZUS – umowy zlecenia</i>	308 434,00	
	Nieopłacone składki ZUS		1 536 173,55
405-05	<i>Odpis na ZFŚS</i>	794 766,35	
405-06	<i>Koszty związane z BHP</i>	19 299,74	
405-07	<i>Kursy i szkolenia</i>	165 278,00	
	Koszty sfinansowane dotacją		123 940,00
405-08	<i>Pracownicze plany kapitałowe</i>	34 008,64	
406	POZOSTAŁEKOSZTY RODZAJOWE	307 268,21	
406-01	<i>Podróże służbowe</i>	26 634,74	
406-02	<i>Ubezpieczenia majątkowe, komunikacyjne OC</i>	275 180,66	
406-03	<i>Pozostałe</i>	246,00	
406-04	<i>Składki na rzecz organizacji</i>	3 937,20	
406-05	<i>Przejazdy do celów służbowych</i>	1 269,61	
751	POZOSTAŁEKOSZTY FINANSOWE	325 924,16	26 194,60
	<i>Odsetki od kredytów</i>	228 335,20	
	<i>Odsetki od zobowiązań</i>	94 684,47	23 290,11
	<i>Odsetki budżetowe</i>	2 904,49	2 904,49
761	POZOSTAŁEKOSZTY OPERACYJNE	75 718,82	39 727,46

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2021 rok

<i>Odpis aktualizujący należności</i>	11 945,80	11 945,80
<i>Rekompensata dla kontrahenta</i>	8 636,04	8 636,04
<i>Kara NFZ</i>	963,76	963,76
<i>Leki przeterminowane</i>	958,31	
<i>Wniosek o wydanie opinii o zasadności inwestycji</i>	4 000,00	
<i>Koszty sądowe</i>	18 181,86	18 181,86
<i>Koszty lat ubiegłych</i>	23 553,60	
<i>FEP za 2020 rok</i>	7 479,41	
Koszty przejściowo NKUP	3 372 979,15	
ODSETKI NIE ZAPŁACONE	23 290,11	
NIEWYPŁACONE UMOWY ZLECENIA	211 321,25	
ODPIS AKTUALIZUJĄCY NALEŻNOŚCI	11 945,80	
SKŁADKI ZUS	1 536 173,55	
REZERWA NA BADANIE BILANSU	16 728,00	
REZERWA NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	155 321,00	
FAKTURY NIEZAPŁACONE W TERMINIE	1 418 199,44	
Koszty trwale NKUP	7 313 421,15	
AMORTYZACJA ŚRODKI SFINANSOWANE DOTACJĄ, DAROWIZNY ŚR. TRWAŁYCH	6 377 466,25	
NALEŻNOŚCI UMORZONE	1 564,00	
POZOSTAŁE KOSZTY	4 273,51	
PFRON	175 762,00	
ODSETKI BUDŻETOWE	2 904,49	
KOSZTY SFINANSOWANE DOTACJĄ	350 957,23	
REKOMPENSATA ZA KOSZTY DOCHODZENIA NALEŻNOŚCI PRZEZ KONTRAHENTÓW	8 636,04	
KOSZTY SĄDOWE	18 181,86	
KARA NFZ	963,76	
ZUS ODSETKI	273 302,78	
ZUS ZAPŁACONY ZA PRACOWNIKA ZDROWOTNE	36 034,80	
ZUS ZAPŁACONY ZA PRACOWNIKA SPOŁECZNE	63 374,43	
Koszty podatkowe nie ujęte w wyniku	2 379 686,30	
Składki ZUS pracodawcy pokontrolne FP	11 873,56	
Składki ZUS pracodawcy pokontrolne społeczne	63 374,43	
ZUS prolongata	27 474,00	
zapłacone odsetki, zaliczone do kosztów NKUP w latach ubiegłych	22 245,16	
zapłacone umowy zlecenia za 2020 rok w 2021 roku	120 167,65	
Zapłacone faktury z 2020 roku	793 185,08	
zapłacone składki ZUS z 2020 roku	1 341 366,42	
KOSZTY ZA 2021 ROK		95 775 778,98
KOSZTY TRWALE NKUP		7 313 421,15
KOSZTY PRZEJŚCIOWO NKUP		3 372 979,15
KOSZTY PODATKOWE NIE UJĘTE W WYNIKU		2 379 686,30
KOSZTY DO OPODATKOWANIA		87 469 064,98

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2021 rok

WYKAZ PRZYCHODÓW

Załącznik nr 17

SYMBOL PRZYCH	NAZWA PRZYCHODÓW	KWOTA OGÓŁEM	w tym: przychody nieopodatkow
700	SPRZEDAŻ USŁUG MEDYCZNYCH	86 893 766,86	
700-1,13,14	SPRZEDAŻ USŁUG MEDYCZNYCH NFZ	86 893 766,82	
700-2,3,5	SPRZ USŁ. MED. OSOBY FIZ. ZAK. PRACY INNE ZOZ-Y	838 317,61	
700-04	STAŻE I REZYDENTURY	748 280,54	
702	SPRZEDAŻ USŁUG NIEMEDYCZNYCH	340 037,25	
750	PRZYCHODY FINANSOWE	538,62	
	ODSETKI BANKOWE	197,89	
	ODSETKI OD NALEŻNOŚCI	340,73	
760	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	8 891 737,98	
	ZWROT KOSZTÓW SĄDOWYCH	7 223,05	
	DOTACJA NA NA BIEŻĄCE WYDATKI	350 957,23	350 957,23
	KOREKTA KOSZTÓW LAT UBIEGŁYCH	16 027,20	
	ODCHYLENIA OD CEN, ZAOKRĄGLENIE VAT	7,32	
	NFZ PRZYCHÓD ZA LATA UBIEGŁE	7 128,00	
	DOBROWOLNA WPŁATA	4 717,03	
	CZYNSZE I DZIERŻAWY ŚRODKÓ TRWAŁYCH	442 302,71	
	ZWROT NADPŁATY OD DOSTAWCY, KRS	2 228,00	
	ŚRODKI DLA KIEROWNIKÓW SPECJALIZACJI MUM	4 572,60	
	ROZWIĄZANIE ODPISU AKTUALIZUJACEGO (DOKONANO WPŁAT) (utworzenie było NKUP)	1 128,00	1 128,00
	KOREKTA SKŁADEK ZUS – LATA UBIEGŁE	5 101,16	
	ODSZKODOWANIA	72 146,40	
	WYKSIEGOWANIE RÓŻNIC Z ROZRACHUNKÓW Z KONTRAHENTAMI ZWROT NADPŁATY Z LAT UBIEGŁYCH,	162,75	
	DAROWIZNY MATERIAŁÓW I LEKÓW	1 702 546,94	
	PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW Z DOTACJI NA ZAKUP ŚRODKÓW TRWAŁYCH I DAROWIZN (amortyzacja)	6 255 081,59	6 255 081,59
	SPRZEDAŻ MAKULATURY I ZŁOMU, ŚRODKA TRWAŁEGO	20 408,00	
	RAZEM	96 126 080,71	6 607 166,82
	Przychody podatkowe nie ujęte w księgach	1 696 543,10	
	Przychód z tytułu użytkowanych nieodpłatnie rzeczy	1 696 543,10	
	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku finansowym	1 384 102,42	
	Umorzona rekompensata od dostawcy za nieterminowe regulowanie zobowiązań	35 336,42	
	Rozwiązanie rezerwy na badanie bilansu	6 027,00	
	Rezerwa na niewypracowany ryczałt NFZ -przychody przyszłych okresów	1 342 739,00	
	RAZEM PRZYCHODY	99 206 726,23	6 607 166,82
	PRZYCHÓD DO OPODATKOWANIA		92 599 559,41

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2021 rok

ROZLICZENIE DOCHODU PRZEZNACZONEGO NA CELE STATUTOWE

1. Wydatki pokryte stratą z lat ubiegłych (nie przeznaczone na cele statutowe)

PFRON	175 762,00
Odsetki budżetowe	276 207,27
Kary i koszty sądowe	26 817,90
Kara NFZ	963,73
RAZEM	479 750,90
Kwota do rozliczenia wykazana w CIT-8/0 za rok 2020 w poz. 182	573 962,86
Kwota dochodu przeznaczona na cele statutowe w CIT-8/0 za rok 2021	1 238 729,98
Wydatki z bieżącego roku rozliczające dochód przeznaczony na cele statutowe	-175 777,16
Kwoty pozostające do rozliczenia w latach następnych wykazana w CIT-8/0 za rok 2021 poz. 182	1 636 915,68

ROZLICZENIE DOCHODU PRZEZNACZONEGO NA CELE STATUTOWE

Załącznik nr 18

ROK PONIESIENYCH WYDATKÓW	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
2021	zakup środków trwałych niskowartościowych	14 448,90
2021	zakup środków trwałych powyżej 3.500,00 zł	161 328,26
RAZEM		175 777,16

Przychody w 2021 roku	96 126 080,71
Zmiana stanu produktów	- 166 059,26
Razem	95 960 021,45
Koszty w 2020 roku	95 775 778,98
Wynik finansowy brutto	184 242,47
Podatek CIT	91 153,00
Wynik finansowy netto	93 089,47

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2021 rok

**ROZLICZENIE GŁÓWNYCH POZYCJI RÓŻNIĄCYCH PODSTAWĘ
OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM
OD WYNIKU FINANSOWEGO (ZYSKU, STRATY) BRUTTO**

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
1	Przychód z ksiąg rachunkowych	96 126 080,71
	Minus zmiana stanu produktów	-166 059,26
2	Przychody księgowe trwale nie wliczane do podstawy opodatkowania	6 607 166,82
3	Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego	0,00
4	Przychody podatkowe nie ujęte w księgach	1 696 543,10
5	Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy, a nie ujęte w wyniku	1 384 102,42
	PRZYCHÓD PODATKOWY	92 433 500,15
1	Koszty z ksiąg rachunkowych	95 775 778,98
2	Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	7 313 421,15
3	Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	3 372 979,15
4	Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku	2 379 686,30
	KOSZTY PODATKOWE	87 469 064,98
	DOCHÓD PODATKOWY	4 964 435,17
	WYNIK PODATKOWY	4 964 435,17

Odliczenie straty za lata ubiegłe

rok podat	strata podatkowa	rok rozliczenia		
		2020	2021	pozostało
2016	-596 211,02	-57 944,79	-298 105,51	-240 160,72
2017	-229 288,54		-114 644,27	-114644,27
2018	-2 953 872,35		-1 476 936,18	-1476936,175
2019	-2 712 536,66		-1 356 268,33	-1356268,33
2020	57 944,79			
	RAZEM		-3 245 954,29	-3 188 009,50

Obliczenie podatku

1) Dochód podatkowy	6 507 218,75
2) Odliczenie straty za lata ubiegłe	3 245 954,29
3) Dochód podatkowy po odliczeniu straty	3 261 264,46
4) Wydatki przeznaczone na cele statutowe	1 238 729,98
5) Dochód wolny od podatku (otrzymane dotacje)	1 542 783,58
6) Wydatki, których nie można przekazać na cele statutowe	479 750,90
7) Podatek	91 153,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Jolanta Pszczółkowska

21.09.2020.

48

DYREKTOR
SP ZZOZ w Przasnyszu
Robert Szewski

21.09.2020.