

Uchwała Nr LXXIV/541/2023
Rady Powiatu w Jaśle
z dnia 17 maja 2023 r.

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Szpitala Specjalistycznego w Jaśle za rok obrotowy 2022

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r., poz. 1526 ze zm.), art. 3 ust. 1 pkt 7, art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 ze zm.), art. 121 ust. 1 i ust. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2022 r., poz. 633 ze zm.) oraz § 25 ust. 3 Statutu Szpitala Specjalistycznego w Jaśle, na wniosek Zarządu Powiatu w Jaśle, Rada Powiatu w Jaśle uchwala, co następuje:

§1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Szpitala Specjalistycznego w Jaśle za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r., zgodnie z załącznikiem do niniejszej uchwały.

§2

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Jaśle.

§3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY


Robert Snoch

B. C. m

Załącznik do Uchwały Nr LXXIV/541/2023
Rady Powiatu w Jaśle z dnia 17 maja 2023 r.

Sprawozdanie finansowe
Szpitala Specjalistycznego w Jaśle
za rok obrotowy 2022

Wprowadzenie
do sprawozdania finansowego
Szpitala Specjalistycznego w Jaśle
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 roku

1. Szpital Specjalistyczny w Jaśle wpisany jest do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000006743 - jako Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej.
2. Siedzibą Szpitala jest miasto Jasło, ul. Lwowska 22.
3. Przedmiotem działalności Szpitala zgodnie ze statutem jest:
 - sprawowanie stacjonarnej opieki medycznej w posiadanych w Szpitalu oddziałach,
 - udzielanie specjalistycznych świadczeń ambulatoryjnych,
 - udzielanie świadczeń z zakresu pomocy doraźnej i transportu sanitarnego,
 - udzielanie świadczeń diagnostycznych,
 - udzielanie świadczeń z zakresu rehabilitacji leczniczej,
 - orzekanie o stanie zdrowia,
 - prowadzenie oświaty zdrowotnej i działalności z zakresu promocji zdrowia,
 - organizowanie w ustalonym zakresie opieki medycznej w sytuacjach awaryjnych i klęsk żywiołowych,
 - wykonywanie medycznych działań ratowniczych w ramach Systemu Państwowe Ratownictwo Medyczne, w tym udzielanie pomocy osobom poszkodowanym w wypadkach komunikacyjnych,
 - nocna i świąteczna ambulatoryjna opieka w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej,
 - nocna i świąteczna wyjazdowa opieka w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej.
4. Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 1 stycznia 2022r. do 31 grudnia 2022r. Przyjęty w jednostce rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.
6. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podane zostały w złotych i groszach.
7. Sprawozdanie finansowe podlega obowiązkowi corocznego badania na podstawie art. 64 ust.1 ustawy o rachunkowości.
8. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie

kontynuowania przez jednostkę działalności. Występujące trudności finansowe i powstała strata nie może być podstawą do zaprzestania działalności szpitala, ponieważ istnienie szpitala uzasadnione jest celami i zadaniami statutowymi, dla których został utworzony.

9. Zgodnie z art. 6 ustawy prawo upadłościowe nie można ogłosić upadłości publicznych samodzielnych zakładów opieki zdrowotnej.
10. Podstawowym źródłem uzyskania przychodów są przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia.
11. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania Zarządzeniem Nr 31/2021 Dyrektora Szpitala Specjalistycznego w Jaśle z dnia 5 maja 2021 roku, z mocą obowiązywania od 1 stycznia 2021 roku, z późniejszymi zmianami.
12. Zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą o rachunkowości i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.
13. Jednostka przyjęła następujące zasady rachunkowości:
 - a. Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Wycena przychodu zapasów materiałów dokonywana jest w cenach zakupu brutto, a do wyceny rozchodu rzeczowych składników obrotowych stosowana jest metoda FIFO. Koszty związane z zakupem tych materiałów jako nie mające istotnego wpływu na wynik finansowy zalicza się do kosztów bieżących na podstawie dowodów źródłowych. Ewidencja bilansowa zapasu materiałów jest prowadzona ilościowo-wartościowo dla każdego składnika w jednostkach naturalnych i pieniężnych.
 - b. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia:

do środków trwałych zalicza się składniki majątku spełniające wymogi aktywów trwałych o wartości początkowej powyżej 2 000 zł. Środki trwałe o wartości od 2 000 zł do 3 500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich przekazania do użytkowania. Środki trwałe o wartości powyżej 3 500 zł, a także sprzęt komputerowy i wartości niematerialne i prawne, bez względu na wartość początkową amortyzuje się metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następnym, po przyjęciu środka trwałego do użytkowania. Przedmioty o jednostkowej wartości początkowej niższej niż 2 000 zł traktowane są jak materiały, a dla zapewnienia kontroli objęte są ewidencją pozabilansową.

c. Jednostka nie ustala aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych, ze względu na zwolnienie od podatku dochodowego na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

d. Rachunek zysków i strat sporządzony jest w „wariancie porównawczym” a rachunek przepływów pieniężnych wykonywany jest metodą pośrednią.

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

- spisów ilości z natury, wyceny tych ilości, porównania wartości z danymi ksiąg rachunkowych,
- otrzymania od banków i uzyskania od kontrahentów potwierdzeń prawidłowości stanu wykazanego w księgach rachunkowych jednostki,
- porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji wartości aktywów i pasywów.

Jasło, 2023-03-30

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Wanda Czyżowicz
Data: 2023.03.30 11:12:16 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Beata Trzop
Data: 2023.03.30 13:14:00 CEST

Wiersz	Aktywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych	
		31.12.2022	31.12.2021
A.	Aktywa trwałe	61 863 082,17	50 899 453,10
<i>I.</i>	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	295 031,36	123 600,77
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	295 031,36	123 600,77
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
<i>II.</i>	<i>Rzeczowy majątek trwały</i>	61 568 050,81	50 775 852,33
1.	Środki trwałe	54 839 249,22	49 383 055,62
	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	2 341 294,16	2 153 630,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 476 539,53	37 746 751,63
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1 710 140,30	1 550 067,72
	d) środki transportu	338 077,69	700 499,19
	e) inne środki trwałe	9 973 197,54	7 232 107,08
2.	Środki trwałe w budowie	6 728 801,59	1 392 796,71
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
<i>III.</i>	<i>Należności długoterminowe</i>	-	-
1.	Od jednostek powiązanych	-	-
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Od pozostałych jednostek	-	-
<i>IV.</i>	<i>Inwestycje długoterminowe</i>	-	-
1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	a) w jednostkach powiązanych	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	c) w pozostałych jednostkach	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
<i>V.</i>	<i>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	-	-
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-

Wiersz	Aktywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych	
		31.12.2022	31.12.2021
B.	Aktywa obrotowe	20 471 309,93	20 192 285,11
<i>I.</i>	<i>Zapasy</i>	2 699 434,85	3 401 524,48
1.	Materiały	2 699 434,85	3 401 524,48
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	-	-
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
<i>II.</i>	<i>Należności krótkoterminowe</i>	11 519 528,38	13 319 683,36
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
	– do 12 miesięcy	-	-
	– powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) inne	-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
	– do 12 miesięcy	-	-
	– powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) inne	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	11 519 528,38	13 319 683,36
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 452 290,55	13 113 775,15
	– do 12 miesięcy	11 452 290,55	13 113 775,15
	– powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	4 281,78	4 907,21
	c) inne	62 956,05	201 001,00
	d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
<i>III.</i>	<i>Inwestycje krótkoterminowe</i>	5 904 140,27	3 144 123,18
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 904 140,27	3 144 123,18
	a) w jednostkach powiązanych	-	-
	– udziały lub akcje	-	-
	– inne papiery wartościowe	-	-
	– udzielone pożyczki	-	-
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	-	-
	– udziały lub akcje	-	-
	– inne papiery wartościowe	-	-
	– udzielone pożyczki	-	-
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 904 140,27	3 144 123,18
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 897 358,27	3 136 425,62
	– inne środki pieniężne	6 782,00	7 697,56
	– inne aktywa pieniężne	-	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
<i>IV.</i>	<i>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	348 206,43	326 954,09
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D.	Udziały (akcje) własne	-	-
AKTYWA RAZEM		82 334 392,10	71 091 738,21

Wiersz	Pasywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych	
		31.12.2022	31.12.2021
A.	Kapitał (fundusz) własny	-28 246 956,37	-15 310 297,79
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	18 688 372,34	18 500 708,18
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	-	-
	- nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną udziałów	-	-
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
	- na udziały (akcje) własne	-	-
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-33 811 005,97	-30 865 828,02
VI.	Zysk (strata) netto	-13 124 322,74	-2 945 177,95
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	110 581 348,47	86 402 036,00
I.	Rezerwy na zobowiązania	9 255 249,74	7 325 542,86
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7 552 476,93	7 283 936,55
	- długoterminowa	5 540 062,93	4 465 375,12
	- krótkoterminowa	2 012 414,00	2 818 561,43
3.	Pozostałe rezerwy	1 702 772,81	41 606,31
	- długoterminowe	800 000,00	-
	- krótkoterminowe	902 772,81	41 606,31
II.	Zobowiązania długoterminowe	19 727 717,38	15 061 966,50
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	19 727 717,38	15 061 966,50
	a) kredyty i pożyczki	18 893 518,73	12 986 111,23
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
	d) zobowiązania wekslowe	-	-
	e) inne	834 198,65	2 075 855,27
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	32 670 186,16	23 506 161,00
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) inne	-	-
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) inne	-	-

Wiersz	Pasywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych	
		31.12.2022	31.12.2021
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	32 539 218,22	23 363 331,34
	a) kredyty i pożyczki	2 592 592,50	1 111 111,05
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 511 695,58	6 265 683,78
	– do 12 miesięcy	9 511 695,58	6 265 683,78
	– powyżej 12 miesięcy	-	-
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
	f) zobowiązania wekslowe	595 053,29	676 430,61
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	13 344 354,16	9 670 833,44
	h) z tytułu wynagrodzeń	5 682 181,55	5 077 565,99
	i) inne	813 341,14	561 706,47
4.	Fundusze specjalne	130 967,94	142 829,66
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	48 928 195,19	40 508 365,64
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	48 928 195,19	40 508 365,64
	– długoterminowe	41 797 049,03	34 105 125,93
	– krótkoterminowe	7 131 146,16	6 403 239,71
PASYWA RAZEM		82 334 392,10	71 091 738,21

Jasło, 2023-03-30

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Wanda Czyżowicz
Data: 2023.03.30 11:12:35 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Beata Trzop
Data: 2023.03.30 15:14:18 CEST

Rachunek zysków i strat
(wariant porównawczy)

Wiersz	Wyszczególnienie	od 01.01.2022 do 31.12.2022	od 01.01.2021 do 31.12.2021
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	141 665 370,66	137 962 651,76
	– od jednostek powiązanych	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	141 642 740,24	137 602 907,56
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wart. dodatnia, zmniejszenie – wart. ujemna)	-237 288,08	153 973,76
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	259 918,50	205 770,44
B.	Koszty działalności operacyjnej	159 291 208,32	150 565 355,81
I.	Amortyzacja	5 450 648,06	5 119 452,81
II.	Zużycie materiałów i energii	24 106 796,82	26 720 341,21
III.	Usługi obce	29 771 974,40	19 968 940,64
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	171 423,00	159 032,09
	– podatek akcyzowy	-	-
V.	Wynagrodzenia	82 949 643,48	82 592 571,42
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	16 324 678,37	15 504 495,07
	– emerytalne	7 352 290,98	7 088 574,62
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	396 476,02	403 200,57
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	119 568,17	97 322,00
C.	Zysk/strata ze sprzedaży (A–B)	-17 625 837,66	-12 602 704,05
D.	Pozostałe przychody operacyjne	7 912 296,34	10 644 663,79
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	78 498,08	-
II.	Dotacje	1 480,00	161 834,36
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 785,82	-
V.	Inne przychody operacyjne	7 829 532,44	10 482 829,43
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 931 942,90	507 505,32
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	322,45
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	4 963,90	14 425,54
III.	Inne koszty operacyjne	1 926 979,00	492 757,33
F.	Zysk/strata z działalności operacyjnej (C+D–E)	-11 645 484,22	-2 465 545,58
G.	Przychody finansowe	28 050,25	66 634,45
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II.	Odsetki, w tym:	936,37	1 496,05
	– od jednostek powiązanych	-	-
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
	– od jednostkach powiązanych	-	-
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V.	Inne	27 113,88	65 138,40

Wiersz	Wyszczególnienie	od 01.01.2022 do 31.12.2022	od 01.01.2021 do 31.12.2021
H.	Koszty finansowe	1 503 471,77	546 098,82
I.	Odsetki, w tym:	1 477 535,44	541 269,45
	– dla jednostek powiązanych	-	-
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
	– w jednostkach powiązanych	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV.	Inne	25 936,33	4 829,37
I.	Zysk/strata brutto (F+G–H)	-13 120 905,74	-2 945 009,95
J.	Podatek dochodowy	3 417,00	168,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku, zwiększenia straty	-	-
L.	Zysk/strata netto (I–J–K)	-13 124 322,74	-2 945 177,95

Jasło, 2023-03-30

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Wanda Czyżowicz
Data: 2023.03.30 11:09:20 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Katarzyna Trzop
Data: 2023.03.30 13:14:29 CEST

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Wiersz	Wyszczególnienie	od 01.01.2022 do 31.12.2022	od 01.01.2021 do 31.12.2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-15 310 297,79	-13 365 119,84
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	– korekty błędów	-	-
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-15 310 297,79	-13 365 119,84
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	18 500 708,18	18 500 708,18
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	187 664,16	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	187 664,16	-
	– wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
	– otrzymania gruntów w użytkowanie	187 664,16	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	– umorzenia udziałów (akcji)	-	-
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	18 688 372,34	18 500 708,18
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	-	-
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
	– podziału zysku (ustawowo)	-	-
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo min. wartość)	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	– pokrycia 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) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	– ...	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu):	-	-
	– zbycia środków trwałych	-	-
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) zwiększenie (z tytułu):	-	-
	– ...	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu):	-	-
	– ...	-	-
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-30 865 828,02	-23 597 578,45
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) zwiększenie (z tytułu):	-	-
	– podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu):	-	-
	– ...	-	-
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-

Wiersz	Wyszczególnienie	od 01.01.2022 do 31.12.2022	od 01.01.2021 do 31.12.2021
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	30 865 828,02	23 597 578,45
	– zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	– korekty błędów	-	-
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	30 865 828,02	23 597 578,45
	a) zwiększenie (z tytułu):	2 945 177,95	8 268 249,57
	– przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	2 945 177,95	8 268 249,57
	– ...		
	b) zmniejszenie (z tytułu):	-	1 000 000,00
	– pokrycie straty		1 000 000,00
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	33 811 005,97	30 865 828,02
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-33 811 005,97	-30 865 828,02
6	Wynik netto	-13 124 322,74	-2 945 177,95
	a) zysk netto	-	-
	b) strata netto	13 124 322,74	2 945 177,95
	c) odpisy z zysku	-	-
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-28 246 956,37	-15 310 297,79
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-	-

Jasło, 2023-03-30

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Wanda Czyżowicz
Data: 2023.03.30 11:09:36 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Beata Trzop
Data: 2023.03.30 13:14:46 CEST

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Wiersz	Wyszczególnienie	od 01.01.2022 do 31.12.2022	od 01.01.2021 do 31.12.2021
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-	-
I	Zysk (strata) netto	-13 124 322,74	-2 945 177,95
II	Korekty razem	12 995 866,49	-6 214 669,15
1.	Amortyzacja	5 450 648,06	5 119 452,81
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 318 957,78	277 688,93
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-78 498,08	322,45
5.	Zmiana stanu rezerw	1 929 706,88	-178 184,12
6.	Zmiana stanu zapasów	702 089,63	-195 983,47
7.	Zmiana stanu należności	1 800 154,98	-3 123 563,99
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	6 212 880,03	-5 605 490,55
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4 340 072,79	-2 508 911,21
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-128 456,25	-9 159 847,10
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-
I	Wpływy	322 742,00	1 547,14
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	322 742,00	1 547,14
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
	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	-	-
II	Wydatki	15 163 849,84	2 109 768,51
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15 163 849,84	2 109 768,51
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
	a) w jednostkach powiązanych	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	-	-
	- nabycie aktywów finansowych	-	-
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-14 841 107,84	-2 108 221,37

Wiersz	Wyszczególnienie	od 01.01.2022 do 31.12.2022	od 01.01.2021 do 31.12.2021
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-
I	Wpływy	21 159 650,01	11 815 712,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2.	Kredyty i pożyczki	9 500 000,00	10 000 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	11 659 650,01	1 815 712,00
II	Wydatki	3 430 068,83	1 111 022,21
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4.	Spląty kredytów i pożyczek	2 111 111,05	833 333,28
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8.	Odsetki	1 318 957,78	277 688,93
9.	Inne wydatki finansowe	-	-
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	17 729 581,18	10 704 689,79
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	2 760 017,09	-563 378,68
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 760 017,09	-563 378,68
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F	Środki pieniężne na początek okresu	3 144 123,18	3 707 501,86
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	5 904 140,27	3 144 123,18
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Jasło, 2023-03-30

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  Wanda Czyżowicz
Data: 2023.03.30 11:09:56 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  Beata Trzop
Data: 2023.03.30 13:12:36 CEST

Szpital Specjalistyczny w Jasle
38-200 Jasło, ul. Lwowska 22
NIP 685-19-50-733 REGON 370444486



DODATKOWE
INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA 2022 ROK
W UKŁADZIE TABELARYCZNYM

2023-03-30

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

Nota 1. Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej					Razem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenia wartości początkowej			Razem zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
		z bezpośredniego zakupu i z inwestycji	z leasingu finansowego i dzierżawy	darowizny i nieodpłatnie otrzymane	nadwyżki i ujawnienie śr.trwałego	pozostałe		zbycie	likwidacja	pozostałe		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 153 630,00	-	-	-	-	187 664,16	187 664,16	-	-	-	-	2 341 294,16
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	50 648 469,52	4 057 623,15	-	-	-	-	4 057 623,15	-	-	-	-	54 706 092,67
c) urządzenia techniczne i maszyny	7 376 339,01	563 125,42	-	4 000,00	-	-	567 125,42	30 039,06	101 570,19	-	131 609,25	7 811 855,18
d) środki transportu	3 182 140,54	-	-	-	-	-	-	839 731,53	-	410 391,60	1 250 123,13	1 932 017,41
e) inne środki trwałe	31 501 939,81	5 124 254,17	-	1 074 999,99	-	-	6 199 254,16	-	680 245,07	-	680 245,07	37 020 948,90
Razem środki trwałe	94 862 518,88	9 745 002,74	-	1 078 999,99	-	187 664,16	11 011 666,89	869 770,59	781 815,26	410 391,60	2 061 977,45	103 812 208,32

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia			Zmniejszenia umorzenia			Umorzenie stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych	
		amortyzacja	pozostałe zwiększenia	razem	zbycie	likwidacja	pozostałe zmniejszenia		stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 153 630,00	2 341 294,16
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 901 717,89	1 327 835,25	-	1 327 835,25	-	-	-	-	14 229 553,14	40 476 539,53
c) urządzenia techniczne i maszyny	5 826 271,29	397 288,03	-	397 288,03	23 249,37	98 595,07	-	121 844,44	6 101 714,88	1 710 140,30
d) środki transportu	2 481 641,35	149 934,67	-	149 934,67	627 244,70	-	410 391,60	1 037 636,30	1 593 939,72	338 077,69
e) inne środki trwałe	24 269 832,73	3 456 328,02	-	3 456 328,02	-	678 409,39	-	678 409,39	27 047 751,36	9 973 197,54
Razem środki trwałe	45 479 463,26	5 331 385,97	-	5 331 385,97	650 494,07	777 004,46	410 391,60	1 837 890,13	48 972 959,10	54 839 249,22

Nota 2. Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej					Zmniejszenia wartości początkowej			Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego
		z bezpośredniego zakupu i z inwestycji	z leasingu finansowego i dzierżawy	darowizny i nieodpłatnie otrzymane	nadwyżki i ujawnienie skutecznego	pozostałe	zbycie	likwidacja	pozostałe	
Inne wartości niematerialne i prawne	2 2 130 823,17	3 310 849,28	4	5	6	7	9	10 263 041,03	11	12 263 041,03
										13 2 178 631,42

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia			Zmniejszenia umorzenia			Wartość netto WNIP	
		amortyzacja	pozostałe zwiększenia	razem	zbycie	likwidacja	pozostałe zmniejszenia	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
Inne wartości niematerialne i prawne	2 2 007 222,40	3 119 262,09	4 0,00	5 119 262,09	6 0,00	7 242 884,43	8 0,00	9 242 884,43	10 1 883 600,06
								11 123 600,77	12 295 031,36

Nota 3. Zmiana wartości inwestycji długoterminowych - *nie dotyczy*

Nota 4. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych - *nie dotyczy*

Nota 5. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych - *nie dotyczy*

Nota 6. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy - *nie dotyczy*

Nota 7. Grunty przekazane w użytkowanie

Grunt nr działki, nazwa	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
827 ul. Kraszewskiego	Powierzchnia (m ²)	2 593	-	-	2 593
	Wartość (zł)	90 000,00	-	-	90 000,00
1058/12 ul. Za Bursą	Powierzchnia (m ²)	3 075	-	-	3 075
	Wartość (zł)	132 225,00	-	-	132 225,00
1058/14 ul. Za Bursą	Powierzchnia (m ²)	1 335	-	-	1 335
	Wartość (zł)	57 405,00	-	-	57 405,00
1053/2 ul. Szopena	Powierzchnia (m ²)	3 304	-	-	3 304
	Wartość (zł)	148 000,00	-	-	148 000,00
9/1 ul. Lwowska	Powierzchnia (m ²)	60 286	-	-	60 286
	Wartość (zł)	1 726 000,00	-	-	1 726 000,00
13/34 Błonie	Powierzchnia (m ²)	-	1 545	-	1 545
	Wartość (zł)	-	65 984,20	-	65 984,20
13/32 Błonie	Powierzchnia (m ²)	-	2 867	-	2 867
	Wartość (zł)	-	121 679,96	-	121 679,96
Razem	Powierzchnia (m ²)	70 593	4 412	-	75 005
	Wartość (zł)	2 153 630,00	187 664,16	-	2 341 294,16

Nota 8. Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	241 852,20	-	241 852,20	-
Urządzenia techniczne i maszyny	1 229 782,16	377 154,84	36 531,00	1 570 406,00
Środki transportu	-	-	-	-
Inne środki trwałe	8 974 910,66	6 711 809,60	2 463 153,28	13 223 566,98
Razem	10 446 545,02	7 088 964,44	2 741 536,48	14 793 972,98

Nota 9. Papiery wartościowe lub prawa - *nie dotyczy*

Nota 10. Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
Należności:					
a) od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości	1 348,49	-	-	-	1 348,49
b) od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie	-	-	-	-	-
c) kwestionowane przez dłużników; z których zapłatą dłużnik zalega a wg oceny sytuacji majątkowej i	24 030,65	5 900,27	15 484,66	2 785,82	11 660,44
d) pozostałe należności	-	-	-	-	-
Razem (a+b+c+d)	25 379,14	5 900,27	15 484,66	2 785,82	13 008,93

Nota 11. Struktura własności kapitału podstawowego na dzień ... - *nie dotyczy*

Nota 12. Struktura własności kapitału podstawowego w spółce z o.o.
stan na koniec roku obrotowego - *nie dotyczy*

Nota 13. Zmiany stanu kapitału (funduszu założycielskiego) podstawowego

Treść	Kapitał (fundusz) podstawowy
1	2
Stan na początek roku obrotowego	18 500 708,18
Zwiększenia:	187 664,16
Zmniejszenia:	-
Stan na koniec roku obrotowego	18 688 372,34

Nota 14 - Zmiany w stanie kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - *nie dotyczy*

Nota 15 - Propozycja podziału zysku za rok obrotowy - *nie dotyczy*

Nota 16. Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy

Treść	Kwota zł
1	2
1. Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	-33 811 005,97
2. Strata netto za rok obrotowy	-13 124 322,74
3. Razem strata do pokrycia	-46 935 328,71
4. Proponowane źródła pokrycia straty	-
– kapitał podstawowy	-
– inne	-
5. Niepokryta strata	-46 935 328,71

Nota 17. Rezerwy na koszty i zobowiązania

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1. Rezerwy na zobowiązania:	7 325 542,86	2 746 045,16	10 190,85	806 147,43	9 255 249,74
a) Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-	-
b) Rezerwa na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe	7 283 936,55	1 074 687,81	-	806 147,43	7 552 476,93
- długoterminowe	4 465 375,12	1 074 687,81	-	-	5 540 062,93
- krótkoterminowe	2 818 561,43	-	-	806 147,43	2 012 414,00
c) Pozostałe rezerwy	41 606,31	1 671 357,35	10 190,85	-	1 702 772,81
- długoterminowe	-	800 000,00	-	-	800 000,00
- krótkoterminowe	41 606,31	871 357,35	10 190,85	-	902 772,81
Razem (a+b+c)	7 325 542,86	2 746 045,16	10 190,85	806 147,43	9 255 249,74

- wyliczony stan rezerw na dzień 31-12-2022, na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe, pomniejszony jest o wypłacone w ciągu roku 2022 odprawy i nagrody jubileuszowe

Nota 18. Odroczonego podatek dochodowy - nie dotyczy

Nota 19. Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe według okresów wymagalności

Treść	Okres wymagalności										
	do 1 roku		od 1 do 3 lat			od 3 do 5 lat			powyżej 5 lat		Razem
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
I. Zobowiązania krótkoterminowe	23 363 331,34	32 539 218,22	-	-	-	-	-	-	23 363 331,34	32 539 218,22	
1. Wobec pozostałych jednostek	23 363 331,34	32 539 218,22	-	-	-	-	-	-	23 363 331,34	32 539 218,22	
a) kredyty i pożyczki	1 111 111,05	2 592 592,50	-	-	-	-	-	-	1 111 111,05	2 592 592,50	
b) z tytułu emisji dłużnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	6 265 683,78	9 511 695,58	-	-	-	-	-	-	6 265 683,78	9 511 695,58	
- do 12 miesięcy	6 265 683,78	9 511 695,58	-	-	-	-	-	-	6 265 683,78	9 511 695,58	
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
f) zobowiązania wekslowe	676 430,61	595 053,29	-	-	-	-	-	-	676 430,61	595 053,29	
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych św	9 670 833,44	13 344 354,16	-	-	-	-	-	-	9 670 833,44	13 344 354,16	
h) z tytułu wynagrodzeń	5 077 565,99	5 682 181,55	-	-	-	-	-	-	5 077 565,99	5 682 181,55	
i) inne	561 706,47	813 341,14	-	-	-	-	-	-	561 706,47	813 341,14	

Treść	Okres wymagalności										
	do 1 roku		od 1 do 3 lat			od 3 do 5 lat			powyżej 5 lat		Razem
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
I. Zobowiązania długoterminowe	3 186 100,98	3 369 061,20	4 692 509,19	5 895 692,93	3 016 689,50	3 999 999,84	4 166 666,83	6 462 963,41	15 061 966,50	19 727 717,38	
1. Wobec pozostałych jednostek	3 186 100,98	3 369 061,20	4 692 509,19	5 895 692,93	3 016 689,50	3 999 999,84	4 166 666,83	6 462 963,41	15 061 966,50	19 727 717,38	
a) kredyty i pożyczki	1 944 444,36	2 833 333,20	3 888 888,72	5 597 222,28	2 986 111,32	3 999 999,84	4 166 666,83	6 462 963,41	12 986 111,23	18 893 518,73	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartości.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
d) inne	1 241 656,62	535 728,00	803 620,47	298 470,65	30 578,18	-	-	-	2 075 855,27	834 198,65	

Nota 20. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia			
			ogółem		w tym na aktywach trwałych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1		2		3		4
Hipoteka	-	-	-	-	-	-
Zastaw, w tym; - rejestrowy - skarbowy **	5 390 134,56	1 921 043,09	491 372,33	491 372,33	491 372,33	491 372,33
Weksle (in blanco) *	14 192 278,37	21 581 167,32	14 192 278,37	21 581 167,32	-	-
Inne (kaucje, wadia)	-	-	-	-	-	-
Razem	19 582 412,93	23 502 210,41	14 683 650,70	22 072 539,65	491 372,33	491 372,33

* weksel własny in blanco jako zabezpieczenie:

- realizacji umowy zakupu windy - dofinansowanie ze środków PFRON,
- kredytu,
- pożyczki.

** zastaw skarbowy jako zabezpieczenie układów ratalnych ZUS

Nota 21. Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	326 954,09	2 555 271,48	2 534 019,14	348 206,43
ubezpieczenie majątkowe	135 046,94	354 999,34	351 736,41	138 309,87
pozostałe mat. niemedyce (prenumerata)	8 279,50	11 025,16	9 615,73	9 688,93
paliwo	4 054,88	4 117,42	4 054,88	4 117,42
woda i ścieki	16 195,64	17 721,49	16 195,64	17 721,49
Bank Krwi	23 611,00	927 608,36	922 336,36	28 883,00
energia elektryczna	26 842,96	57 080,69	26 842,96	57 080,69
gaz	340,64	79,37	389,43	30,58
naprawa sprzętu	12 238,88	2 418,00	12 238,88	2 418,00
abonament telefoniczny	3 396,97	16 308,05	16 415,29	3 289,73
pozostałe usługi informatyczne (usługi obce)	-	13 500,00	13 500,00	-
pozostałe usługi medyczne (bad. okulistyczne)	280,00	-	280,00	-
ZFŚS	-	1 150 413,60	1 150 413,60	-
prowidza od pożyczki rozliczana w czasie	96 666,68	-	9 999,96	86 666,72

Nota 22. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5
Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	40 508 365,64	12 933 711,33	4 513 881,78	48 928 195,19
ujemna wartość firmy	-	-	-	-
darowizny i nieodpłatnie otrzymane środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	701 692,38	1 078 999,99	332 846,89	1 447 845,48
dofinansowanie w ramach projektu UE	10 261 987,50	-	696 257,03	9 565 730,47
środki trwałe sfinansowane ze środków przekazanych przez PFRON	26 932,45	-	9 505,61	17 426,84
środki trwałe sfinansowane ze środków przekazanych przez Ministerstwo Zdrowia	302 311,96	-	65 489,32	236 822,64
środki trwałe sfinansowane ze środków przekazanych przez Fundusz Sprawiedliwości	137 453,99	-	37 487,52	99 966,47
wartość niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych zgodnie z art. 8 pkt. 1 ustawy o zmianie ustawy o działalności leczniczej	7 804 756,12	-	324 630,78	7 480 125,34
otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości	1 351 308,51	-	135 364,30	1 215 944,21
rozliczenie w czasie nieodpłatnie otrzymanych aktywów obrotowych	604 002,91	163 201,33	563 192,20	204 012,04
inne środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie środków trwałych	508 653,18	7 487,01	136 380,78	379 759,41
dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	18 809 266,64	11 684 023,00	2 212 727,35	28 280 562,29

Nota 23. Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu.

Powiązania - nie dotyczy

Nota 24. Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu. Powiązania

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Kredyty bankowe Idea Bank	137	3 263 889,00	krótkoterminowe	833 333,28
			długoterminowe	2 430 555,72
Pożyczka BFF Polska 211004580240921	240.37	9 722 222,23	krótkoterminowe	1 111 111,08
			długoterminowe	8 611 111,15
Pożyczka BFF Polska 211004580321022	240.41	8 000 000,00	krótkoterminowe	148 148,14
			długoterminowe	7 851 851,86
Platforma Overdraft BFF MEDFinanse	240.42	500 000,00	krótkoterminowe	500 000,00
			długoterminowe	-
Zabezpieczenia	240.11	30 578,18	krótkoterminowe	-
			długoterminowe	30 578,18
Składki ZUS	229	12 927 486,28	krótkoterminowe	12 123 865,81
			długoterminowe	803 620,47
Razem		34 444 175,69	krótkoterminowe	14 716 458,31
			długoterminowe	19 727 717,38

Nota 25. Wykaz zobowiązań warunkowych - *nie dotyczy*

Nota 26. Wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku - *nie dotyczy*

Nota 27. Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej - *nie dotyczy*

Nota 28. Zmiany w stanie kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych według wartości godziwej
- *nie dotyczy*

Nota 29. Informacja o dochodach z tytułu ukrytych zysków - *nie dotyczy*

Nota 30. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe	0,00
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych	

Nota 31. Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej
w zamian za wkłady niepieniężne - *nie dotyczy*

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Nota 32. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto w kraju		Sprzedaż netto za granicę			
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport	
			za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7
1. Wyroby gotowe	-	-	-	-	-	-
2. Usługi, w tym główne grupy:	137 799 149,58	141 892 199,20	9 528,42	10 459,54	-	-
a. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych, w tym:	135 432 189,91	138 906 906,39	9 528,42	10 459,54	-	-
- Świadczenia szpitalne	115 782 936,93	115 406 020,99	9 528,42	10 459,54	-	-
- Porady specjalistyczne	8 134 719,76	13 566 030,81	-	-	-	-
- Rehabilitacja	2 284 652,63	2 836 188,62	-	-	-	-
- Pomoc Doraźna (umowa wygasła z dniem 28 lutego 2021)	2 099 689,33	-	-	-	-	-
- Diagnostyka	2 101 774,54	2 106 258,43	-	-	-	-
- Opieka POZ	3 636 175,30	4 042 904,52	-	-	-	-
- Pozostałe przychody ze sprzedaży usług medycznych	473 734,27	654 818,37	-	-	-	-
- Punkt szczepień COVID	816 006,92	186 904,48	-	-	-	-
- Przychody z tytułu realizacji programów zdrowotnych	102 500,23	107 780,17	-	-	-	-
b. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	2 161 189,23	2 725 374,31	-	-	-	-
c. Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	205 770,44	259 918,50	-	-	-	-
3. Towary	-	-	-	-	-	-
Razem	137 799 149,58	141 892 199,20	9 528,42	10 459,54	-	-

Wyszczególnienie	Struktura przychodów ze sprzedaży				Dynamika 2022/2021	
	Za poprzedni rok obrotowy		Za bieżący rok obrotowy		2022/2021	
	Kwota	%	Kwota	%	Kwota	%
1	2	3	4	5	6	7
Przychody ze sprzedaży usług działalności medycznej	135 441 718,33	98,28	138 917 365,93	97,90	3 475 647,60	2,57
a. sprzedaż do NFZ	133 258 238,35	96,70	136 914 978,74	96,49	3 656 740,39	2,74
b. pozostała sprzedaż	2 183 479,98	1,58	2 002 387,19	1,41	-181 092,79	-8,29
Pozostała sprzedaż	2 161 189,23	1,57	2 725 374,31	1,92	564 185,08	26,11
Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	205 770,44	0,15	259 918,50	0,18	54 148,06	26,31
Razem	137 808 678,00	100,00	141 902 658,74	100,00	4 093 980,74	2,97

Nota 33. Umowy o usługi długoterminowe - nie dotyczy

Nota 34. Koszty rodzajowe - rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Struktura w %	Bieżący rok obrotowy	Struktura w %	Dynamika	
					Kwota	%
1	2	3	4	5	6	7
Amortyzacja	5 119 452,81	3,40	5 450 648,06	3,42	331 195,25	6,47
Zużycie materiałów i energii	26 720 341,21	17,76	24 106 796,82	15,15	-2 613 544,39	- 9,78
Usługi obce	19 968 940,64	13,27	29 771 974,40	18,70	9 803 033,76	49,09
Podatki i opłaty	159 032,09	0,11	171 423,00	0,11	12 390,91	7,79
Wynagrodzenia	82 592 571,42	54,89	82 949 643,48	52,11	357 072,06	0,43
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	15 504 495,07	10,30	16 324 678,37	10,26	820 183,30	5,29
Pozostałe	403 200,57	0,27	396 476,02	0,25	-6 724,55	- 1,67
Razem	150 468 033,81	100,00	159 171 640,15	100,00	8 703 606,34	5,78

Nota 35. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych

W roku 2022 nie tworzone odpisów aktualizujących środki trwałe, z uwagi na brak nieużywanych środków trwałych.

Nota 36. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

W roku 2022 nie tworzone odpisu aktualizującego wartość zapasów, gdyż nie utraciły cech użytkowych i nie są w nadmiernej wysokości.

Nota 37. Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym - nie dotyczy

Nota 38. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Nazwa	Dane za rok bieżący
1	2
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-13 120 905,74
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	-5 294 349,74
C. Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	-936,37
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych	1 453,72
E. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem /stratą dla celów podatkowych)	6 037 867,41
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym	5 918 220,48
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych	-6 527 001,08
H. Strata z lat ubiegłych	-
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-
darowizny i nieodpłatnie otrzymane aktywa trwałe	1 078 999,99
otrzymane dotacje i refundacje aktywów trwałych	11 690 030,01
nierozliczone świadczenia medyczne	-
środki na pokrycie straty	-
dochody wolne art.17, ust 1 pkt.47	-12 769 030,00
J. Podstawa opodatkowania	-12 985 651,32
K. Podatek dochodowy	3 417,00
odrębne zobowiązanie podatkowe dochód przeznaczony na cele statutowe a wydatkowany na inne cele	17 983,66

W roku 2022 zapłacono podatek dochodowy, jako inne zobowiązania podatkowe w kwocie 3 417,00 zł od wydatków niestatutowych.

Nota 39. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie - *nie dotyczy*

Nota 40. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym - *nie dotyczy*

Nota 41. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	310 849,28	-
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	9 678 293,54	18 393 957,00
- na ochronę środowiska	-	-
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	5 402 714,08	-
- na ochronę środowiska	-	-
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	-	-

Nota 42. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - *nie dotyczy*

Nota 43. Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych - *nie dotyczy*

Nota 44. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym lub kwota opłaty za marnowanie żywności - *nie dotyczy*

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Nota 45. Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat - *nie dotyczy*

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nota 46. Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
Środki pieniężne w kasie	-	-	-	-
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 136 425,62	5 897 358,27	2 760 932,65	-
Inne środki pieniężne	7 697,56	6 782,00	-915,56	-
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 144 123,18	5 904 140,27	2 760 017,09	-

Nota 47. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-	-
I. Zysk (strata) netto	-2 945 177,95	-13 124 322,74
II. Korekty razem	-6 214 669,15	12 995 866,49
1. Amortyzacja	5 119 452,81	5 450 648,06
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	277 688,93	1 318 957,78
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	322,45	-78 498,08
5. Zmiana stanu rezerw	-178 184,12	1 929 706,88
6. Zmiana stanu zapasów	-195 983,47	702 089,63
7. Zmiana stanu należności	-3 123 563,99	1 800 154,98
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-5 605 490,55	6 212 880,03
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 508 911,21	-4 340 072,79
10. Inne korekty	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-9 159 847,10	-128 456,25

Nota 48. Ustalenie różnicy między zmianą stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyłączeniem pożyczek i kredytów) wykazaną w bilansie a zmianą tej pozycji w rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja	Treść	Kwota w zł
A.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyłączeniem pożyczek i kredytów, według bilansu	6 440 887,09
1.	Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych: wzrost ze znakiem "-", spadek ze znakiem "+"	-228 007,06
2.	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny: wzrost ze znakiem "-", spadek ze znakiem "+"	
B.	Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych (A +/- 1 +/- 2)	6 212 880,03

Nota 49. Ustalenie różnicy między zmianą stanu zapasów wykazaną w bilansie a zmianą tej pozycji w rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja	Treść	Kwota w zł
A.	Zmiana stanu zapasów według bilansu	-702 089,63
1.	Zmiana stanu zapasów, w tym z tytułu:	-
	- wkładu niepieniężnego otrzymanego/przekazanego pod postacią składników aktywów obrotowych (zapasów): wzrost (otrzymanie) ze znakiem "-", spadek (przekazanie) ze znakiem "+"	-
	- przeniesienia składników aktywów obrotowych (zapasów) do środków trwałych (w tym w budowie): spadek (przekazanie) ze znakiem "+"	-
	- przekwalifikowania środków trwałych do zapasów: wzrost (otrzymanie) ze znakiem "-"	-
B.	Zmiana stanu zapasów w rachunku przepływów pieniężnych (A +/- 1)	702 089,63

Nota 50. Ustalenie wielkości faktycznie zapłaconego podatku dochodowego

Pozycja	Treść	Kwota w zł
A.	Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	3 417,00
1.	Zmiana stanu rezerw na podatek dochodowy (bez rezerw odnoszonych na kapitał własny): wzrost ze znakiem "-", spadek z "+"	-
2.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych z tytułu podatku dochodowego (bez rozliczeń odnoszonych na kapitał własny): wzrost ze znakiem "+", spadek z "-"	-
B.	Podatek dochodowy według deklaracji podatkowej - obciążający wynik finansowy danego okresu (A +/- 1 +/- 2)	3 417,00
1.	Podatek dochodowy według deklaracji podatkowej odnoszony bezpośrednio na kapitał własny "+/-"	-
C.	Podatek dochodowy według deklaracji (B +/- 1)	3 417,00
1.	Zmiana stanu należności z tytułu podatku dochodowego: wzrost ze znakiem "+", spadek z "-"	-
2.	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego: wzrost ze znakiem "-", spadek z "+"	-
D.	Podatek dochodowy zapłacony (C +/- 1 +/- 2)	3 417,00

5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

Nota 51. Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w bieżącym roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem, w tym:	931,97	775,30	156,67	956,68
Lekarze, w tym:	80,15	37,65	42,50	87,59
Lekarze medycyny z I stopniem specjalizacji	3,27	1,00	2,27	3,45
Lekarze medycyny z II stopniem specjalizacji	51,88	24,65	27,23	59,14
Farmaceuci	2,00	2,00	0,00	1,63
Mgr analityk	7,00	7,00	0,00	6,42
Pielęgniarki	349,25	342,33	6,92	354,25
Położne	46,67	46,67	0,00	46,63
Technicy farmacji	5,00	5,00	0,00	5,00
Technicy RTG	18,75	17,75	1,00	19,92
Pozostały personel medyczny i inni	252,55	223,12	29,43	257,39
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	59,27	40,20	19,07	65,60
Pracownicy gospodarczy i obsługi	111,33	53,58	57,75	112,25

Nota 52. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki - *nie dotyczy*

Nota 53. Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki - *nie dotyczy*

Nota 54. Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów jednostki - *nie dotyczy*

Nota 55. Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	w tym	
		wypłacone	należne
1	2	3	4
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym	19 065,00	0,00	19 065,00
Inne usługi atestacyjne			
Usługi doradztwa podatkowego			
Pozostałe usługi			

6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

Nota 56. Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał (fundusz) własny - *nie dotyczy*

Nota 57. Skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości - *nie dotyczy*

Nota 58. Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych - *nie dotyczy*

7. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

Nota 59. Wspólne przedsięwzięcia niepodlegające konsolidacji - *nie dotyczy*

Nota 60. Spółki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% udziałów w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki - *nie dotyczy*

Nota 61. Podstawy prawne odstąpienia od konsolidacji - *nie dotyczy*

Nota 62. Wielkości uzyskane przez jednostki nieobjęte konsolidacją - *nie dotyczy*

8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło

Nota 63. Połączenie metodą nabycia - sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek *nie dotyczy*

Nota 64. Połączenie metodą łączenia udziałów - sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek - *nie dotyczy*

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

W ocenie kierownika jednostki założono kontynuowanie działalności Szpitala w dającej się przewidzieć przyszłości. Występujące trudności finansowe i powstała strata nie może być podstawą do zaprzestania działalności Szpitala, ponieważ istnienie jednostki uzasadnione jest celami i zadaniami statutowymi, dla których został utworzony.

10. Pozostałe informacje i objaśnienia

W I kwartale 2022 roku Szpital Specjalistyczny w Jaśle pełnił funkcję szpitala covidowego. Przekształcono oddziały zachowawcze oraz otolaryngologię i anestezjologię i intensywną terapię. Ograniczono dostępność do świadczeń medycznych. Do niezbędnego minimum lub czasowo zawieszono udzielanie świadczeń zabiegowych wykonywanych planowo, głównie endoprotezoplastyki. Wstrzymano zabiegi otolaryngologiczne. W związku z powyższym, w I kwartale 2022 roku wykonanie ryczału było na poziomie 47%. W okresie od kwietnia do grudnia 2022 realizacja ryczału była na poziomie ponad 100%. W II półroczu 2022 roku wykonanie oscylowało na poziomie 116%. Jednak bardzo niskie wykonanie I kwartału nie pozwoliło osiągnąć minimum 98% wykonania ryczału i zamknęło się na poziomie 90%. Sytuacja powyższa może mieć przełożenie na wysokość ryczału w 2023 roku.

Od 01 lipca 2022r. zmienił się mechanizm pokrycia kosztów podwyżki minimalnych wynagrodzeń w oparciu o ustawę z dnia 26 maja 2022r. o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2022r.poz. 1352). W miejsce dotychczasowego mechanizmu finansowania „na PESEL” od 01.07.2022r. wprowadzono mechanizm sfinansowania podwyżek wynagrodzeń w ochronie zdrowia w nowej wycenie świadczeń w oparciu o rekomendacje Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji (AOTMiT). Zmiana mechanizmu finansowania podwyżek w założeniu miała zapewnić środki nie tylko dla osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, ale też osób zatrudnionych na podstawie umów cywilnoprawnych i pracowników nie ujętych w załączniku do ustawy czyli pracowników administracji oraz gospodarki i obsługi zgodnie z art. 5 ustawy oraz wzrost kosztów inflacji.

W I półroczu do 30.06.2022r. Szpital otrzymywał miesięcznie kwotę 1 885,00 tys. zł jako współczynniki korygujące - środki celowane na realizację podwyżek wynagrodzeń od dnia 01.07.2021r. W II półroczu 2022r. od dnia 01.07.2022r. nastąpił wzrost wartości świadczeń o 13 730,00 tys. zł, na realizację ustawy podwyżkowej, natomiast pomniejszono wartość współczynników o kwotę 11 738,00 tys. zł czyli faktyczny wzrost kontraktu na II półroczu to 1 992,00 tys. zł a koszt realizacji ustawy podwyżkowej (bez Centrum Zdrowia Psychicznego) od 01.07.2022r. do 31.12.2022r. to 10 200,00 tys. zł tylko z tytułu umów o pracę. Drastyczny brak środków na realizację ustawy wywołał duże protesty szpitali powiatowych, w tym Szpitala Specjalistycznego w Jaśle. W związku z powyższym od sierpnia 2022 roku nastąpił kolejny wzrost ryczału o kwotę 902,00 tys. zł na okres od sierpnia do grudnia 2022 roku.

W dniu 23 września 2022r. ogłoszone zostało Zarządzenie Prezesa NFZ Nr 120/2022/DEF w sprawie określenia współczynników korygujących dotyczących świadczeń udzielanych przez świadczeniodawców zakwalifikowanych do systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej. Zarządzenie to jest odpowiedzią na zgłaszane przez szpitale problemy z realizacją „ustawy podwyżkowej”. Wprowadzane rozwiązanie miało na celu stworzenie specjalnego instrumentu w postaci współczynnika korygującego wyrażonego kwotowo, aby szpitale zakwalifikowane do PSZ uzyskały 16% procent wzrostu wartości umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej na II półroczu 2022 r. Z uwagi na nieuzyskanie przez Szpital 16% wzrostu wartości kontraktu, otrzymał on dodatkową kwotę 3 441,03 tys. zł jako współczynnik korygujący PSZ na okres 01.09.2022-31.12.2022r. Mechanizm ten przewidziany jest tylko na czas określony tj. od 01.09.2022r. do 30.06.2023r. Od października 2022r. nastąpił kolejny wzrost ryczału PSZ o kwotę 440,36 tys. zł na okres X-XII 2022r. w związku ze zmianą wyceny JGP między innymi w zakresie świadczeń internistycznych

Mimo kolejnych wzrostów kontraktu Szpital w dalszym ciągu nie ma zapewnionych środków na pokrycie 100% kosztów obligatoryjnego wzrostu wynagrodzeń pracowników na umowach o pracę. Brak środków na wzrost wynagrodzeń na umowach cywilnoprawnych oraz na wzrost kosztów funkcjonowania Szpitala wynikających między innymi z tytułu inflacji.

Zmiana finansowania wynagrodzeń wpłynęła bezpośrednio na drastyczne pogorszenie sytuacji finansowej Szpitala.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Wanda Czyżowicz
Data: 2023.03.30 11:10:26 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Beata Trzop
Data: 2023.03.30 13:12:53 CEST

Jaśło, 2023-03-30

Uzasadnienie do rachunku przepływów pieniężnych na 31.12.2022r.

A Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I Zysk bilansowy			-13 124 322,74																								
II Korekty razem, w tym:			12 995 866,49																								
1 Amortyzacja (konto 400)	5 450 648,06																										
3 Odsetki dotyczące leasingu, kredytu - działalność finansowa	1 318 957,78																										
4 Zysk na działalności inwestycyjnej - załącznik	-78 498,08																										
5 Zmiana stanu rezerw	1 929 706,88																										
6 Zmiana stanu zapasów	702 089,63																										
7 Zmiana stanu należności	1 800 154,98																										
8 Zmiana stanu zobowiązań (wg. tabeli)	6 212 880,03																										
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Ustalenie zmian w stanie zobowiązań</th><th>01.01.2022</th><th>31.12.2022</th><th>Zmiany</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>stan na dzień</td><td>38 568 127,50</td><td>52 397 903,54</td><td>13 829 776,04</td></tr> <tr> <td>zobowiązania z tytułu leasingu</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>zobowiązania pożyczki</td><td>-14 097 222,28</td><td>-21 486 111,23</td><td>-7 388 888,95</td></tr> <tr> <td>zobowiązania inwestycyjne - konto 204</td><td>-176 824,61</td><td>-404 831,67</td><td>-228 007,06</td></tr> <tr> <td>Razem</td><td>24 294 080,61</td><td>30 506 960,64</td><td>6 212 880,03</td></tr> </tbody> </table>				Ustalenie zmian w stanie zobowiązań	01.01.2022	31.12.2022	Zmiany	stan na dzień	38 568 127,50	52 397 903,54	13 829 776,04	zobowiązania z tytułu leasingu	0,00	0,00	0,00	zobowiązania pożyczki	-14 097 222,28	-21 486 111,23	-7 388 888,95	zobowiązania inwestycyjne - konto 204	-176 824,61	-404 831,67	-228 007,06	Razem	24 294 080,61	30 506 960,64	6 212 880,03
Ustalenie zmian w stanie zobowiązań	01.01.2022	31.12.2022	Zmiany																								
stan na dzień	38 568 127,50	52 397 903,54	13 829 776,04																								
zobowiązania z tytułu leasingu	0,00	0,00	0,00																								
zobowiązania pożyczki	-14 097 222,28	-21 486 111,23	-7 388 888,95																								
zobowiązania inwestycyjne - konto 204	-176 824,61	-404 831,67	-228 007,06																								
Razem	24 294 080,61	30 506 960,64	6 212 880,03																								
9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-4 340 072,79																									
- A IV Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		-4 318 820,45																									
- B IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		-21 252,34																									
10 Inne korekty		0,00																									
III Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej (I+II)			-128 456,25																								

B Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I Wpływy	322 742,00	
- ze sprzedaży majątku trwałego	322 742,00	
- inne	0,00	
II Wydatki (a+b)	15 163 849,84	
a. nakłady - majątek rzeczowy	15 081 007,62	
- WNIP	310 849,28	
	15 391 856,90	
b. zobowiązania inwestycyjne na 01.01.2022	176 824,61	
zobowiązania inwestycyjne na 31.12.2022	404 831,67	
	-228 007,06	
III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-14 841 107,84

C Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I Wpływy	21 159 650,01	
- Kredyty i pożyczki	9 500 000,00	
- Inne wpływy finansowe, dotacje i inne wpływy konto "845"	11 659 650,01	
- Inne wpływy - środki na pokrycie straty	0,00	
II Wydatki	3 430 068,83	
- Odsetki kredyt, pożyczka	1 318 957,78	
- Spłata pożyczki	2 111 111,05	
III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		17 729 581,18

D Przepływy pieniężne netto razem

Środki pieniężne na początek okresu	3 144 123,18	
Środki pieniężne na koniec okresu	5 904 140,27	
	2 760 017,09	2 760 017,09

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Szpital Specjalistyczny w Jasle

ul. Lwowska 22

38-200 Jasło

Jasło, 05 kwietnia 2023 roku

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Rady Powiatu Jasielskiego, dotyczące podmiotu:

Szpital Specjalistyczny w Jaśle
ul. Lwowska 22
38-200 Jasło

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadzono badanie załączonego sprawozdania finansowego jednostki:

Szpital Specjalistyczny w Jaśle
ul. Lwowska 22
38-200 Jasło,

na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 82 334 392,10 złotych,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku, wykazujący stratę netto w kwocie 13 124 322,74 złotych,
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku, wykazujące spadek kapitału własnego o kwotę 12 936 658,58 złotych,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku, wykazujący wzrost środków pieniężnych o kwotę 2 760 017,09 złotych,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe:

- a) przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Szpitala na dzień 31 grudnia 2022, oraz jego wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości (Ustawa o rachunkowości – t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217, z późn. zm.) i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Szpital przepisami prawa i postanowieniami statutu Szpitala.
- c) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone:

- 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 oraz nadzorze publicznym (Ustawa o biegłych rewidentach – t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1302, z późn. zm.).

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji niniejszego sprawozdania

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Szpitala zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych ("Kodeks IESBA") przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce.

Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Szpitala zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

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

Objaśnienia uzupełniające

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego rocznego sprawozdania finansowego, zwracamy uwagę na stan finansowy, gdyż bilans Szpitala Specjalistycznego w Jaśle na dzień 31.12.2022 r. wykazuje:

- kapitał własny ujemny w wysokości -28 246 956,37 zł., który przewyższa kapitał podstawowy (założycielski) o ponad 150%;
- majątek obrotowy zabezpiecza finansowanie działalności statutowej (spłatę zobowiązań krótkoterminowych) zaledwie w 63 %;
- zobowiązania wymagalne na dzień bilansowy stanowią kwotę 2,3 mln. zł., co stanowi 7% całości zobowiązań krótkoterminowych na ten dzień;
- w okresie najbliższych kilku lat Szpital jest zobowiązany do spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 22,3 mln. zł. oraz kosztów obsługi tych wierzytelności, co będzie miało niekorzystny wpływ na dalszą sytuację finansową Szpitala.

Analiza zebranych w toku badania dowodów i informacji pozwala stwierdzić, iż - naszym zdaniem - bez zmian systemowych Szpital nie będzie w stanie, przy obecnym systemie finansowania działalności statutowej, poprawić we własnym zakresie opisanej powyżej sytuacji finansowej, przy jednoczesnym zachowaniu jakości świadczonych usług na obecnym poziomie.

Stan finansowy Szpitala jest stabilny, ale opisane powyżej czynniki mogą prowadzić do wystąpienia trudności w finansowaniu bieżącej działalności statutowej w bliżej nieokreślonym czasie, jednak nie wskazuje on na możliwość wystąpienia zagrożenia kontynuacji działalności statutowej w kolejnych 12 miesiącach od wydania niniejszego Sprawozdania z badania.

Ewentualne decyzje w tym zakresie, zgodnie z ustawą o działalności leczniczej, należą do Organu Tworzącego.

Zobowiązania wierzycieli nie są zagrożone, co wynika z art. 61 ustawy o działalności leczniczej.

Odpowiedzialność Dyrektora Szpitala 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 Szpitala zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Szpital przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Szpitala jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Szpitala 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 Szpitala albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Szpitala ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora 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 błędu,

ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, 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 Szpitala;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez kierownictwo Szpitala;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez kierownictwo Szpitala zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Szpitala do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Szpital zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Ustawa z dnia 15.04.2011 r. o działalności leczniczej (t. j. Dz. U. z 2022 r., poz. 633 z późn. zm.), nie nakłada obowiązku sporządzania sprawozdań z działalności przez publiczne zakłady opieki zdrowotnej, jednak na podstawie zapisów par. 25, ust. 1 Statutu Szpitala Specjalistycznego w Jaśle, Szpital został zobligowany przez Radę Powiatu w Jaśle do przygotowywania Sprawozdania z działalności wraz ze sprawozdaniem finansowym.

Dyrektor Szpitala jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Dyrektor Szpitala jest zobowiązany do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Szpitala spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności.

W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone.

Jeśli na podstawie wykonanej pracy stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania.

Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Szpitala:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości,
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowy biegły rewident:

Ludwik Demianiuk

wpisany do rejestru biegłych rewidentów

pod nr 5990

Podpisany certyfikatem wystawionym dla
Ludwik Demianiuk (Certyfikat kwalifikowany).
Utworzony w dniu: 2023-04-05 13:26:04 +0200

Biuro Rewizyjne Pro-Activ Halina Wolak i partnerzy

ul. Ks. Bpa W. Bandurskiego 30 a/2

31 - 515 Kraków

Podmiot wpisany na listę firm audytorskich

pod nr 3183

Jasło, 05 kwietnia 2023 roku

PRZEWODNICZĄCY RADY

Robert Snoch