

Uchwała Nr LXI/433/2022
Rady Powiatu w Jaśle
z dnia 24 czerwca 2022 r.

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Szpitala Specjalistycznego w Jaśle za rok obrotowy 2021

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r., poz. 528), art. 3 ust. 1 pkt 7, art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 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 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r., zgodnie z załącznikiem do niniejszej uchwały.

§2

Wykonanie uchwały zleca się Zarządowi Powiatu w Jaśle

§3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

PRZEWODNICZĄCY RADY


Robert Snoch

Załącznik do Uchwały Nr LXI/433/2022
Rady Powiatu w Jaśle z dnia 24 czerwca 2022 roku

Sprawozdanie finansowe
Szpitala Specjalistycznego w Jaśle
za rok obrotowy 2021

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

Szpital Specjalistyczny w Jaśle

ul. Lwowska 22

38-200 Jasło

Jasło, 25 maja 2022 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 2021 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 71 091 738,21 złotych,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku, wykazujący stratę netto w kwocie 2 945 177,95 złotych,
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku, wykazujące spadek kapitału własnego o kwotę 1 945 177,95 złotych,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku, wykazujący spadek środków pieniężnych o kwotę 563 378,68 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 2021, oraz jego wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i (Ustawa o rachunkowości – t.j. Dz. U. z 2021 r. p. 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 jednostki.
- 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 uchwałami 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 2020 r. poz. 1415, 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, iż uchwałą nr XLV/302/2021 Rady Powiatu w Jaśle z dnia 27 maja 2021 roku, Organ Tworzący Szpitala Specjalistycznego w Jaśle, zatwierdził sprawozdanie finansowe Szpitala za rok 2020. Zgodnie z rachunkiem zysków i strat, będącym elementem zatwierdzonego sprawozdania finansowego za rok 2020, Szpital poniósł stratę netto w kwocie 8 268 249,57 zł.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami art. 59 ustawy z dnia 15.04.2011 r. o działalności leczniczej, na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego Szpitala, jeżeli Szpital nie ma możliwości pokrycia straty we własnym zakresie z kapitału zakładu (zapasowego), w przypadku straty netto, której wartość skorygowana o koszty amortyzacji prezentuje wartość ujemną, Podmiot Tworzący ma obowiązek w terminie:

- 9 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego Szpitala pokryć stratę netto za rok obrotowy, jednak do wysokości nie wyższej niż suma straty netto i kosztów amortyzacji albo

- 12 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego Szpitala wydać rozporządzenie, zarządzenie albo podjąć uchwałę o likwidacji Szpitala.

Strata netto za rok 2020 po pomniejszeniu o koszty amortyzacji wynosiła:

Strata netto z 2020 rok:	- 8 268 249,57 zł,
Koszty amortyzacji za 2020 rok:	5 010 563,18 zł,
Wartość straty do pokrycia przez Organ Tworzący:	3 257 686,39 zł.

Zgodnie z Uchwałą nr XLV/303/2021 Rady Powiatu w Jaśle, dla Szpitala została przyznana kwota 1 000 000,00 zł tytułem częściowego pokrycia straty z roku 2020, której przekazanie nastąpiło 28 maja 2021 roku.

Do dnia wydania niniejszego Sprawozdania z badania Szpital nie otrzymał pozostałej kwoty na pokrycie straty z roku 2020 od Organu Tworzącego, nie została również podjęta żadna inna decyzja wynikająca z przepisów art. 59 ustawy o działalności leczniczej obowiązującej na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2020.

Należy jednak zaznaczyć, iż z dniem 29.05.2021 r. utracił moc art. 59 ust. 2 ustawy o działalności leczniczej, w zakresie, w jakim zobowiązuje jednostkę samorządu terytorialnego, będącą podmiotem tworzącym samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej, do pokrycia straty netto stanowiącej ekonomiczny skutek wprowadzania przepisów powszechnie obowiązujących, które wywołują obligatoryjne skutki finansowe dla działania samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, na podstawie wyroku Trybunału Konstytucyjnego z dnia 20.11.2019 r. sygn. akt K 4/17 (Dz. U. poz. 2331).

Mając na uwadze powyższe, zwracamy uwagę na sytuację finansową Szpitala:

- sytuacja finansowa Szpitala w roku badanym i na dzień wydania niniejszej opinii jest stabilna,
- na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz na dzień wydania niniejszego Sprawozdania z badania w Szpitalu nie występują zobowiązania wymagalne, co świadczy o bieżącym regulowaniu zobowiązań przez jednostkę,
- Szpital jest w trakcie realizacji przedsięwzięć inwestycyjnych, które w dużej mierze podlegają finansowaniu ze środków obcych, w tym umowa z dnia 15 września 2021 roku, na dofinansowanie udzielone przez Powiat Jasielski w zakresie rozbudowy Oddziału Psychiatrycznego z Poradniami w łącznej kwocie 19 509 820,00 zł, do realizacji w latach 2021-2023 (w 2021 roku oraz w 2022 roku, do dnia wydania niniejszego Sprawozdania z badania przekazano Szpitalowi 2 382 055,00 zł, zgodnie z harmonogramem inwestycji),
- Szpital opracował Program Naprawczy na lata 2021-2023, zgodnie z zasadami wynikającymi z art. 59, ust. 4 ustawy o działalności leczniczej, który został zatwierdzony przez Radę Powiatu w Jaśle uchwałą nr LI/357/2021 z dnia 21 października 2021 roku. Postanowienia Programu Naprawczego są przez Szpital skutecznie realizowane.

W związku z podjęciem przez Organ Tworzący finansowania w latach 2021-2023 działalności inwestycyjnej Szpitala, nie wnioskujemy o dokonanie korekty sprawozdania finansowego za 2021 rok o wartość nieprzekazanej kwoty 2 257 686,39 zł na pokrycie pozostałej części straty roku 2020.

Opisany stan finansowy Szpitala nie wskazuje na możliwość wystąpienia trudności w finansowaniu działalności statutowej w kolejnych 12 miesiącach od wydania niniejszego Sprawozdania z badania.

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 stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej 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 Jasle, Szpital został zobligowany przez Radę Powiatu w Jasle 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

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, 25 maja 2022 roku

Podpisany certyfikatem wystawionym dla
Ludwik Demianiuk (Certyfikat kwalifikowany
podpisu). Utworzony w dniu: 2022-05-25
18:50:12 +0200

Podpis elektroniczny został
zweryfikowany i jest ważny

26.05.22 *Ł. Demianiuk*
.....
data podpis

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 6 8 5 1 9 5 0 7 3 3	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 0 0 6 7 4 3
---	---

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		25-05-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od 01-01-2021		Data do 31-12-2021	
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
SZPITAL SPECJALISTYCZNY W JAŚLE			
Siedziba podmiotu			
Województwo PODKARPACKIE		Powiat JASIELSKI	
Gmina JAŚŁO		Miejscowość JAŚŁO	
Adres			
Kraj POLSKA		Województwo PODKARPACKIE	
Powiat JASIELSKI		Gmina JAŚŁO	
Ulica LWOWSKA		Nr domu 22	Nr lokalu
Miejscowość JAŚŁO	Kod pocztowy 38-200	Poczta JAŚŁO	
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość	
Ulica	Nr domu	Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 8 6 1 0 Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2021 data do 31-12-2021

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek *(opcjonalnie)*

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

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.

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.

Ustalenia wyniku finansowego

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych
- wynik operacji finansowych
- obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 1 stycznia 2021r. do 31 grudnia 2021r. Przyjęty w jednostce rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.

Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podane zostały w złotych i groszach.

Sprawozdanie finansowe podlega obowiązkowi corocznego badania na podstawie art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

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.

Podstawowym źródłem uzyskania przychodów są przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia.

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

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

Pozostałe (opcjonalnie)

Szpital Specjalistyczny w Jasle wpisany jest do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000006743 - jako Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej.

Siedzibą Szpitala jest miasto Jasło, ul. Lwowska 22.

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.

Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony.

Zgodnie z art. 6 ustawy prawo upadłościowe nie można ogłosić upadłości publicznych samodzielnych zakładów opieki zdrowotnej.

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.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

SZPITAL SPECJALISTYCZNY W
JAŚLE

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa:zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020			rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Aktywa trwałe	50 899 453,10	53 955 134,16	A	Kapitał (fundusz) własny	-15 310 297,79	-13 365 119,84
I	Wartości niematerialne i prawne	123 600,77	128 504,19	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	18 500 708,18	18 500 708,18
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	123 600,77	128 504,19				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	50 775 852,33	53 826 629,97	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	49 383 055,62	53 305 353,94		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 153 630,00	2 153 630,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 746 751,63	38 975 274,01		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 550 067,72	1 773 372,86		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	700 499,19	937 877,29				
e)	inne środki trwałe	7 232 107,08	9 465 199,78				
2	Środki trwałe w budowie	1 392 796,71	521 276,03	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-30 865 828,02	-23 597 578,45
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-2 945 177,95	-8 268 249,57
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	86 402 036,00	84 662 175,03
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	7 325 542,86	7 503 726,98
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7 283 936,55	6 763 079,50
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	4 465 375,12	3 669 781,19
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	2 818 561,43	3 093 298,31
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	41 606,31	740 647,48
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe	41 606,31	740 647,48
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	15 061 966,50	8 618 564,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	15 061 966,50	8 618 564,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki	12 986 111,23	4 097 222,28
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne	2 075 855,27	4 521 341,72
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	23 506 161,00	26 653 097,94
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	20 192 285,11	17 341 921,03		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	3 401 524,48	3 205 541,01		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	3 401 524,48	3 205 541,01	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	13 319 683,36	10 196 119,37	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	23 363 331,34	26 449 706,78
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	1 111 111,05	833 333,28
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 265 683,78	10 791 537,39
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	6 265 683,78	10 791 537,39

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			c)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe	676 430,61	451 033,76
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9 670 833,44	8 216 546,39
3	Należności od pozostałych jednostek	13 319 683,36	10 196 119,37	h)	z tytułu wynagrodzeń	5 077 565,99	5 346 902,76
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	13 113 775,15	10 164 115,75	i)	inne	561 706,47	810 353,20
	– do 12 miesięcy	13 113 775,15	10 164 115,75	4	Fundusze specjalne	142 829,66	203 391,16
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	40 508 365,64	41 886 786,11
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 907,21	5 721,23	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	201 001,00	26 282,39	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	40 508 365,64	41 886 786,11
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	34 105 125,93	36 541 472,80
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 144 123,18	3 707 501,86		– krótkoterminowe	6 403 239,71	5 345 313,31
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 144 123,18	3 707 501,86				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 144 123,18	3 707 501,86				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 136 425,62	3 703 607,48				
	– inne środki pieniężne	7 697,56	3 894,38				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	326 954,09	232 758,79				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	71 091 738,21	71 297 055,19		PASYWA razem (suma poz. A i B)	71 091 738,21	71 297 055,19

SZPITAL
SPECJALISTYCZNY W
JAŚLE

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	137 962 651,76	109 787 804,26
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	137 602 907,56	109 983 877,64
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	153 973,76	-362 407,34
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	5 334,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	205 770,44	160 999,96
B	Koszty działalności operacyjnej	150 565 355,81	125 473 781,40
I	Amortyzacja	5 119 452,81	5 010 563,18
II	Zużycie materiałów i energii	26 720 341,21	20 040 391,56
III	Usługi obce	19 968 940,64	15 817 895,96
IV	Podatki i opłaty, w tym:	159 032,09	164 758,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	82 592 571,42	69 882 011,45
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	15 504 495,07	14 087 587,50
	– emerytalne	7 088 574,62	6 172 803,60
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	403 200,57	387 600,82
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	97 322,00	82 972,93
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-12 602 704,05	-15 685 977,14
D	Pozostałe przychody operacyjne	10 644 663,79	9 046 212,27
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	161 834,36	213 881,05
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	10 482 829,43	8 832 331,22
E	Pozostałe koszty operacyjne	507 505,32	1 172 594,55
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	322,45	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	14 425,54	7 541,21
III	Inne koszty operacyjne	492 757,33	1 165 053,34
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-2 465 545,58	-7 812 359,42
G	Przychody finansowe	66 634,45	10 144,19
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	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:	1 496,05	1 489,86
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	65 138,40	8 654,33
H	Koszty finansowe	546 098,82	465 686,34
I	Odsetki, w tym:	541 269,45	427 346,12
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	4 829,37	38 340,22
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-2 945 009,95	-8 267 901,57
J	Podatek dochodowy	168,00	348,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-2 945 177,95	-8 268 249,57

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-13 365 119,84	-5 096 870,27
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-13 365 119,84	-5 096 870,27
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	18 500 708,18	18 500 708,18
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	18 500 708,18	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 minimalną 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	-23 597 578,45	-20 025 328,21
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		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	23 597 578,45	20 025 328,21
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	23 597 578,45	20 025 328,21
	a) zwiększenie (z tytułu)	8 268 249,57	3 572 250,24
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	8 268 249,57	3 572 250,24
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 000 000,00	0,00
	- pokrycie straty	1 000 000,00	0,00
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	30 865 828,02	23 597 578,45
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-30 865 828,02	-23 597 578,45
6.	Wynik netto	-2 945 177,95	-8 268 249,57
	a) zysk netto		
	b) strata netto	2 945 177,95	8 268 249,57
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-15 310 297,79	-13 365 119,84
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-2 945 177,95	-8 268 249,57
II.	Korekty razem	-6 214 669,15	11 015 230,92
1.	Amortyzacja		
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	5 119 452,81	5 010 563,18
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	277 688,93	242 487,39
5.	Zmiana stanu rezerw	322,45	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-178 184,12	427 714,21
7.	Zmiana stanu należności	-195 983,47	-1 794 944,18
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-3 123 563,99	-2 640 842,12
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-5 605 490,55	14 006 515,17
10.	Inne korekty	-2 508 911,21	-2 065 839,35
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	0,00	-2 170 423,38
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-9 159 847,10	2 746 981,35
I.	Wpływy		
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 547,14	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	1 547,14	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach		
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki		
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 109 768,51	7 093 951,77
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	2 109 768,51	7 093 951,77
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach		
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 108 221,37	-7 093 951,77
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy		
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	11 815 712,00	7 598 117,21
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	10 000 000,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki		
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	1 111 022,21	1 411 931,83
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	833 333,28	1 169 444,44
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe	277 688,93	242 487,39
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	10 704 689,79	6 186 185,38
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-563 378,68	1 839 214,96
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-563 378,68	1 839 214,96
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	3 707 501,86	1 868 286,90
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	3 144 123,18	3 707 501,86
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Liczba dołączonych opisów: 2	Liczba dołączonych plików: 2
------------------------------	------------------------------

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-2 945 009,95			-8 267 901,57		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	-8 433 845,18			-6 291 033,90		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	-2 779,10			-954,80		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			1 251,33		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	4 269 099,43			3 903 248,02		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	3 889 947,23			5 965 920,03		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	-3 289 482,09			-1 961 770,41		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	2 036 821,93			805 331,86		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-4 475 247,73			-5 845 909,44		
K.	Podatek dochodowy	168,00			348,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Uzasadnienie do rachunku przepływów pieniężnych na 31-12-2021 (metoda pośrednia)

Uzasadnienie do rachunku przepływów pieniężnych na 31.12.2021r.

A Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I	Zysk bilansowy	-2 945 177,95
II	Korekty razem, w tym:	-6 214 669,15
1	Amortyzacja (konto 400)	5 119 452,81
3	Odsetki dotyczące leasingu, kredytu - działalność finansowa	277 688,93
4	Zysk na działalności inwestycyjnej - załącznik	322,45
5	Zmiana stanu rezerw	-178 184,12
6	Zmiana stanu zapasów	-195 983,47
7	Zmiana stanu należności	-3 123 563,99
8	Zmiana stanu zobowiązań (wg. tabeli)	-5 605 490,55

Ustalenie zmian w stanie zobowiązań	01.01.2021	31.12.2021	Zmiany
stan na dzień	35 271 661,94	38 568 127,50	3 296 465,56
zobowiązania z tytułu leasingu	0,00	0,00	0,00
zobowiązania pożyczki	-4 930 555,56	-14 097 222,28	-9 166 666,72
zobowiązania inwestycyjne - konto 204	-441 535,22	-176 824,61	264 710,61
Razem	29 899 571,16	24 294 080,61	-5 605 490,55

9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 508 911,21
-	A IV Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-2 414 715,91
-	B IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-94 195,30
10	Inne korekty	0,00
III	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej (I+II)	-9 159 847,10

B Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I	Wpływy	1 547,14
-	ze sprzedaży majątku trwałego	1 547,14
-	inne	0,00
II	Wydatki (a+b)	2 109 768,51
a.	nakłady - majątek rzeczowy	1 712 706,72
-	WNiP	132 351,18
		1 845 057,90
b.	zobowiązania inwestycyjne na 01.01.2021	441 535,22
	zobowiązania inwestycyjne na 31.12.2021	176 824,61
		264 710,61
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 108 221,37

C Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I	Wpływy	11 815 712,00
-	Kredyty i pożyczki	10 000 000,00
-	Inne wpływy finansowe, dotacje i inne wpływy konto "845"	815 712,00
-	Inne wpływy - środki na pokrycie straty	1 000 000,00
II	Wydatki	1 111 022,21
-	Odsetki kredyt, pożyczka	277 688,93
-	Splata pożyczki	833 333,28
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	10 704 689,79

D Przepływy pieniężne netto razem

Środki pieniężne na początek okresu	3 707 501,86	
Środki pieniężne na koniec okresu	3 144 123,18	
	-563 378,68	-563 378,68

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2021 rok w układzie tabelarycznym

DODATKOWE
INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA 2021 ROK
W UKŁADZIE TABELARYCZNYM

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

Lp	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Razem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenia			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	14
1	Wartości niematerialne i prawne	1 993 551,99	132 351,18	-	4 920,00	-	-	137 271,18	-	-	-	-	2 130 823,17
2	Środki trwałe	94 457 624,69	841 186,04	-	215 663,44	-	-	1 056 849,48	11 470,33	640 484,96	-	651 955,29	94 862 518,88
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 153 630,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 153 630,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	50 587 079,70	66 950,00	-	-	-	-	66 950,00	5 560,18	-	-	5 560,18	50 648 469,52
	c) urządzenia techniczne i maszyny	7 249 562,79	131 256,64	-	38 181,82	-	-	169 438,46	1 537,50	41 124,74	-	42 662,24	7 376 339,01
	d) środki transportu	3 182 140,54	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 182 140,54
	e) inne środki trwałe	31 285 211,66	642 979,40	-	177 481,62	-	-	820 461,02	4 372,65	599 360,22	-	603 732,87	31 501 939,81
3	Środki trwałe w budowie	521 276,03	1 845 057,90 -973 537,22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 392 796,71
4	Inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Jasło, 2022-05-25

1.1.2 Szczegółowy zakres amortyzacji lub umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Lp	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto na koniec roku
			amortyzacja	inne zwiększenia	razem	zbycie	likwidacja	pozostałe zmniejszenia	razem		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	1 865 047,80	142 174,60	-	142 174,60	-	-	-	-	2 007 222,40	123 600,77
2	Środki trwałe	41 152 270,75	4 977 278,21	-	4 977 278,21	9 600,74	640 484,96	-	650 085,70	45 479 463,26	49 383 055,62
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 153 630,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 611 805,69	1 293 602,79	-	1 293 602,79	3 690,59	-	-	3 690,59	12 901 717,89	37 746 751,63
	c) urządzenia techniczne i maszyny	5 476 189,93	392 743,60	-	392 743,60	1 537,50	41 124,74	-	42 662,24	5 826 271,29	1 550 067,72
	d) środki transportu	2 244 263,25	237 378,10	-	237 378,10	-	-	-	-	2 481 641,35	700 499,19
	e) inne środki trwałe	21 820 011,88	3 053 553,72	-	3 053 553,72	4 372,65	599 360,22	-	603 732,87	24 269 832,73	7 232 107,08
3	Środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 392 796,71
4	Inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Jasło, 2022-05-25

1.4 Wartość gruntów przekazanych 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	90 000,00	-	-	90 000,00
1058/12 ul. Za Bursą	Powierzchnia (m ²)	3 075	-	-	3 075
	Wartość	132 225,00	-	-	132 225,00
1058/14 ul. Za Bursą	Powierzchnia (m ²)	1 335	-	-	1 335
	Wartość	57 405,00	-	-	57 405,00
1053/2 ul. Szopena	Powierzchnia (m ²)	3 304	-	-	3 304
	Wartość	148 000,00	-	-	148 000,00
9/1 ul. Lwowska	Powierzchnia (m ²)	60 286	-	-	60 286
	Wartość	1 726 000,00	-	-	1 726 000,00
Razem	Powierzchnia (m ²)	70 593	-	-	70 593
	Wartość	2 153 630,00	-	-	2 153 630,00

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

Rodzaj umowy	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	145 789,20	96 063,00	-	241 852,20
Urządzenia techniczne i maszyny	1 311 052,66	206 920,10	288 190,60	1 229 782,16
Środki transportu	-	-	-	-
Inne środki trwałe	7 050 854,67	4 085 946,28	2 161 890,29	8 974 910,66
Razem	8 507 696,53	4 388 929,38	2 450 080,89	10 446 545,02

Jasło, 2022-05-25

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

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1. 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 upadłości	-	-	-	-	-
c) kwestionowane przez dłużników; z których zapłatą dłużnik zalega a wg oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika, spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna	20 192,86	15 921,59	12 083,80	-	24 030,65
d) pozostałe należności	-	0,00	-	-	-
Razem (a+b+c+d)	21 541,35	15 921,59	12 083,80	-	25 379,14

Jasło, 2022-05-25

1.7.2 Analiza wiekowa należności

Lp	Grupa należności	Saldo niezapłacone na 31.12.2020 przez okres						
		0-3 m-cy	3-6 m-cy	6-12 m-cy	ponad 1 rok	Razem* od 3 do 6	w tym; jednostek postawionych w stan likwidacji	Przeterminowane
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Należności z tytułu dostaw i usług w tym:	13 109 146,25	474,00	4 154,90	1 348,49	13 115 123,64	1 348,49	22 558,54
	- należności z tytułu dostaw i usług krajowych	13 109 146,25	474,00	4 154,90	1 348,49	13 115 123,64	1 348,49	22 558,54
	- należność z tytułu dostaw i usług zagranicznych	-	-	-	-	-	-	-
2	Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	4 907,21	-	-	-	4 907,21	-	-
3	Należności wewnątrzzakładowe	-	-	-	-	-	-	-
4	Pozostałe należności w tym:	201 001,00	-	-	-	201 001,00	-	-
	- pożyczki mieszkaniowe	33 469,56	-	-	-	33 469,56	-	-
	- rozrachunki z pracownikami	935,00	-	-	-	935,00	-	-
	- inne rozrachunki	166 596,44	-	-	-	166 596,44	-	-
5	Należności dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	24 030,65	24 030,65	-	24 030,65
	Razem	13 315 054,46	474,00	4 154,90	25 379,14	13 345 062,50	1 348,49	46 589,19

* - stosowane okresy wymagalności dla należności krajowych od 14 do 21 dni

Jasło, 2022-05-25

1.8.1 Dane o stanie kapitału (funduszu założycielskiego) podstawowego

Treść	Kapitał (fundusz) podstawowy
1	2
Stan na początek roku obrotowego	18 500 708,18
Zwiększenia:	0,00
Zmniejszenia:	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	18 500 708,18

1.8.2 Dane o stanie kapitału (funduszu) zakładowego

Treść	Kapitał (fundusz) zapasowy
1	2
Stan na początek roku obrotowego	0,00
Zwiększenia:	0,00
Zmniejszenia:	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	0,00

1.10 Proponowany sposób pokrycia straty

Treść	Kwota zł
1	2
1. Strata netto za rok obrotowy 2021	-2 945 177,95
2. Strata do rozliczenia w latach następnych.	-2 945 177,95

Jasło, 2022-05-25

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

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1. Rezerwy na zobowiązania:	7 503 726,98	834 186,74	699 041,17	313 329,69	7 325 542,86
a) Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-	-
b) Rezerwa na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe	6 763 079,50	834 186,74	-	313 329,69	7 283 936,55
- długoterminowe	3 669 781,19	795 593,93	-	-	4 465 375,12
- krótkoterminowe	3 093 298,31	38 592,81	-	313 329,69	2 818 561,43
c) Pozostałe rezerwy	740 647,48	-	699 041,17	-	41 606,31
- długoterminowe	-	-	-	-	-
- krótkoterminowe	740 647,48	-	699 041,17	-	41 606,31
Razem (a+b+c)	7 503 726,98	834 186,74	699 041,17	313 329,69	7 325 542,86

- wyliczony stan rezerw na dzień 31-12-2021 pomniejszony jest o wypłacone w ciągu roku 2021 odprawy i nagrody jubileuszowe

Jasło, 2022-05-25

1.12.1 Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

Treść	Okres spłaty								Razem	
	do 1 roku		od 1 do 3 lat		od 3 do 5 lat		powyżej 5 lat			
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I. Zobowiązania długoterminowe	3 507 205,15	3 186 100,98	3 215 665,76	4 692 509,19	1 895 693,09	3 016 689,50	-	4 166 666,83	8 618 564,00	15 061 966,50
1. Wobec pozostałych jednostek	3 507 205,15	3 186 100,98	3 215 665,76	4 692 509,19	1 895 693,09	3 016 689,50	-	4 166 666,83	8 618 564,00	15 061 966,50
a) kredyty i pożyczki	833 333,28	1 944 444,36	1 666 666,56	3 888 888,72	1 597 222,44	2 986 111,32	-	4 166 666,83	4 097 222,28	12 986 111,23
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) inne	2 673 871,87	1 241 656,62	1 548 999,20	803 620,47	298 470,65	30 578,18	-	-	4 521 341,72	2 075 855,27

Jasło, 2022-05-25

1.12.2 Podział zobowiązań krótkoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty

Treść	Okres spłaty								Razem	
	do 1 roku		od 1 do 3 lat		od 3 do 5 lat		powyżej 5 lat			
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I. Zobowiązania krótkoterminowe	26 449 706,78	23 363 331,34	-	-	-	-	-	-	26 449 706,78	23 363 331,34
1. Wobec pozostałych jednostek	26 449 706,78	23 363 331,34	-	-	-	-	-	-	26 449 706,78	23 363 331,34
a) kredyty i pożyczki	833 333,28	1 111 111,05	-	-	-	-	-	-	833 333,28	1 111 111,05
b) z tytułu emisji dłużnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	10 791 537,39	6 265 683,78	-	-	-	-	-	-	10 791 537,39	6 265 683,78
- do 12 miesięcy	10 791 537,39	6 265 683,78	-	-	-	-	-	-	10 791 537,39	6 265 683,78
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	451 033,76	676 430,61	-	-	-	-	-	-	451 033,76	676 430,61
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	8 216 546,39	9 670 833,44	-	-	-	-	-	-	8 216 546,39	9 670 833,44
h) z tytułu wynagrodzeń	5 346 902,76	5 077 565,99	-	-	-	-	-	-	5 346 902,76	5 077 565,99
i) inne	810 353,20	561 706,47	-	-	-	-	-	-	810 353,20	561 706,47

Jasło, 2022-05-25

1.12.2a Analiza wiekowa zobowiązań krótkoterminowych na 31-12-2021

Treść	Okres spłaty				Razem
	0 - 3 m-cy	3 - 6 m-cy	6 - 12 m-cy	powyżej 12 m-cy	
1	2	3	4		5
I. Zobowiązania krótkoterminowe	19 581 182,34	1 390 148,12	2 392 000,88	-	23 363 331,34
1. Wobec pozostałych jednostek	19 581 182,34	1 390 148,12	2 392 000,88	-	23 363 331,34
a) kredyty i pożyczki	208 333,32	208 333,32	694 444,41	-	1 111 111,05
b) z tytułu emisji dłużnych	-	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	6 165 860,17	99 823,61	-	-	6 265 683,78
- do 12 miesięcy	6 165 860,17	99 823,61	-	-	6 265 683,78
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	537 148,42	139 282,19	-	-	676 430,61
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	7 030 567,97	942 709,00	1 697 556,47	-	9 670 833,44
h) z tytułu wynagrodzeń	5 077 565,99	-	-	-	5 077 565,99
i) inne	561 706,47	-	-	-	561 706,47

Jaśło, 2022-05-25

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

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	W tym na aktywach trwałych
1	2	3	4
Hipoteka	-	-	-
Zastaw, w tym; - rejestrowy - skarbowy **	5 390 134,56	491 372,33	491 372,33
Weksle (in blanco) *	14 192 278,37	14 192 278,37	-
Inne (kaucje, wadia)	-	-	-
Razem	19 582 412,93	14 683 650,70	491 372,33

* weksel własny in blanco jako zabezpieczenie:

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

** zastaw skarbowy jako zabezpieczenie uкладów ratalnych ZUS

Jasło, 2022-05-25

1.14 Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych

Lp	Tytuł rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywów)	0,00	0,00
2	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	232 758,79	326 954,09
	- abonament telefoniczny	3 702,02	3 396,97
	- opłacone z góry prenumeraty	5 613,09	8 279,50
	- ubezpieczenia OC, AC i ubezpieczenia majątkowe	132 712,66	135 046,94
	- bank krwi	25 207,00	23 611,00
	- pozostałe usługi obce, medyczne	0,00	280,00
	- woda i ścieki	14 929,22	16 195,64
	- energia elektryczna, gaz	36 192,62	27 183,60
	- paliwo	4 069,46	4 054,88
	- naprawa sprzętu	10 332,72	12 238,88
	- prowizja od pożyczki	0,00	96 666,68
3	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	41 886 786,11	40 508 365,64
	- środki trwałe sfinansowane ze środków przekazanych przez Ministerstwo Zdrowia	367 801,27	302 311,96
	- środki trwałe sfinansowane ze środków przekazanych przez PFRON	36 438,06	26 932,45
	- dofinansowanie w ramach projektu UE	10 958 244,20	10 261 987,50
	- dotacje Powiat Jasielski, budżet państwa	18 112 165,44	17 375 739,51
	- środki pieniężne przekazane przez osoby fizyczne i prawne, inne jednostki samorządu terytorialnego na zakup aktywów trwałych	1 188 758,04	855 702,02
	- darowizny i nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	700 051,40	701 692,38
	- wartość niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych zgodnie z art. 8 pkt. 1 Ustawy o zmianie ustawy o działalności leczniczej	8 131 444,14	7 804 756,12
	- dotacje otrzymane na środki trwałe na rzecz walki z koronawirusem	1 411 610,19	1 086 478,29
	- środki na zakup środków trwałych Fundusz Sprawiedliwości	174 941,51	137 453,99
	- rozliczenie w czasie nieodpłatnie otrzymanych aktywów obrotowych	0,00	604 002,91
	- przychody przyszłych okresów NFZ do rozliczenia	805 331,86	1 351 308,51

Jasło, 2022-05-25

2.1.1 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Struktura w %	Bieżący rok obrotowy	Struktura w %	Dynamika	
					Kwota	%
1	2	3	4	5	6	7
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych, w tym:	108 157 085,08	98,19	135 339 218,10	98,21	26 366 126,10	24,38
- Świadczenia szpitalne	88 971 187,06	80,77	115 792 465,35	84,03	26 821 278,29	30,15
- Porady specjalistyczne	5 795 824,77	5,26	8 134 719,76	5,90	2 338 894,99	40,35
- Rehabilitacja	1 131 205,35	1,03	2 284 652,63	1,66	1 153 447,28	101,97
- Pomoc Doraźna *	7 466 952,28	6,78	2 099 689,33	1,52	- 5 367 262,95	- 71,88
- Diagnostyka	1 073 351,51	0,97	2 101 774,54	1,53	1 028 423,03	95,81
- Opieka POZ, w tym transport POZ	3 497 985,78	3,18	3 636 175,30	2,63	138 189,52	3,95
- Pozostałe przychody ze sprzedaży usług medycznych	220 578,33	0,20	473 734,27	0,34	253 155,94	114,77
- Punkt szczepień COVID	-	-	816 006,92	0,60	-	-
2. Przychody z tytułu realizacji programów zdrowotnych	68 402,15	0,06	102 500,23	0,07	34 098,08	49,85
3. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	1 758 390,41	1,60	2 161 189,23	1,57	402 798,82	22,91
4. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	160 999,96	0,15	205 770,44	0,15	44 770,48	27,81
Razem (1+2+3+4)	110 144 877,60	100,00	137 808 678,00	100,00	26 847 793,48	24,37

* - umowa wygasa z dniem 28 lutego 2021

2.1.2 Struktura przychodów ze sprzedaży

Wyszczególnienie	Struktura przychodów ze sprzedaży				Dynamika 2016/2015	
	Za poprzedni rok obrotowy		Za bieżący rok obrotowy			
	Kwota	%	Kwota	%	Kwota	%
1	2	3	4	5	6	7
Przychody ze sprzedaży usług działalności medycznej	108 225 487,23	98,26	135 441 718,33	98,25	27 216 231,10	25,15
a) sprzedaż do NFZ	107 148 398,75	97,28	133 258 238,35	96,70	26 109 839,60	24,37
b) pozostała sprzedaż	1 077 088,48	0,98	2 183 479,98	0,97	1 106 391,50	102,72
Pozostała sprzedaż	1 758 390,41	1,60	2 161 189,23	1,58	402 798,82	22,91
Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	160 999,96	0,14	205 770,44	0,15	44 770,48	27,81
Razem	110 144 877,60	100,00	137 808 678,00	100,00	27 663 800,40	25,12

Jasło, 2022-05-25

2.2 Koszty według rodzaju

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Lp	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Struktura w %	Bieżący rok obrotowy	Struktura w %	Dynamika	
						Kwota	%
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Amortyzacja	5 010 563,18	4,00	5 119 452,81	3,40	108 889,63	2,17
2	Zużycie materiałów i energii	20 040 391,56	15,98	26 720 341,21	17,76	6 679 949,65	33,33
3	Usługi obce	15 817 895,96	12,62	19 968 940,64	13,27	4 151 044,68	26,24
4	Podatki i opłaty	164 758,00	0,13	159 032,09	0,11	-5 725,91	-3,48
5	Wynagrodzenia	69 882 011,45	55,73	82 592 571,42	54,89	12 710 559,97	18,19
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14 087 587,50	11,23	15 504 495,07	10,30	1 416 907,57	10,06
7	Pozostałe	387 600,82	0,31	403 200,57	0,27	15 599,75	4,02
Razem		125 390 808,47	100,00	150 468 033,81	100,00	25 077 225,34	20,00

Jasło, 2022-05-25

2.3 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W roku 2021 nie tworzone odpisów aktualizujących środki trwałe, z uwagi na brak istnienia w Szpitalu nieużywanych środków trwałych.

2.4 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W roku 2021 nie tworzone odpisu aktualizującego wartość zapasów, gdyż materiały są pełnowartościowe i nie są w nadmiernej wysokości.

2.6 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Lp	Nazwa	Dane za rok bieżący
1	2	3
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-2 945 009,95
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	-8 433 845,18
C.	Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	-2 779,10
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	-
E.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem /stratą dla celów podatkowych)	4 269 099,43
F.	Koszty nieuwznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym	3 889 947,23
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych	-3 289 482,09
H.	Strata z lat ubiegłych	-
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	2 036 821,93
	darowizny i nieodpłatnie otrzymane aktywa trwałe	220 583,44
	otrzymane dotacje i refundacje aktywów trwałych	815 712,00
	nierozliczone świadczenia medyczne	1 036 821,93
	środki na pokrycie straty	1 000 000,00
	dochody wolne art.17, ust 1 pkt.47	-1 036 295,44
J.	Podstawa opodatkowania	-4 475 247,73
K.	Podatek dochodowy	168,00
	odrębne zobowiązanie podatkowe dochód przeznaczony na cele statutowe a wydatkowany na inne cele	885,85

W roku 2021 zapłacono podatek dochodowy, jako inne zobowiązania podatkowe w kwocie 168,00 zł od wydatków niestatutowych.

Jasło, 2022-05-25

5.3 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem 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:	956,68	789,34	167,34	994,41
Lekarze, w tym:	87,59	43,56	44,03	87,65
Lekarze medycyny z I stopniem specjalizacji	3,45	1,05	2,40	4,03
Lekarze medycyny z II stopniem specjalizacji	59,14	30,51	28,68	63,62
Farmaceuci	1,63	1,63	0,00	1,00
Mgr analityk	6,42	6,42	0,00	6,00
Pielęgniarki	354,25	348,66	5,59	359,38
Położne	46,63	46,63	0,00	46,50
Technicy farmacji	5,00	5,00	0,00	5,00
Technicy RTG	19,92	18,92	1,00	20,33
Pozostały personel medyczny i inni	257,39	221,46	35,93	263,59
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	65,60	37,48	28,12	66,96
Pracownicy gospodarczy i obsługi	112,25	59,58	52,67	138,00

5.6 Informacja o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Należne wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021, zgodnie z zawartą umową wynosi 19 065 zł brutto.

Jasło, 2022-05-25

10 Pozostałe informacje i objaśnienia

Zgodnie z Decyzjami Wojewody Podkarpackiego Szpital Specjalistyczny w Jasle, został zakwalifikowany do I-go oraz II-go poziomu zabezpieczenia pacjentów z Covid - 19. W ciągu roku 2021r. został zobowiązany do zapewnienia łóżek dla pacjentów z podejrzeniem i potwierdzonym zakażeniem SARS-CoV-2, w tym łóżek intensywnej terapii z kardiomonitorem oraz możliwością prowadzenia tlenoterapii i wentylacji mechanicznej.

W roku 2021 Wojewoda wydał 17 poleceń zmieniających liczbę łóżek covidowych. Wszystkie polecenia Wojewody podlegały natychmiastowemu wykonaniu, co wymagało ogromnego zaangażowania personelu, związanego z pilną reorganizacją funkcjonowania oddziałów szpitala.

W roku 2021 maksymalna liczba łóżek przekształconych na covidowe to 117, w tym 14 respiratorowych. Funkcję oddziałów covidowych pełniły oddziały: Obserwacyjny - Zakaźny i WZW, Diabetologiczny, Geriatrii, Neurologii z Pododdziałem Udarowym, Dermatologiczny, Chorób Wewnętrznych i Kardiologii, Anestezjologii i Intensywnej Terapii oraz Otolaryngologii i Otolaryngologii Dziecięcej.

Dane statystyczne COVID-19	2020	2021
Ogółem liczba hospitalizacji z powodu Covid-19, w tym:	414	1 602
liczba hospitalizacji pacjentów z powiatu jasielskiego	287	511
zgon z powodu Covid-19	78	324

III fala Covid - 19, która miała miejsce w I kwartale roku 2021r. charakteryzowała się dużo cięższymi przebiegami choroby niż w poprzednich falach, co wymuszało podłączanie kolejnych pacjentów do urządzeń wentylacji zastępczej. Pacjentów wymagających intensywnej terapii z możliwością prowadzenia tlenoterapii i wentylacji mechanicznej leczono we wszystkich oddziałach. Pod respiratorem znajdowało się 31 pacjentów w szczycie pandemii COVID - 19.

W roku 2021, w związku z likwidacją szpitali III-go poziomu, przyjmowani byli również pacjenci z zakażeniem SARS-COV-2 na pozostałe, niecovidowe oddziały Szpitala Specjalistycznego w Jasle tj. Położniczo-Ginekologiczny z Pododdziałem Urologii, Pediatrii i Alergologii, Chirurgii Ogólnej i Onkologicznej oraz Ortopedii, Traumatologii, Mikrochirurgii i Chirurgii Ręki, co znacznie utrudniało funkcjonowanie ww. oddziałów z uwagi na konieczność izolacji tych pacjentów.

Działania podjęte w celu zabezpieczenia pacjentów z COVID - 19 w znacznym stopniu ograniczyły funkcjonowanie Szpitala Specjalistycznego w Jasle. Ograniczono do niezbędnego minimum lub czasowo zawieszono udzielanie świadczeń wykonywanych planowo, głównie endoprotezoplastyki oraz planowych zabiegowych świadczeń medycznych. W zakresie endoprotezoplastyki stawu biodrowego lub kolanowego (świadczenia finansowane odrębnie) możliwości realizacji świadczeń byłyby dużo większe. W 2019r. wartość tych świadczeń wynosiła 6 309,8 tys. zł a w 2021r. 5 105,5 tys. zł. Ograniczenia dotyczyły zakresów: chorób zakaźnych, diabetologii, geriatrii, neurologii, dermatologii, chorób wewnętrznych i kardiologii, anestezjologii i intensywnej terapii oraz otolaryngologii. Z uwagi na przekształcenie tych oddziałów dla pacjentów z COVID - 19, powyższe ograniczenia miały duży wpływ na realizację świadczeń medycznych.

Do rozliczenia w przyszłych okresach pozostają świadczenia zdrowotne o wartości 1 351,3 tys. zł. z tytułu niewykonanych a zafakturowanych świadczeń (tzw. 1/12).

W przychodach w roku 2021 zaksięgowano środki na pokrycie dodatkowych świadczeń (wynagrodzeń) dla osób, które miały bezpośredni kontakt z pacjentami lub zakażeniem wirusem SARS-CoV-2 w kwocie 16 164,5 tys. zł. W porównaniu do roku ubiegłego jest to kwota większa o 11 854,2 tys. zł. W tej samej wysokości są zaksięgowane koszty wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń.

Jasło, 2022-05-25

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Wanda Czyżowicz

Data: 2022.05.25 11:13:02 CEST

Podpis elektroniczny został
zweryfikowany i jest ważny

26.05.22 Stefanii
data podpis

- 18 -

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Beata Trzop
Data: 2022.05.25 11:26:04 CEST

Podpis elektroniczny został
zweryfikowany i jest ważny

26.05.22 Stefanik
data podpis

PRZEWODNICZĄCY RADY

Robert Snoch