

## **SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA**

Dla Rady Uniwersytetu Mikołaja Kopernika w Toruniu

**Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**

### **OPINIA**

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego  
Szpitala Uniwersyteckiego nr 1 im. dr. A. Jurasza, ul. Marii Skłodowskiej Curie 9, 85-094  
Bydgoszcz, będącego Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej, na które  
składa się:

- a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- b) bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 109 423 206, 77 zł;
- c) rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazujący zysk netto w kwocie 1 865 381, 23 zł;
- d) zestawienie zmian w funduszu własnym za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazujące zwiększenie funduszu własnego o 1 865 381, 23 zł;
- e) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o 10 158 683, 79 zł;
- f) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej SP ZOZ na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz jego wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – DZ. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm. oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;

- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi SP ZOZ przepisami prawa oraz statutem SP ZOZ;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

### Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21.03.2019 r. w sprawie Krajowych Standardów Badania oraz innych dokumentów („KSB”), a także stosownie do ustawy z dn. 11.05.2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2020 r., poz. 1415 z późniejszymi zmianami).

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od SP ZOZ 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 25.03.2019 r. r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów z późn. zmian. oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od SP ZOZ 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.

#### **Objaśnienie- istotna niepewność dotycząca kontynuacji działalności**

Badany Szpital na 31.12.2021 r. posiada ujemny fundusz własny ogółem wynoszący minus 135 589 354, 20 zł.

Nierozliczone straty netto z lat ubiegłych łącznie z wynikiem finansowym netto za 2021 r. wynoszą na 31.12.2021 r. 188 520 318, 92 zł.

Do dnia 31.03.2022 r. nie są rozliczone zobowiązania z tytułu dostaw i usług na 19 893 053, 19 zł widniejące w bilansie na 31.12.2021 r. Zobowiązania te są przeterminowane.

Powyższe fakty świadczą o istnieniu istotnej niepewności co do zdolności szpitala do kontynuacji działalności. Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do tej sprawy.

#### **Odpowiedzialność Dyrektora za sprawozdanie finansowe**

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

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

Dyrektor SP ZOZ 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 SP ZOZ ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora SP ZOZ 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 zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej SP ZOZ;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora SP ZOZ;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora SP ZOZ 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 SP ZOZ 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 SP ZOZ zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta jest **Marian Rogowski** przeprowadzający badanie w imieniu

„BILANS – REWID – STANDARD” Biegli Rewidenci i Doradcy Finansowi Spółka z o.o.  
ul. Opinogórska 4 lok. 35  
04-039 Warszawa

wpisanej na listę firm audytorskich pod nr 3511 w imieniu, której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

**Marian Rogowski**

**nr 3408**

Warszawa, dnia 26 kwietnia 2022 roku



|  |  |  |
|--|--|--|
| 1. Identyfikator podatkowy NIP<br>NIP <u>5 5 4 2 2 3 1 0 6 9</u> | 2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)<br>KRS <u>0 0 0 0 0 0 3 5 8 1</u> |  |
|--|--|--|

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

|  |                            |  |                    |
|--|----------------------------|--|--------------------|
| Data sporządzenia sprawozdania finansowego   |                            | 28-03-2022                                   |                    |
| Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie                                    |                            |  |                    |
| Data od  | 01-01-2021                 | Data do                                      | 31-12-2021         |
| Jednostka danych liczbowych  |                            |  |                    |
| <input checked="" type="checkbox"/> w złotych  |                            | <input type="checkbox"/> w tysiącach złotych |                    |
| Dane identyfikujące jednostkę  |                            |  |                    |
| Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania  |                            |  |                    |
| Nazwa Firmy  |                            |  |                    |
| SZPITAL UNIWERSYTECKI NR 1 IM. DR. A. JURASZA  |                            |  |                    |
| Siedziba podmiotu  |                            |  |                    |
| Województwo  | KUJAWSKO-POMORSKIE         | Powiat                                       | BYDGOSZCZ          |
| Gmina  | M.BYDGOSZCZ                | Miejscowość                                  | BYDGOSZCZ          |
| Adres  |                            |  |                    |
| Kraj   | POLSKA                     | Województwo                                  | KUJAWSKO-POMORSKIE |
| Powiat   | M.BYDGOSZCZ                | Gmina  | M.BYDGOSZCZ        |
| Ulica  | MARII SKŁODOWSKIEJ - CURIE | Nr domu                                      | 9                  |
|  |                            | Nr lokalu                                    |                    |
| Miejscowość  | BYDGOSZCZ                  | Kod pocztowy                                 | 85-094             |
|  |                            | Poczta                                       | BYDGOSZCZ          |
| 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   |                            |  |                    |
| 8 6 2 2 Z PRAKTYKA LEKARSKA SPECJALISTYCZNA  |                            |  |                    |

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

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. W roku 2021 osiągnięto dodatni wynik finansowy w kwocie 1 865 381,23 zł. Proponuje się, aby wynik finansowy za rok 2021 został przeznaczony na pokrycie strat z lat ubiegłych.



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)

1. Przyjętym rokiem obrotowym i podatkowym jest rok kalendarzowy.
2. Stosowanym okresem jest miesiąc kalendarzowy.
3. Zestawienie obrotów i sald księgi głównej za poszczególne okresy sprawozdawcze sporządza się najpóźniej do 30 dnia następnego miesiąca za miesiąc poprzedni.
4. Zestawienie obrotów i sald księgi głównej za rok obrotowy sporządza się nie później niż do 85 dnia po dniu bilansowym.
5. Zestawienia inwentaryzacyjne grupy składników majątku sporządza się na dzień inwentaryzacji.
6. Dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego Szpitala ustalono, że kwotami istotnymi są kwoty, które przekraczają 0,7 % sumy bilansowej sprawozdania finansowego za poprzedni okres sprawozdawczy.
7. Szpital stosuje w pełni nadzredne zasady rachunkowości określone ustawą o rachunkowości: zasadę rzetelnego obrazu, zasadę ciągłości, zasadę kontynuacji, zasadę memoriału, zasadę współmierności przychodów i kosztów, zasadę ostrożności, zasadę indywidualnej wyceny i zasadę istotności a także przepisy dotyczące prowadzenia ksiąg rachunkowych, ewidencji standardu rachunku kosztów, dowodów księgowych inwentaryzacji oraz wycenę aktywów i pasywów.
8. Roczne sprawozdanie finansowe podlega badaniu przez biegłego rewidenta.
9. Roczne sprawozdanie finansowe Szpitala po zbadaniu przez biegłego rewidenta podlega zatwierdzeniu przez Senat UMK nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.
10. Dyrektor Szpitala decyduje o podziale zysku zgodnie z art. 58 ustawy o działalności leczniczej.
11. Podział zysku opiniuje Rada Społeczna.
12. Roczne sprawozdanie Szpitala podpisuje Główny Księgowy, któremu Dyrektor powierzył prowadzenie ksiąg rachunkowych oraz Dyrektor Szpitala.
13. Wartość początkowa środka trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych w dniu przyjęcia do użytkowania stanowi kwotę 10 000 zł.
14. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 10 000 zł podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej.
15. Składniki majątku zakwalifikowane do środków trwałych o okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok lecz o wartości jednostkowej od 40% do 100% wartości określonej w pkt 14 odpisuje się w koszty pod datą przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów. Dla środków tych prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową na koncie 013 – niskowartościowe środki trwałe z podziałem na komórki organizacyjne.
16. Ewidencję pozabilansową bez względu na wartość jednostkową podlegają: sprzęt medyczny, biurowy, RTV i AGD, meble biurowe i szpitalne.
17. Ewidencję pozabilansową podlegają wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej kwoty 10 000 zł, którą odpisuje się jednorazowo w pełnej wartości w koszty w momencie przyjęcia do użytkowania.
18. Metodą liniową są amortyzowane środki trwałe o wartości przekraczającej 10 000 zł. Dyrektor Szpitala ustalił stawki amortyzacyjne w Polityce Rachunkowości Szpitala. Stawki te są na poziomie stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
19. Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych, o których mowa w pkt 18 dokonywane są w miesiącu następującym po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do użytkowania.
20. Roczna stawka odpisu amortyzacyjnego dla wartości niematerialno-prawnych wynosi od 20% do 50%. Przy ustaleniu indywidualnej rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych.
21. Stawka amortyzacji dla przyjętych do użytkowania inwestycji w obcych środkach trwałym wynosi dla inwestycji w obcych budynkach lub lokalach 10 lat.  
a) dla inwestycji w obcych środkach trwałych zaliczanych do grupy 3-6 i 8 KŚT – okres amortyzacji wynosi: 24 miesiące gdy ich wartość początkowa nie przekracza 25 000 zł, 36 miesięcy – gdy ich wartość początkowa jest wyższa od 25 000 zł i nie przekracza 50 000 zł, 60 miesięcy w pozostałych przypadkach.
22. Dla inwestycji w obcych środkach transportu, w tym samochodów osobowych okres amortyzacji wynosi 36 miesięcy.
23. Nakłady na ulepszenia środka trwałego przekraczające kwotę 10 000 zł zwiększają wartość początkową środka trwałego. W przypadku nie przekroczenia kwoty 10 000 zł nakłady te odnoszone są bezpośrednio w koszty działalności operacyjnej i nie zwiększają wartości początkowej środka trwałego.
24. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości początkowej, pomniejszonej o dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Trwała utrata wartości zachodzi wtedy, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że kontrolowany przez jednostkę składnik aktywów przyniesie w przyszłości w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych. Uzasadnia to dokonanie odpisu aktualizującego doprowadzającego wartość składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych do ceny sprzedaży netto, a w przypadku jej braku do ustalonej w inny sposób wartości godziwej.
25. Środki trwałe pozyskane nieodpłatnie nie posiadające wartości (ceny) są wyceniane według wartości takich samych lub podobnych składników majątkowych. W przypadku, dla których jednostka nie jest w stanie ustalić indywidualnej ceny nabycia, należy skorzystać z katalogów, cenników, ofert producentów, dystrybutorów przedmiotowych składników majątkowych. W sytuacji gdy dla danego składnika nie istnieje aktywny rynek i aktualne ceny rynkowe, wówczas cena nabycia musi zostać ustalona w inny sposób, w tym w szczególności w drodze wyceny przez rzeczoznawcę. Przy ustaleniu ceny należy uwzględnić stan i stopień zużycia środka trwałego.
26. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonego odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
27. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, i nieruchomości zaliczane do inwestycji wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia albo wartości przeliczonej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonej o odpisy aktualizujące lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
28. Materiały z wyjątkiem leków – na dzień rozchodu i stanu magazynowego wycenia się według rzeczywistych cen zakupu.
29. Leki, produkty lecznicze i materiały opatunkowe wydawane przez Aplekę Szpitalną, zużywane do wytworzenia świadczeń zdrowotnych wycenia się według ceny nabycia. Cena nabycia to cena powiększona o niepodlegający odliczeniu podatek od towarów usług, który zwiększa wartość zapasów.
30. Leki, produkty lecznicze, materiały opatunkowe stanowią zapasy w aptece szpitalnej, a w apteczkach oddziałowych stanowią materiały do rozliczenia i nie są zaliczane do zapasów.
31. W apteczkach oddziałowych znajdują się leki, produkty lecznicze, które pobierane są z Apteki Szpitala na podstawie recepty. Przychód stanowi ilość i wartość pobrana z apteki szpitalnej. Rozchód następuje w oparciu o zlecenie dla danego pacjenta konkretne dawki leku. Wyceny przychodu i rozchodu dokonuje się po takich samych cenach jakie przyjęto w aptece szpitalnej.
32. W apteczkach oddziałowych znajdują się też inne materiały pobrane z magazynu, które podlegają ewidencji przychodowo-rozchodowej. Nie stanowią one zapasów a rozchód następuje po zużyciu dla danego pacjenta.
33. Odpisów aktualizujących od rzeczowych składników aktywów obrotowych dokonuje się w przypadku:
  - a. Trwałej utraty wartości,
  - b. Nadmiernych zapasów,
  - c. Zapasów nie wykazujących ruchu przez:
    - jeden rok w wysokości 50% ich wartości,
    - dwa lata w wysokości 100% ich wartości.
34. Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Noty odsetkowe będą wystawiane i księgowane dopiero po uregulowaniu kwoty głównej należności (zasada istotności)
35. Na dzień bilansowy zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny dokonuje się odpisów aktualizujących należności, które są tworzone na podstawie ustawy o rachunkowości. Odpisy aktualizujące należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy tj. 31 grudnia danego roku.
36. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Nominalne zobowiązanie powiększa się o odsetki należne wierzycielowi na dzień bilansowy, na które tworzy się rezerwę na prawdopodobne zobowiązania. Utworzona rezerwa obciąża koszty finansowe i zwiększa rozliczenia międzyokresowe bieme. Odstępuje się od naliczania odsetek tylko wtedy, gdy:
  - a. W umowach z dostawcami wyraźnie uregulowano sprawę odstąpienia od naliczania odsetek za nieterminową zapłatę zobowiązań;
  - b. Jednostka posiada pisemne oświadczenie reprezentantów dostawcy dotyczące odstąpienia dochodzenia odsetek za nieterminową zapłatę zobowiązań.
37. Odsetki naliczone przez wierzyciela są ewidencjonowane na koncie rozrachunki z tytułu odsetek.
38. Zobowiązania finansowe będą wyceniane i wykazywane w księgach rachunkowych na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.
39. Rezerwy tworzone są na pewne lub prawdopodobne straty oraz na restrukturyzacje. Są one wyceniane w najbardziej wiarygodnej wartości i muszą wynikać z określonego obowiązku ich wykonania w przyszłości.
40. Rezerwy na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne) ustala się w wysokości przewidywanej na dzień bilansowy kwoty przyszłych wypłat, które są nieodwołalne do wywiązania się Szpitala ze zobowiązań jakie wynikają z zatrudnienia pracowników w roku obrotowym i latach poprzednich. Rezerwa na świadczenia pracownicze jest aktualizowana na każdy dzień bilansowy. Przy aktualizacji uwzględnia się aktualne dane dotyczące wynagrodzeń, stopy dyskonta, prawdopodobieństwo wypłaty. Bieżące wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych księgowane są jako koszty wynagrodzeń w ośrodkach kosztów, do których są przypisani pracownicy.
41. Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach walutowych i znajdujące się w kasie wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP.
42. Fundusze własne wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat sporządza się w postaci porównawczej ze szczegółowością określoną w załączniku do ustawy o rachunkowości.

Na wynik finansowy netto składają się:

- 1) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- 2) wynik operacji finansowych,
- 3) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest Szpital.

Wynik finansowy podlega w księgach roku następnego przeniesieniu na rozliczenia wyniku finansowego pod datą zatwierdzenia finansowego przez organ tworzący.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2021 zostało sporządzone w wersji elektronicznej na dzień 31.12.2021 roku.

2. Części składowe sprawozdania finansowego:

- bilans,
- rachunek zysków i strat - wariant porównawczy,
- rachunek przepływów pieniężnych - metoda pośrednia,
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowe oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

3. Źródłem danych liczbowych zawartych w rocznym sprawozdaniu finansowym są zapisy w księgach rachunkowych ujmujące na podstawie wiarygodnych dowodów opis wszystkich dotyczących jednostkę zdarzeń gospodarczych jakie nastąpiły w roku obrotowym 2021.

Pozostałe (opcjonalnie)

**DODATKOWE WYJAŚNIENIA**

1. Nie omówiono zagadnień wymienionych w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości „Dodatkowe informacje i objaśnienia” w pozycjach: 1.2, 1.3, 1.4, 1.6, 1.8, 1.9, 1.17, 2.3, 2.4, 2.8, 2.10, 2.11, 4., 5.1, 5.2, 5.4, 5.5, 6.1 - 6.4, 7.1 - 7.6, 8, 9 – bowiem nie wystąpiły w roku obrotowym 2021.
2. Podstawą sporządzenia sprawozdania finansowego jest ustawa z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U.2019 poz. 351 ze zm.) oraz Krajowe Standardy Rachunkowości.
3. Zarządzeniem nr 61/2021 z dnia 12 lipca 2021 roku została wprowadzona aktualizacja Polityki Rachunkowości i z tym dniem straciły moc zarządzenia dotyczące Polityki Rachunkowości: Zarządzenie nr 4/2015; 14/2018; 78/2018; 39/209; 85/2020.

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

SZPITAL UNIWERSYTECKI NR 1  
IM. DR. A. JURASZA

(dane jednostki)

**BILANS**

sporządzony na dzień: 31.12.2021

Jednostka obliczeniowa: ..... zł

| AKTYWA     |  | Stan na dzień kończący    |                             | PASywa     |   | Stan na dzień kończący    |                             |
|------------|--|---------------------------|-----------------------------|------------|---|---------------------------|-----------------------------|
|            |  | rok bieżący<br>31.12.2021 | rok poprzedni<br>31.12.2020 |            |   | rok bieżący<br>31.12.2021 | rok poprzedni<br>31.12.2020 |
| <b>A</b>   | <b>Aktywa trwale</b>   | 45 563 977,81             | 35 180 157,57               | <b>A</b>   | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>   | -135 589 354,20           | -137 454 735,43             |
| <b>I</b>   | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>   | 0,00                      | 0,00                        | <b>I</b>   | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>   | 52 930 964,72             | 52 930 964,72               |
| 1          | Koszty zakończonych prac rozwojowych   |                           |                             | <b>II</b>  | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>   |                           |                             |
| 2          | Wartość firmy  |                           |                             |            | - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) |                           |                             |
| 3          | Inne wartości niematerialne i prawne   | 0,00                      | 0,00                        |            |   |                           |                             |
| 4          | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                    |                           |                             | <b>III</b> | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>                                      |                           |                             |
| <b>II</b>  | <b>Rzeczowe aktywa trwale</b>  | 45 563 977,81             | 35 180 157,57               |            | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej   |                           |                             |
| 1          | Środki trwałe  | 39 299 268,05             | 34 944 490,77               | <b>IV</b>  | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>                                      |                           |                             |
| a)         | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                            | 0,00                      | 0,00                        |            | - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki  |                           |                             |
| b)         | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej         | 9 148 657,42              | 11 487 442,35               |            | - na udziały (akcje) własne   |                           |                             |
| c)         | urządzenia techniczne i maszyny  | 3 877 033,45              | 3 090 177,18                |            |   |                           |                             |
| d)         | środki transportu  | 0,00                      | 0,00                        |            |   |                           |                             |
| e)         | inne środki trwałe   | 26 273 577,18             | 20 366 871,24               |            |   |                           |                             |
| 2          | Środki trwałe w budowie  | 6 264 709,76              | 235 666,80                  | <b>V</b>   | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>  | -190 385 700,15           | -190 799 676,41             |
| 3          | Zaliczki na środki trwałe w budowie  |                           |                             |            |   |                           |                             |
| <b>III</b> | <b>Należności długoterminowe</b>   | 0,00                      | 0,00                        |            |   |                           |                             |
| 1          | Od jednostek powiązanych   |                           |                             |            |   |                           |                             |
| 2          | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |                           |                             | <b>VI</b>  | <b>Zysk (strata) netto</b>  | 1 865 381,23              | 413 976,26                  |
| 3          | Od pozostałych jednostek   |                           |                             | <b>VII</b> | <b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>                       |                           |                             |
| <b>IV</b>  | <b>Inwestycje długoterminowe</b>   | 0,00                      | 0,00                        | <b>B</b>   | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>   | 245 012 560,97            | 239 230 750,10              |
| 1          | Nieruchomości  |                           |                             | <b>I</b>   | <b>Rezerwy na zobowiązania</b>  | 20 170 344,82             | 16 276 642,21               |
| 2          | Wartości niematerialne i prawne  |                           |                             | 1          | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego  | 13 286,00                 | 13 001,00                   |
| 3          | Długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00                      | 0,00                        | 2          | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne   | 15 805 032,00             | 11 884 147,00               |
| a)         | w jednostkach powiązanych  | 0,00                      | 0,00                        |            | - długoterminowa  | 12 629 682,00             | 9 257 216,00                |
|            | - udziały lub akcje  |                           |                             |            | - krótkoterminowa   | 3 175 350,00              | 2 626 931,00                |
|            | - inne papiery wartościowe   |                           |                             | 3          | <b>Pozostałe rezerwy</b>  | 4 352 026,82              | 4 379 494,21                |
|            | - udzielone pożyczki   |                           |                             |            | - długoterminowe  |                           |                             |
|            | - inne długoterminowe aktywa finansowe   |                           |                             |            | - krótkoterminowe   | 4 352 026,82              | 4 379 494,21                |

|    |   |               |               |     |   |                |                |
|----|---|---------------|---------------|-----|---|----------------|----------------|
| b) | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale           | 0,00          | 0,00          | II  | Zobowiązania długoterminowe   | 70 043 612,74  | 78 957 200,97  |
|    | – udziały lub akcje   |               |               | 1   | Wobec jednostek powiązanych   |                |                |
|    | – inne papiery wartościowe  |               |               | 2   | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                   |                |                |
|    | – udzielone pożyczki  |               |               | 3   | Wobec pozostałych jednostek   | 70 043 612,74  | 78 957 200,97  |
|    | – inne długoterminowe aktywa finansowe  |               |               | a)  | kredyty i pożyczki  | 70 043 612,74  | 78 957 200,97  |
| c) | w pozostałych jednostkach   | 0,00          | 0,00          | b)  | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   |                |                |
|    | – udziały lub akcje   |               |               | c)  | inne zobowiązania finansowe   |                |                |
|    | – inne papiery wartościowe  |               |               | d)  | zobowiązania wekslowe   |                |                |
|    | – udzielone pożyczki  |               |               | e)  | inne  |                |                |
|    | – inne długoterminowe aktywa finansowe  |               |               | III | Zobowiązania krótkoterminowe  | 113 178 999,67 | 109 240 864,42 |
| 4  | Inne inwestycje długoterminowe  |               |               | 1   | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych  | 0,00           | 0,00           |
| V  | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe   | 0,00          | 0,00          | a)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  | 0,00           | 0,00           |
| 1  | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego   |               |               |     | – do 12 miesięcy  |                |                |
| 2  | Inne rozliczenia międzyokresowe   |               |               |     | – powyżej 12 miesięcy   |                |                |
| B  | Aktywa obrotowe   | 63 859 228,96 | 66 595 857,10 | b)  | inne  |                |                |
| I  | Zapasy  | 3 504 354,66  | 4 525 211,18  | 2   | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale      | 0,00           | 0,00           |
| 1  | Materiały   | 3 504 354,66  | 4 525 211,18  | a)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  | 0,00           | 0,00           |
| 2  | Półprodukty i produkty w toku   |               |               |     | – do 12 miesięcy  |                |                |
| 3  | Produkty gotowe   |               |               |     | – powyżej 12 miesięcy   |                |                |
| 4  | Towary  |               |               | b)  | inne  |                |                |
| 5  | Zaliczki na dostawy i usługi  | 0,00          | 0,00          | 3   | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek  | 107 662 321,53 | 104 418 736,08 |
| II | Należności krótkoterminowe  | 32 407 480,29 | 31 469 164,25 | a)  | kredyty i pożyczki  | 12 938 047,56  | 9 001 665,03   |
| 1  | Należności od jednostek powiązanych   | 0,00          | 0,00          | b)  | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   |                |                |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:  | 0,00          | 0,00          | c)  | inne zobowiązania finansowe   |                |                |
|    | – do 12 miesięcy  |               |               | d)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  | 69 146 485,11  | 61 511 688,27  |
|    | – powyżej 12 miesięcy   |               |               |     | – do 12 miesięcy  | 69 146 485,11  | 61 511 688,27  |
|    | – powyżej 12 miesięcy   |               |               |     | – powyżej 12 miesięcy   |                |                |
| b) | inne  |               |               |     |   |                |                |
| 2  | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00          | 0,00          | c)  | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi  | 4 990 400,01   | 9 080 600,75   |
|    |   |               |               | f)  | zobowiązania wekslowe   |                |                |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:  | 0,00          | 0,00          | g)  | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 5 791 765,05   | 5 173 449,24   |
|    | – do 12 miesięcy  |               |               | h)  | z tytułu wynagrodzeń  | 12 710 348,55  | 9 438 313,49   |
|    | – powyżej 12 miesięcy   |               |               | i)  | inne  | 2 085 275,25   | 10 213 019,30  |
| b) | inne  |               |               | 4   | Fundusze specjalne  | 5 516 678,14   | 4 822 128,34   |
| 3  | Należności od pozostałych jednostek   | 32 407 480,29 | 31 469 164,25 | IV  | Rozliczenia międzyokresowe  | 41 619 603,74  | 34 756 042,50  |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:  | 27 983 487,42 | 25 654 966,58 | 1   | Ujemna wartość firmy  |                |                |
|    | – do 12 miesięcy  | 27 983 487,42 | 25 654 966,58 | 2   | Inne rozliczenia międzyokresowe   | 41 619 603,74  | 34 756 042,50  |
|    | – powyżej 12 miesięcy   |               |               |     | – długoterminowe  | 31 519 820,06  | 27 963 473,57  |



|            |  |                       |                       |  |                                       |                       |                       |
|------------|--|-----------------------|-----------------------|--|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| b)         | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 1 324,16              | 1 820 487,00          |  | – krótkoterminowe                     | 10 099 783,68         | 6 792 568,93          |
| c)         | inne   | 4 422 668,71          | 3 984 020,67          |  |                                       |                       |                       |
| d)         | dochodzone na drodze sądowej   | 0,00                  | 9 690,00              |  |                                       |                       |                       |
| <b>III</b> | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>  | <b>13 208 566,34</b>  | <b>23 367 250,13</b>  |  |                                       |                       |                       |
| 1          | Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 13 208 566,34         | 23 367 250,13         |  |                                       |                       |                       |
| 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   | 13 208 566,34         | 23 367 250,13         |  |                                       |                       |                       |
|            | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach   | 11 682 290,24         | 19 184 781,76         |  |                                       |                       |                       |
|            | – inne środki pieniężne  | 1 526 276,10          | 4 182 468,37          |  |                                       |                       |                       |
|            | – inne aktywa pieniężne  |                       |                       |  |                                       |                       |                       |
| 2          | Inne inwestycje krótkoterminowe  |                       |                       |  |                                       |                       |                       |
| <b>IV</b>  | <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>  | <b>14 738 827,67</b>  | <b>7 234 231,54</b>   |  |                                       |                       |                       |
| <b>C</b>   | <b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>  |                       |                       |  |                                       |                       |                       |
| <b>D</b>   | <b>Udziały (akcje) własne</b>  |                       |                       |  |                                       |                       |                       |
|            | <b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>  | <b>109 423 206,77</b> | <b>101 776 014,67</b> |  | <b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b> | <b>109 423 206,77</b> | <b>101 776 014,67</b> |

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . zł . . .

| Wiersz   | Wyszczególnienie   | Dane za               |                       |
|----------|--|-----------------------|-----------------------|
|          |  | rok bieżący<br>2021   | rok poprzedni<br>2020 |
| <b>A</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                          | <b>502 682 039,88</b> | <b>416 829 999,32</b> |
|          | – od jednostek powiązanych   |                       |                       |
| I        | Przychody netto ze sprzedaży produktów   | 506 201 039,88        | 416 453 426,72        |
| II       | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | -3 920 885,00         | 0,00                  |
| III      | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                               |                       |                       |
| IV       | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      | 401 885,00            | 376 572,60            |
|          |  |                       |                       |
| <b>B</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>   | <b>518 123 498,79</b> | <b>422 405 915,41</b> |
| I        | Amortyzacja  | 10 512 330,94         | 11 965 840,76         |
| II       | Zużycie materiałów i energii   | 155 126 735,91        | 138 985 747,49        |
| III      | Usługi obce  | 156 122 426,64        | 126 881 668,33        |
| IV       | Podatki i opłaty, w tym:   | 1 177 369,28          | 1 102 765,73          |
|          | – podatek akcyzowy   | 0,00                  | 0,00                  |
| V        | Wynagrodzenia  | 160 207 498,43        | 117 173 634,96        |
| VI       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                                     | 34 001 825,23         | 25 213 172,23         |
|          | – emerytalne   | 14 636 804,09         | 10 798 208,63         |
| VII      | Pozostałe koszty rodzajowe   | 771 682,33            | 904 701,70            |
| VIII     | Wartość sprzedanych towarów i materiałów   | 203 630,03            | 178 384,21            |
|          |  |                       |                       |
| <b>C</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>  | <b>-15 441 458,91</b> | <b>-5 575 916,09</b>  |
| <b>D</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>  | <b>22 453 082,54</b>  | <b>14 914 381,72</b>  |
| I        | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                 | 2 415,45              | 26 300,00             |
| II       | Dotacje  | 8 640 810,37          | 5 461 852,02          |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   | 0,00                  | 679 777,99            |
| IV       | Inne przychody operacyjne  | 13 809 856,72         | 8 746 451,71          |
| <b>E</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>   | <b>1 236 153,37</b>   | <b>4 099 920,75</b>   |
| I        | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                               | 0,00                  | 0,00                  |
| II       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   | 260 687,85            | 1 592 602,17          |
| III      | Inne koszty operacyjne   | 975 465,52            | 2 507 318,58          |
| <b>F</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>                            | <b>5 775 470,26</b>   | <b>5 238 544,88</b>   |
| <b>G</b> | <b>Przychody finansowe</b>   | <b>171 406,32</b>     | <b>248 141,91</b>     |
| I        | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:  | 0,00                  | 0,00                  |
|          | 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       | Odstetki, w tym:   | 171 406,32            | 248 141,91            |
|          | – od jednostek powiązanych   |                       |                       |
| III      | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                     |                       |                       |
|          | – w jednostkach powiązanych  |                       |                       |
| IV       | Aktualizacja wartości aktywów finansowych  | 0,00                  | 0,00                  |
| V        | Inne   |                       |                       |
| <b>H</b> | <b>Koszty finansowe</b>  | <b>3 934 409,35</b>   | <b>4 877 501,53</b>   |
| I        | Odstetki, w tym:   | 3 920 076,61          | 4 770 610,40          |
|          | – dla jednostek powiązanych  |                       |                       |
| II       | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                   |                       |                       |
|          | – w jednostkach powiązanych  |                       |                       |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów finansowych  |                       |                       |
| IV       | Inne   | 14 332,74             | 106 891,13            |
| <b>I</b> | <b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>  | <b>2 012 467,23</b>   | <b>609 185,26</b>     |
| <b>J</b> | <b>Podatek dochodowy</b>   | <b>147 086,00</b>     | <b>195 209,00</b>     |
| <b>K</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                   |                       |                       |
| <b>L</b> | <b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>   | <b>1 865 381,23</b>   | <b>413 976,26</b>     |

## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... 01.01.2021 - 31.12.2021 .....

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

| Wiersz      | Wyszczególnienie   | Dane za             |                       |
|-------------|--|---------------------|-----------------------|
|             |  | rok bieżący<br>2021 | rok poprzedni<br>2020 |
| <b>I.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>  | -137 454 735,43     | -137 868 711,69       |
|             | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości   |                     |                       |
|             | - korekty błędów   |                     |                       |
| <b>I.a.</b> | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>  | -137 454 735,43     | -137 868 711,69       |
| <b>1.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>   | 52 930 964,72       | 52 930 964,72         |
| 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  | 52 930 964,72       | 52 930 964,72         |
| <b>2.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>   |                     |                       |
| 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   |                     |                       |
| <b>3.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b> |                     |                       |
| 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   |                     |                       |

|             |  |                        |                        |
|-------------|--|------------------------|------------------------|
| <b>4.</b>   | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>                                |                        |                        |
| 4.1.        | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych  |                        |                        |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)  |                        |                        |
|             | -  |                        |                        |
|             | -  |                        |                        |
|             | -  |                        |                        |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)   |                        |                        |
|             | -  |                        |                        |
|             | -  |                        |                        |
|             | -  |                        |                        |
| 4.2.        | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu   |                        |                        |
| <b>5.</b>   | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>  | <b>-190 799 676,41</b> | <b>-191 367 896,86</b> |
| 5.1.        | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu  | 413 976,26             | 568 220,45             |
|             | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości   |                        |                        |
|             | - korekty błędów   |                        |                        |
| 5.2.        | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach  | 413 976,26             | 568 220,45             |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)  |                        |                        |
|             | - podziału zysku z lat ubiegłych   |                        |                        |
|             | -  |                        |                        |
|             | -  |                        |                        |
|             | -  |                        |                        |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)   | 413 976,26             | 568 220,45             |
|             | - pokrycie straty lata ubiegłe   | 413 976,26             | 568 220,45             |
|             | -  |                        |                        |
|             | -  |                        |                        |
| 5.3.        | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu  | 0,00                   | 0,00                   |
| 5.4.        | Strata z lat ubiegłych na początek okresu  | -190 799 676,41        | -191 367 896,86        |
|             | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości   |                        |                        |
|             | - korekty błędów   |                        |                        |
| 5.5.        | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach  | -190 799 676,41        | -191 367 896,86        |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)  |                        |                        |
|             | - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia   |                        |                        |
|             | -  |                        |                        |
|             | -  |                        |                        |
|             | -  |                        |                        |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)   | 413 976,26             | 568 220,45             |
|             | - pokrycie straty z lat ubiegłych  | 413 976,26             | 568 220,45             |
|             | -  |                        |                        |
|             | -  |                        |                        |
| 5.6.        | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu  | -190 385 700,15        | -190 799 676,41        |
| 5.7.        | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu   | -190 385 700,15        | -190 799 676,41        |
| <b>6.</b>   | <b>Wynik netto</b>   | <b>1 865 381,23</b>    | <b>413 976,26</b>      |
|             | a) zysk netto  | 1 865 381,23           | 413 976,26             |
|             | b) strata netto  |                        |                        |
|             | c) odpisy z zysku  |                        |                        |
| <b>II.</b>  | <b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>  | <b>-135 589 354,20</b> | <b>-137 454 735,43</b> |
| <b>III.</b> | <b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> | <b>-135 589 354,20</b> | <b>-137 454 735,43</b> |

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

| Wiersz    | Wyszczególnienie  | Dane za               |                       |
|-----------|---|-----------------------|-----------------------|
|           |   | rok bieżący<br>2021   | rok poprzedni<br>2020 |
| <b>A.</b> | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>   |                       |                       |
| I.        | Zysk (strata) netto   | 1 865 381,23          | 413 976,26            |
| II.       | Korekty razem   | 626 350,56            | -52 825 796,31        |
| 1.        | Amortyzacja   | 10 512 330,94         | 11 965 840,76         |
| 2.        | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych  | 5 805,87              | 25 069,76             |
| 3.        | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)   | 2 840 975,01          | 674 864,97            |
| 4.        | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej  | -2 415,45             | -26 300,00            |
| 5.        | Zmiana stanu rezerw   | 3 893 702,61          | -4 490 960,86         |
| 6.        | Zmiana stanu zapasów  | 1 020 856,52          | -1 556 845,38         |
| 7.        | Zmiana stanu należności   | -938 316,04           | 7 982 017,03          |
| 8.        | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów                                | -921 252,99           | -61 571 575,98        |
| 9.        | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych   | -15 785 335,91        | -5 508 346,00         |
| 10.       | Inne korekty  | 0,00                  | -319 560,61           |
| III.      | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>                                      | <b>2 491 731,79</b>   | <b>-52 411 820,05</b> |
| <b>B.</b> | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>   |                       |                       |
| I.        | Wpływy  | 2 415,45              | 26 300,00             |
| 1.        | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                               | 2 415,45              | 26 300,00             |
| 2.        | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                    |                       |                       |
| 3.        | Z aktywów finansowych, w tym:   | 0,00                  | 0,00                  |
|           | a) w jednostkach powiązanych  |                       |                       |
|           | b) w pozostałych jednostkach  | 0,00                  | 0,00                  |
|           | - zbycie aktywów finansowych  |                       |                       |
|           | - dywidendy i udziały w zyskach   |                       |                       |
|           | - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych  |                       |                       |
|           | - odsetki   |                       |                       |
|           | - inne wpływy z aktywów finansowych   |                       |                       |
| 4.        | Inne wpływy inwestycyjne  | 0,00                  | 0,00                  |
| II.       | Wydatki   | 23 488 390,64         | 16 215 401,38         |
| 1.        | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                              | 23 488 390,64         | 16 215 401,38         |
| 2.        | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne   |                       |                       |
| 3.        | Na aktywa finansowe, w tym:   | 0,00                  | 0,00                  |
|           | a) w jednostkach powiązanych  |                       |                       |
|           | b) w pozostałych jednostkach  | 0,00                  | 0,00                  |
|           | - nabycie aktywów finansowych   |                       |                       |
|           | - udzielone pożyczki długoterminowe   |                       |                       |
| 4.        | Inne wydatki inwestycyjne   |                       |                       |
| III.      | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>                                      | <b>-23 485 975,19</b> | <b>-16 189 101,38</b> |
| <b>C.</b> | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>  |                       |                       |
| I.        | Wpływy  | 22 678 199,64         | 92 478 883,46         |
| 1.        | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału |                       |                       |
| 2.        | Kredyty i pożyczki  | 0,00                  | 79 700 000,00         |
| 3.        | Emisja dłużnych papierów wartościowych  |                       |                       |
| 4.        | Inne wpływy finansowe   | 22 678 199,64         | 12 778 883,46         |
| II.       | Wydatki   | 11 842 640,03         | 9 684 536,97          |
| 1.        | Nabycie udziałów (akcji) własnych   |                       |                       |
| 2.        | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli   |                       |                       |
| 3.        | Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku                                   |                       |                       |
| 4.        | Spłaty kredytów i pożyczek  | 9 001 665,02          | 9 009 672,00          |
| 5.        | Wykup dłużnych papierów wartościowych   |                       |                       |
| 6.        | Z tytułu innych zobowiązań finansowych  |                       |                       |
| 7.        | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego   |                       |                       |
| 8.        | Odsetki   | 2 840 975,01          | 674 864,97            |
| 9.        | Inne wydatki finansowe  | 0,00                  | 0,00                  |
| III.      | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>   | <b>10 835 559,61</b>  | <b>82 794 346,49</b>  |
| <b>D.</b> | <b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>   | <b>-10 158 683,79</b> | <b>14 193 425,06</b>  |
| <b>E.</b> | <b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>   | <b>-10 158 683,79</b> | <b>14 444 061,94</b>  |
|           | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych  | 3 869,79              | 225 576,12            |
| <b>F.</b> | <b>Środki pieniężne na początek okresu</b>  | <b>23 367 250,13</b>  | <b>9 173 825,07</b>   |
| <b>G.</b> | <b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>  | <b>13 208 566,34</b>  | <b>23 367 250,13</b>  |
|           | - o ograniczonej możliwości dysponowania  | 1 490 657,06          | 1 386 090,71          |

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

**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<br>(opcjonalnie) |                          |                                  |
|------------------|---|---------------|---|--|--------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
|                  |   | Wartość       |   |  | Wartość                        |                          |                                  |
|                  |   | łącznie       | z zysków<br>kapitałowych<br>(opcjonalnie) | z innych źródeł<br>przychodów<br>(opcjonalnie) | łącznie                        | z zysków<br>kapitałowych | z innych<br>źródeł<br>przychodów |
| A.               | Zysk (strata) brutto za dany rok  | 2 012 467,23  |   |  | 609 185,26                     |                          |                                  |
| B.               | Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)               | 14 832 303,25 |   | 14 832 303,25                                  | 8 447 152,80                   |                          | 8 447 152,80                     |
| C.               | Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym  | 2 864 459,29  |   | 2 864 459,29                                   | 4 965,34                       |                          | 4 965,34                         |
| D.               | Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych  | 25 529 134,13 |   | 25 529 134,13                                  | 26 092 673,23                  |                          | 26 092 673,23                    |
| E.               | Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | 12 148 182,14 |   | 12 148 182,14                                  | 8 358 620,60                   |                          | 8 358 620,60                     |
| F.               | Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku   | 5 980 400,33  |   | 5 980 400,33                                   | 4 492 924,83                   |                          | 4 492 924,83                     |
| G.               | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych   | 8 710 653,81  |   | 8 710 653,81                                   | 4 347 749,86                   |                          | 4 347 749,86                     |
| H.               | Strata z lat ubiegłych  | 0,00          |   | 0,00   | 0,00                           |                          | 0,00                             |
| I.               | Inne zmiany podstawy opodatkowania  | 15 797 171,69 |   | 15 797 171,69                                  | 13 740 581,00                  |                          | 13 740 581,00                    |
| J.               | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym   | 772 633,00    |   |  | 1 011 282,00                   |                          |                                  |
| K.               | Podatek dochodowy   | 146 801,00    |   |  | 192 144,00                     |                          |                                  |

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

Informacja dodatkowa







**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**

| Wyszczególnienie   | Stan na koniec roku obrotowego 2021 |
|--|-------------------------------------|
| 1  | 2                                   |
| Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej *      | 304 593 679,63                      |
| Dzierżawa aparatury i sprzętu medycznego                     | 41 631 693,99                       |
| Aparatura i sprzęt medyczny ramach dostarczanej jednorazówki | 1 269 703,13                        |
| Środki transportu (umowa leasingu)                           | 0,00                                |
| <b>Razem</b>   | <b>347 495 076,75</b>               |

\* Umowa zawarta 24 lipca 2007 roku pomiędzy UMK w Toruniu a Szpitalem, w której zostały ustalone zasady korzystania przez Szpital z nieruchomości, których właścicielem jest Uczelnia. Uczelnia użyczyła Szpitalowi nieruchomości na cele działalności statutowej Szpitala. Wartość brutto nieruchomości użyczonych wynosi: 304 593 679,63 a umorzenie wynosi: 7 607 276,08 (informacja uzyskana z Collegium Medicum).

## 1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

| Treść  | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia       | Wykorzystanie     | Rozwiązanie<br>(uznanie odpisów za zbędne) | Stan na koniec roku obrotowego |
|--|----------------------------------|-------------------|-------------------|--|--------------------------------|
| 1  | 2                                | 3                 | 4                 | 5  | 6                              |
| <b>1. Należności:</b>  | <b>2 800 952,19</b>              | <b>352 942,69</b> | <b>303 596,57</b> | <b>0,00</b>                                | <b>2 850 298,31</b>            |
| a/ od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości  |                                  |                   |                   |  |                                |
| b/ od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości   |                                  |                   |                   |  |                                |
| c/ kwestionowane przez dłużników,  | <b>312 314,06</b>                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                | <b>312 314,06</b>              |
| - NFZ  | 264 007,94                       | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       | 264 007,94                     |
| - BUDOPOL SA   | 48 306,12                        | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       | 48 306,12                      |
| d/ stanowiące równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego  |                                  |                   |                   |  |                                |
| e/ szacowana kwota odpisu ogólnego należności od osób fizycznych przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności | <b>2 488 638,13</b>              | <b>352 942,69</b> | <b>303 596,57</b> | <b>0,00</b>                                | <b>2 537 984,25</b>            |
| <b>Razem</b>   | <b>2 800 952,19</b>              | <b>352 942,69</b> | <b>303 596,57</b> | <b>0,00</b>                                | <b>2 850 298,31</b>            |

**1.10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

| Treść  | Kwota w zł          |
|--|---------------------|
| 1  | 2                   |
| <b>1. Zysk za 2021 rok</b>                           | <b>1 865 381,23</b> |
| 2. Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych |                     |
| <b>3a. Zysk do podziału</b>                          |                     |
| - zwiększenie funduszu zakładu                       |                     |
| - dofinansowanie ZFŚS                                |                     |
| - nagrody dla pracowników                            |                     |
| - pokrycie nierozliczonej straty z lat ubiegłych     | <b>1 865 381,23</b> |
| <b>3b. Strata za rok</b>                             | <b>0,00</b>         |
| - pokrycie funduszem zakładu                         | <b>0,00</b>         |
| - do rozliczenia w latach następnych                 | <b>0,00</b>         |

| Treść  | Kwota w zł  |
|--|-------------|
| 1  | 2           |
| <b>1. strata za 2021 rok</b>                         | <b>0,00</b> |
| 2. Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych | <b>0,00</b> |
| <b>3. Strata</b>                                     | <b>0,00</b> |
| - pokrycie funduszem zakładu                         | <b>0,00</b> |
| - do rozliczenia w latach następnych                 | <b>0,00</b> |
| <b>3b. Zysk do podziału</b>                          | <b>0,00</b> |
| - zwiększenie funduszu zakładu                       |             |
| - dofinansowanie ZFŚS                                |             |
| - nagrody dla pracowników                            |             |
| - pokrycie nierozliczonej straty z lat ubiegłych     | <b>0,00</b> |

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

| Treść   | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia          | Wykorzystanie        | Rozwiązanie       | Stan na koniec roku obrotowego |
|---|----------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|--------------------------------|
| 1   | 2                                | 3                    | 4                    | 5                 | 6                              |
| <b>I. Rezerwy na zobowiązania:</b>                  | <b>16 276 642,21</b>             | <b>23 339 029,90</b> | <b>19 306 634,31</b> | <b>138 692,98</b> | <b>20 170 344,82</b>           |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 13 001,00                        | 13 286,00            | 13 001,00            | 0,00              | 13 286,00 *                    |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne      | 11 884 147,00                    | 6 371 222,13         | 2 450 337,13         | 0,00              | 15 805 032,00                  |
| - długoterminowe                                    | 9 257 216,00                     | 3 372 466,00         | 0,00                 | 0,00              | 12 629 682,00                  |
| - krótkoterminowe                                   | 2 626 931,00                     | 2 998 756,13         | 2 450 337,13         | 0,00              | 3 175 350,00                   |
| 3. Pozostałe rezerwy                                | 4 379 494,21                     | 16 954 521,77        | 16 843 296,18        | 138 692,98        | 4 352 026,82                   |
| - długoterminowe                                    | 0,00                             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              | 0,00                           |
| - krótkoterminowe, w tym:                           | 4 379 494,21                     | 16 954 521,77        | 16 843 296,18        | 138 692,98        | 4 352 026,82                   |
| Rezerwa na zobowiązania kosztowe                    | 1 686 620,84                     | 13 430 999,19        | 13 596 591,44        | 0,00              | 1 521 028,59                   |
| Rezerwa - naliczone wynagrodzenie - Spadkobiercy    | 6 247,15                         | 2 249,75             | 0,00                 | 0,00              | 8 496,90                       |
| Odsetki bilansowe                                   | 549 809,01                       | 891 085,57           | 1 247 679,48         | 0,00              | 193 215,10                     |
| Rozliczenie składek ZUS                             | 1 833 725,07                     | 2 487 616,55         | 1 833 725,07         | 0,00              | 2 487 616,55                   |
| Odszkodowanie dla pacjentów                         | 137 791,95                       | 901,03               | 0,00                 | 138 692,98        | 0,00                           |
| Pozostałe (F-ry kor.przychody, Vat metoda kasowa)   | 165 300,19                       | 141 669,68           | 165 300,19           | 0,00              | 141 669,68                     |
| <b>Razem</b>  | <b>16 276 642,21</b>             | <b>23 339 029,90</b> | <b>19 306 634,31</b> | <b>138 692,98</b> | <b>20 170 344,82</b>           |

\* Rezerwa dotyczy podatku dochodowego zapłaconego w roku 2020 od składki na PFRON dot. m-c 12/2021

1.12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umowa, okresie spłaty

| Zobowiązania wobec   | Do spłaty w roku                           |                                       |                      |                      |  | Stan na dzień bilansowy |
|--|--|---------------------------------------|----------------------|----------------------|--|-------------------------|
|  | następnym                                  | drugim i trzecim                      | czwartym i piątym    | szóstym i później    | 6  |                         |
|  |  |                                       |                      |                      |  |                         |
| 1. Jednostek powiązanych   | 0,00                                       | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00   | 0,00                    |
| 2. Pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00                                       | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00   | 0,00                    |
| 3. Pozostałych jednostek z tytułu  | 12 938 047,56                              | 17 827 176,48                         | 17 827 176,48        | 34 389 259,78        | 82 981 660,30                                |                         |
| a) kredyty i pożyczki  | 12 938 047,56                              | 17 827 176,48                         | 17 827 176,48        | 34 389 259,78        | 82 981 660,30                                |                         |
| Bank Pekao   | 5 607 020,05                               | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00   |                         |
| SIEMENS  | 7 331 027,51                               | 7 706 421,84                          | 7 706 421,84         | 15 412 844,49        | 36 432 708,22                                |                         |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                             |  | 10 120 754,64                         | 10 120 754,64        | 18 976 415,29        | 46 548 952,08                                |                         |
| c) z tytułu dostaw i usług (łącznie z zaliczkami od odbiorców)                 |  |                                       |                      |                      |  |                         |
| d) inne  |  |                                       |                      |                      |  |                         |
| <b>Razem</b>   | <b>12 938 047,56</b>                       | <b>17 827 176,48</b>                  | <b>17 827 176,48</b> | <b>34 389 259,78</b> | <b>82 981 660,30</b>                         |                         |
|  | Krótkoterminowe Bilans Pasywa poz. III.3a) | Długoterminowe Bilans Pasywa poz.II.3 |                      |                      | Razem Bilans Pasywa poz. II.3 + poz. III.3a) |                         |
|  | <b>12 938 047,56</b>                       | <b>70 043 612,74</b>                  |                      |                      | <b>82 981 660,30</b>                         |                         |

1.13 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

| Lp.          | Rodzaj zobowiązania  | Kwota udzielonego zobowiązania | Wysokość miesięcznej raty kapitałowej | Typ zabezpieczenia   | Maksymalna kwota zabezpieczenia na dzień 31.12.2021 | Termin całkowitej spłaty |
|--------------|--|--------------------------------|---------------------------------------|--|---|--------------------------|
| 1            | 2  | 3                              | 4                                     | 5  | 6   | 7                        |
| 1.           | Pożyczka SIEMENS umowa nr 66527 z dnia 28.09.2020 roku             | 44 700 000,00                  | 421 698,11                            | 1) Weksel własny in blanco<br>2) Umowa cesji wierzytelności do wysokości 150% wartości niespłaconej pożyczki       | 66 417 452,84                                       | 09/2030                  |
| 2.           | Kredyt Bank Pekao umowa nr DK/KR/4801100/20 z dnia 14.12.2020 roku | 35 000 000,00                  | 321 100,91                            | 1) Umowa Poręczenia - UMK<br>2) Cesja wierzytelności do wysokości 170% salda kredytu<br>3) Weksel własny in blanco | 58 954 125,45                                       | 12/2030                  |
| <b>Razem</b> |  | <b>79 700 000,00</b>           |                                       |  | <b>125 371 578,29</b>                               |                          |

1.14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

| Tytuły  | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego | Różnica /3-2/       |
|---|----------------------------------|--------------------------------|---------------------|
| 1   | 2                                | 3                              | 4                   |
| <b>1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywów)</b>                                       | 0,00                             | 0,00                           | 0,00                |
| a) Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego  | 0,00                             | 0,00                           | 0,00                |
| b) Inne rozliczenia międzyokresowe  | 0,00                             | 0,00                           | 0,00                |
| <b>2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)</b>                                       | <b>7 234 231,54</b>              | <b>14 738 827,67</b>           | <b>7 504 596,13</b> |
| <b>a) rozliczenie międzyokresowe kosztów "640":</b>   | <b>349 641,84</b>                | <b>339 211,44</b>              | <b>-10 430,40</b>   |
| koszty poniesione z tytułu ubezpieczenia OC, ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy | 335 262,60                       | 334 367,46                     | -895,14             |
| programy komputerowe, aktualizacje, serwis syst. informat.  | 0,00                             | 0,00                           | 0,00                |
| pozostałe (prenumeraty, bilety MZK)   | 14 379,24                        | 4 843,98                       | -9 535,26           |
| <b>b) rozliczenia międzyokresowe pozostałe "650", "630"</b>   | <b>6 884 589,70</b>              | <b>14 399 616,23</b>           | <b>7 515 026,53</b> |
| rozliczenia apteczka oddziałowa *   | 6 082 887,46                     | 7 129 082,57                   | 1 046 195,11        |
| należności następnego roku - NFZ  | 645 487,47                       | 1 581 643,76                   | 936 156,29          |
| należności pozostałe następnego roku  | 156 214,77                       | 93 494,68                      | -62 720,09          |
| odsetki pożyczka Bank Pekao S.A.  | 0,00                             | 1 753 809,13                   | 1 753 809,13        |
| odsetki pożyczka Siemens  | 0,00                             | 2 270 650,19                   | 2 270 650,19        |
| zwrot kosztów wynagrodzeń - rezydenci   | 0,00                             | 1 556 445,90                   | 1 556 445,90        |
| pozostałe rozliczenia kosztów   | 0,00                             | 14 490,00                      | 14 490,00           |
| <b>3. Inne rozliczenia międzyokresowe (bierne) "844", "845"</b>                                     | <b>34 756 042,50</b>             | <b>41 619 603,74</b>           | <b>6 863 561,24</b> |
| <b>- długoterminowe:</b>  | <b>27 963 473,57</b>             | <b>31 519 820,06</b>           | <b>3 556 346,49</b> |
| Fundusze Unijne   | 23 558 336,13                    | 17 317 467,70                  | -6 240 868,43       |
| nieodpłatne przekazanie aktywów trwałych CM UMK   | 414 058,65                       | 354 601,73                     | -59 456,92          |
| Ministerstwo Zdrowia  | 1 644 464,08                     | 12 297 272,97                  | 10 652 808,89       |
| inne  | 2 346 614,71                     | 1 550 477,66                   | -796 137,05         |
| <b>- krótkoterminowe:</b>   | <b>6 792 568,93</b>              | <b>10 099 783,68</b>           | <b>3 307 214,75</b> |
| Fundusze Unijne   | 4 285 924,56                     | 4 845 754,56                   | 559 830,00          |
| nieodpłatne przekazanie aktywów trwałych CM UMK   | 58 031,40                        | 58 744,16                      | 712,76              |
| Ministerstwo Zdrowia  | 1 516 507,21                     | 4 846 885,64                   | 3 330 378,43        |
| inne  | 932 105,76                       | 348 399,32                     | -583 706,44         |

\* Zgodnie z Zarządzeniem 39/2017 Dyrektora Szpitala SU nr 1 z dnia 4 kwietnia 2017 r. dokonuje się dwa razy (na dzień 31 maja i 30 listopada) inwentaryzacji drogą spisu z natury zapasów leków i innych materiałów ewidencjonowanych w systemie "Apteczka Oddziałowa".



**1.15. Składniki aktywów lub pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu  
(podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową)**

| Nazwa składnika aktywów<br>lub pasywów | Łączna wartość (kwota) | Część          |                 |
|--|------------------------|----------------|-----------------|
|  |                        | długoterminowa | krótkoterminowa |
| 1                                      | 2                      | 3              | 4               |
| Kredyty i pożyczki                     | 82 981 660,30          | 70 043 612,74  | 12 938 047,56   |
| SIEMENS                                | 46 548 952,08          | 39 217 924,57  | 7 331 027,51    |
| Bank Pekao                             | 36 432 708,22          | 30 825 688,17  | 5 607 020,05    |

**1.16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń także wekslowych, niewykazanych w bilansie**

| Zobowiązania warunkowe   | Stan na                          |                                | Uwagi  |
|--|----------------------------------|--------------------------------|--|
|  | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |  |
| 1  | 2                                | 3                              | 4  |
| <b>Ogółem<br/>w tym z tytułu :</b>   | <b>2 155 653,00</b>              | <b>2 937 603,00</b>            |  |
| I. Gwarancji i poręczeń  | 0,00                             | 0,00                           |  |
| II. Indos weksli   | 0,00                             | 0,00                           |  |
| III. Gwarancje w okresie rękojmi   | 0,00                             | 0,00                           |  |
| <b>IV. Innych - pozwy sądowe z tytułu zadośćuczynienia i odszkodowania, w tym:</b> | <b>2 155 653,00</b>              | <b>2 937 603,00</b>            |  |
| 1) Syg.akt IC 156/17   | 486 000,00                       | 486 000,00                     | J.K. sprawa w toku od 2017 r.  |
| 2) Syg.akt IC 1057/18  | 100 000,00                       | 100 000,00                     | A.J. sprawa w toku od 2019 r.  |
| 3) Syg.akt XIV C 3007/19   | 70 000,00                        | 0,00                           | K.S. sprawa zakończona - zawarta ugoda                                       |
| 4) Syg.akt IC 577/20   | 165 000,00                       | 165 000,00                     | Z.K. sprawa w toku od 2020 r.  |
| 5) Syg.akt IC 844/20   | 250 000,00                       | 250 000,00                     | U.K. sprawa w toku od 2020 r.  |
| 6) Syg.akt XIV C 664/20  | 165 000,00                       | 165 000,00                     | L.P. sprawa w toku od 2020 r.  |
| 7) Syg.akt II C 127/20   | 10 000,00                        | 0,00                           | Z.S. umorzenie postępowania  |
| 8) Syg.akt IC 2350/20  | 20 000,00                        | 20 000,00                      | S.S. sprawa w toku od 2020 r.  |
| 9) Syg.akt XIV 664/20  | 739 653,00                       | 739 653,00                     | B.F. sprawa w toku od 2020 r.  |
| 10) Syg.akt IC 378/13  | 150 000,00                       | 150 000,00                     | M.G. sprawa w toku po wniesionej apelacji Szpitala do SO - syg.akt IC 491/18 |
| 11) Syg.akt IC 265/20  |                                  | 334 600,00                     | T.S. sprawa w toku od 2021 r.  |
| 12) Syg.akt XIV C 256/21   |                                  | 60 000,00                      | E.P. sprawa w toku od 2021 r.  |
| 13) Syg.akt IC 228/21  |                                  | 100 000,00                     | W.K. sprawa w toku od 2021 r.  |
| 14) Syg.akt IC 649/20  |                                  | 181 000,00                     | M.G. sprawa w toku od 2020 r.  |
| 15) Syg.akt XIV C 785/21   |                                  | 10 000,00                      | P.K. sprawa w toku od 2021 r.  |
| 16) Syg.akt II C 510/21  |                                  | 76 350,00                      | K.W. sprawa w toku od 2021 r.  |
| 17) Syg.akt IC 797/17  |                                  | 100 000,00                     | L.K - wznowienie sprawy IC 471/21  |

#### **1.18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT**

Na dzień bilansowy na rachunku VAT środki pieniężne nie wystąpiły.

**2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów**

| Wyszczególnienie   | 2021                  | Struktura %  | 2020                  | Struktura %  | Dynamika 2021/2020 % |
|--|-----------------------|--------------|-----------------------|--------------|----------------------|
| 1  | 2                     | 3            | 4                     | 5            | 6                    |
| <b>1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych w tym:</b>                            | <b>480 043 018,24</b> | <b>94,8</b>  | <b>395 183 936,24</b> | <b>94,8</b>  | <b>121,5</b>         |
| Świadczenia zrealizowane na rzecz NFZ  | 477 027 149,35        |              | 391 374 317,47        |              | 121,9                |
| Procedury wysokospecjalistyczne, programy zdrowotne                                      | 57 200,00             |              | 77 854,88             |              | 73,5                 |
| SPZOZ + NZOZ   | 555 240,52            |              | 342 881,00            |              | 161,9                |
| Sprzedaż osobom fizycznym krajowym   | 1 695 579,29          |              | 1 592 459,12          |              | 106,5                |
| Sprzedaż osobom fizycznym zagranicznym   | 14 181,26             |              | 571 107,59            |              | 2,5                  |
| Badania kliniczne, naukowe   | 293 610,06            |              | 478 836,11            |              | 61,3                 |
| Zakłady pracy  | 183 688,00            |              | 532 911,62            |              | 34,5                 |
| Areszt śledczy, Sądy   | 216 369,76            |              | 213 568,45            |              | 101,3                |
| <b>2. Przychody - refundacja kosztów wynagrodzeń, w tym:</b>                             | <b>22 170 231,91</b>  | <b>4,4</b>   | <b>17 620 109,44</b>  | <b>4,2</b>   | <b>125,8</b>         |
| Rezydenci  | 18 901 213,87         |              | 15 878 723,32         |              | 119,0                |
| Stażysci   | 3 269 018,04          |              | 1 741 386,12          |              | 187,7                |
| <b>3. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług zdrowotnych</b>                           | <b>639 284,57</b>     | <b>0,1</b>   | <b>0,00</b>           | <b>0</b>     | <b>0,0</b>           |
| <b>4. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług:</b>                                      | <b>3 348 505,16</b>   | <b>0,7</b>   | <b>3 649 381,04</b>   | <b>0,9</b>   | <b>91,8</b>          |
| - wynajem  | 789 914,86            |              | 1 049 916,24          |              | 75,2                 |
| - usługi parkingowe  | 429 903,44            |              | 388 733,36            |              | 110,6                |
| - refundacja mediów  | 662 564,96            |              | 688 016,29            |              | 96,3                 |
| - dydaktyka  | 726 404,88            |              | 1 340 645,84          |              | 54,2                 |
| - pozostałe ( bufet, ksero, opł za szatnię, gotowość do św. usług, sterylizacja, i inne) | 739 717,02            |              | 182 069,31            |              | 406,3                |
| <b>5. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>                                    | <b>401 885,00</b>     | <b>0,1</b>   | <b>376 572,60</b>     | <b>0,1</b>   | <b>106,7</b>         |
| <b>Razem (1+2+3+4)</b>   | <b>506 602 924,88</b> | <b>100,0</b> | <b>416 829 999,32</b> | <b>100,0</b> | <b>121,5</b>         |

## 2.2. Koszty według rodzaju

| Treść                                       | Rok 2020              | Struktura %  | Rok 2021              | Struktura %  | Dynamika 2021/ 2020 |
|---|-----------------------|--------------|-----------------------|--------------|---------------------|
| 1   | 2                     | 3            | 4                     | 5            | 6                   |
| 1. Amortyzacja                              | 11 965 840,76         | 2,8          | 10 512 330,94         | 2,0          | 87,9                |
| 2. Zużycie materiałów i energii             | 138 985 747,49        | 32,9         | 155 126 735,91        | 29,9         | 111,6               |
| 3. Usługi obce                              | 126 881 668,33        | 30,0         | 156 122 426,64        | 30,1         | 123,0               |
| 4. Podatki i opłaty                         | 1 102 765,73          | 0,3          | 1 177 369,28          | 0,2          | 106,8               |
| 5. Wynagrodzenia                            | 117 173 634,96        | 27,7         | 160 207 498,43        | 30,9         | 136,7               |
| 6. Ubezpieczenie i inne świadczenia         | 25 213 172,23         | 6,0          | 34 001 825,23         | 6,6          | 134,9               |
| 7. Pozostałe                                | 904 701,70            | 0,2          | 771 682,33            | 0,1          | 85,3                |
| 8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 178 384,21            | 0,0          | 203 630,03            | 0,0          | 0,0                 |
| <b>Ogółem</b>                               | <b>422 405 915,41</b> | <b>100,0</b> | <b>518 123 498,79</b> | <b>100,0</b> | <b>122,7</b>        |

**2.5. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym**

| <b>Wyszczególnienie</b>                                     | <b>Przychody</b> | <b>Koszty</b> | <b>Wynik</b> |
|---|------------------|---------------|--------------|
| 1   | 2                | 3             | 4            |
| 1. Działalność zaniechana w roku bilansowym                 | 0,00             | 0,00          | 0,00         |
| a)  |                  |               |              |
| b)  |                  |               |              |
| c)  |                  |               |              |
| 2. Działalność przewidywana do zaniechania w roku następnym | 0,00             | 0,00          | 0,00         |
| a)  |                  |               |              |
| b)  |                  |               |              |
| c)  |                  |               |              |
| <b>Ogółem</b>   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  |

W roku 2021 nie zaniechano żadnych usług medycznych, nie ograniczono też dostępności do świadczonych usług medycznych nie przewiduje się też tego w roku następnym.

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

Rok 2021

| Lp. | Nazwa   | Dane za rok bieżący  |
|-----|---|----------------------|
| 1   | 2   | 3                    |
| 1   | <b>Wynik Finansowy (zysk - strata) brutto</b>   | <b>2 012 467,23</b>  |
| 2   | Przychody wpływające na wynik brutto, trwale nie wliczone do podstawy opodatk.(-)               | 14 832 303,25        |
| 3   | Przychody wpływające na wynik brutto, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego (-)       | 2 864 459,29         |
| 4   | Przychody podatkowe nie ujęte w księgach rachunkowych (+)                                       | 4 439,83             |
| 5   | Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku finansowym (+)   | 25 524 694,30        |
| 6   | Koszty księgowe trwale niestanowiące kosztu uzyskania (+)                                       | 12 148 182,14        |
| 7   | Koszty księgowe niestanowiące przejściowo kosztu uzyskania (+)                                  | 5 980 400,33         |
| 8   | Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania , ale nie ujęte w wyniku (-)                        | 8 710 653,81         |
| 9   | Inne koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu art..15 b ustawy o podatku dochodowym (+) |                      |
| 10  | Strata podatkowa z lat ubiegłych (-)  |                      |
|     | <b>Dochód do opodatkowania (suma)</b>   | <b>19 262 767,48</b> |
| 11  | Dochody wolne od podatku (-)  | 15 797 171,69        |
| 12  | Dochody wolne od podatku przeznaczone na działalność statutową (-)                              | 3 465 595,79         |
|     | <b>Razem</b>  | <b>0,00</b>          |
| 13  | Podatek dochodowy za rok obrotowy, wykazany w rzis  | 147 086,00           |

**2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w roku obrotowym**

| Wyszczególnienie   | Koszty poniesione<br>w roku 2021 |
|--|----------------------------------|
| 1  | 2                                |
| <b>1. Środki trwale w budowie</b>  |                                  |
| a) ze środków własnych (080-002)   | 1 096 474,90                     |
| b) Umowy partnerskie (080-003-001-001)   | 427 000,00                       |
| c) Diagnostyka Chorób Nowotworowych (084-03)                                     | 3 732 883,62                     |
| d) Dotacja celowa 6220/311 aparat ECMO (080-00-001-001)                          | 399 600,00                       |
| e) Dotacja celowa 6220/9/217 zakupy inwestycyjne (080-001-001-002)               | 2 068 987,91                     |
| f) Fundusz Przeciwdziałania 2021/213 aparat i sprzęt medyczny (080-001-001-003)  | 298 582,74                       |
| g) Dotacja celowa 6220/9/866 -zakupy inwestycyjne (080-001-001-004)              | 253 969,77                       |
| h) Oddział Psychiatrii Dziecięcej - 19/9/9/780 (080-001-001-005)                 | 1 185 563,14                     |
| i) Dotacja celowa 6220/9/700 zakupy inwestycyjne (080-001-001-006)               | 1 018 763,56                     |
| j) Dotacja celowa 6220/9/606 zakupy inwestycyjne (080-001-001-007)               | 2 995 327,44                     |
| k) Program Profilaktyki POLKARD U/5/140/31/2021/9/890 (080-001-01-017)           | 137 000,00                       |
| l) Wprowadzenie nowoczesnych e-usług w podmiotach leczniczych ( 080-001-002-001) | 1 462 962,00                     |
| <b>RAZEM</b>   | <b>15 077 115,08</b>             |
| w tym:   |                                  |
| Odsetki  | 0                                |
| Różnice kursowe  | 0                                |



## 2.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

| Nakłady na   | Ogółem                |                           | W tym służące ochronie środowiska |                           |
|--|-----------------------|---------------------------|-----------------------------------|---------------------------|
|  | w roku obrotowym 2021 | planowane na następny rok | w roku obrotowym 2021             | planowane na następny rok |
| 1  | 2                     | 3                         |                                   |                           |
| 1. Wartości niematerialne i prawne                   | 0,00                  | 2 208 000,00              | 0,00                              | 0,00                      |
| 2. Środki trwale przyjęte do użytkowania             | 15 077 115,08         | 9 461 000,00              | 0,00                              | 0,00                      |
| 3. Środki trwale w budowie na koniec roku obrotowego | 6 264 709,76          | 0,00                      | 0,00                              | 0,00                      |
| 4. Inwestycje w nieruchomości i prawa                | 0,00                  | 16 486 000,00             | 0,00                              | 0,00                      |
| Razem  | 21 341 824,84         | 28 155 000,00             | 0,00                              | 0,00                      |

**3. Dla pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny**

| Nazwa waluty            | Kurs   | Numer i data Tabeli kursów NBP             |
|-------------------------|--------|--|
| 1                       | 2      | 3  |
| Dolar amerykański (USD) | 4,0600 | Tabela nr 254/A/NBP/2021 z dnia 2021-12-31 |
| Euro (EUR)              | 4,5994 | Tabela nr 254/A/NBP/2021 z dnia 2021-12-31 |

5.3.(1) Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe

| Wyszczególnienie                    | Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym 2021 | Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym 2020 |
|-------------------------------------|---|--|
| 1                                   | 2   | 3  |
| <b>Pracownicy ogółem<br/>w tym:</b> | <b>1894,6</b>   | <b>1864,6</b>  |
| Lekarze w tym:                      | 296,2   | 291,5  |
| <i>Lekarze rezydenci</i>            | 203,9   | 195,8  |
| <i>Lekarze stażyści</i>             | 30,9  | 31,2   |
| Farmaceuci                          | 6,6   | 7,7  |
| Inny wyższy personel medyczny       | 140,0   | 133,3  |
| <b>Razem wyższy</b>                 | <b>442,8</b>  | <b>432,5</b>   |
| Pielęgniarki i położne              | 715,3   | 704,8  |
| Technicy                            | 47,3  | 48,0   |
| Inny średni medyczny                | 324,7   | 317,4  |
| <b>Razem średni</b>                 | <b>1087,3</b>   | <b>1070,2</b>  |
| Niższy personel medyczny            | 85,5  | 78,2   |
| <b>Razem niższy medyczny</b>        | <b>85,5</b>   | <b>78,2</b>  |
| Personel administracji, ekonomiczny | 176,9   | 179,5  |
| Pracownicy gospodarczy i obsługi    | 102,1   | 104,2  |
| <b>Razem adm., tech., obsługa</b>   | <b>279,0</b>  | <b>283,7</b>   |

## 5.3.(2) Ilość umów cywilno-prawnych (kontraktów)

| Wyszczególnienie                    | Ilość umów cywilno-prawnych (kontrakty) w roku obrotowym | Ilość umów cywilno-prawnych (kontrakty) w poprzednim roku obrotowym |
|-------------------------------------|--|---|
|                                     | 2021   | 2020  |
| 1                                   | 2  | 3   |
| <b>Ogółem</b>                       | <b>587</b>   | <b>628</b>  |
| <i>w tym:</i>                       |  |   |
| Lekarze                             | 290  | 298   |
| Inny wyższy personel medyczny       | 18   | 19  |
| <b>Razem wyższy</b>                 | <b>308</b>   | <b>317</b>  |
| Pielęgniarki i położne              | 212  | 240   |
| Technicy                            | 35   | 35  |
| Inny średni medyczny                | 32   | 36  |
| <b>Razem średni</b>                 | <b>279</b>   | <b>311</b>  |
| Niższy personel medyczny            | -  | -   |
| <b>Razem niższy medyczny</b>        | <b>-</b>   | <b>-</b>  |
| Personel administracji, ekonomiczny | -  | -   |
| Pracownicy gospodarczy i obsługi    | -  | -   |
| <b>Razem adm., tech., obsługa</b>   | <b>-</b>   | <b>-</b>  |

**5.6. Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy**

| Lp. | Wyszczególnienie        | Wynagrodzenie ogółem<br>(netto) |                      |
|-----|-------------------------|---------------------------------|----------------------|
|     |                         | za rok obrotowy 2020            | za rok obrotowy 2021 |
| 1   | 2                       | 3                               | 4                    |
| 1.  | Ustawowe badanie rsf    | 7 500,00                        | 15 000,00            |
| 2.  | Dobrowolne badanie rsf  |                                 |                      |
| 3.  | Inne usługi atestacyjne |                                 |                      |
| 4.  | Doradztwo podatkowe     |                                 |                      |
| 5.  | Pozostałe usługi        |                                 |                      |
|     | <b>RAZEM</b>            | <b>7 500,00</b>                 | <b>15 000,00</b>     |

## 10. Inne informacje, które wpływają w istotny sposób na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

W ocenie kierownika jednostki pandemia COVID -19 nie miała negatywnego wpływu na jednostkę. Zmiany legislacyjne w funkcjonowaniu i finansowaniu leczenia COVID -19 wprowadzone od 1 marca 2022 r. wpłyną natomiast negatywnie na jednostkę w roku 2022. Szpital dokonywał zmian organizacyjnych polegających m.in. na tworzeniu oddziałów izolacyjnych przeznaczonych do leczenia COVID - 19 zgodnie z decyzjami Wojewody Kujawsko-Pomorskiego, na funkcjonowanie których otrzymywał środki finansowe. Pomimo przeznaczenia części bazy na leczenie COVID - 19 i związanego z tym ograniczenia przyjęć przyjęć planowych, szpital wykonał świadczenia objęte ryczałtem umowy PSZ (System Podstawowego Szpitalnego zabezpieczenia świadczeń zdrowotnych) o wartości przewyższającej wysokość ryczału. Chcąc zagwarantować gotowość do udzielania świadczeń pomimo ograniczeń pandemicznych, już w 2020 roku NFZ umożliwił finansowanie każdego miesiąca 1/12 rocznych wartości umów od poziomu wykonania świadczeń. Z tego tytułu szpital otrzymał zaliczkowo w 2020 roku 8 362 812,79 zł, która była zaewidencjonowana w księgach rachunkowych na **Rozliczeniach Międzyokresowych Przychodów**. Kwotę tą szpital rozliczył w 2021 roku zasilając przychody kwotą 5 500 748,62 zł oraz dokonał korekty wystawionych w 2020 roku faktur w kwocie 2 862 064,17 zł. W analogiczny sposób szpital otrzymał zaliczkowo w 2021 roku kwotę 4 941 410,01 zł. Należy ją rozliczyć świadczeniami lub korektami faktur do końca 2023 roku. Środki otrzymane zaliczkowo, podobnie jak rok wcześniej, zostały zaewidencjonowane w księgach rachunkowych na **Rozliczeniach Międzyokresowych Przychodów**.

W Planie Finansowym na rok 2022 zakłada się realizację wszystkich zakontraktowanych świadczeń zdrowotnych przy jednoczesnym zachowaniu podwyższonych standardów bezpieczeństwa sanitarnego.

### **Informacje COVID -19**

W roku 2021 na sfinansowanie dodatkowych kosztów wynagrodzeń Szpital otrzymał z NFZ 55 528 014,98 zł z tego:

- 1) na wynagrodzenia "dodatki COVID": 53 428 585,30 zł,
- 2) na szczepienia COVID: 2 099 429,68 zł.

## Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

| data podpisu        | osoba podpisująca   |
|---------------------|---------------------|
| 2022-03-30 13:13:34 | Ewa Anna Skonieczna |
| 2022-03-31 12:38:19 | Jacek Robert Kryś   |

