



Samodzielny Publiczny  
**ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ**  
w Gostyniu

# **SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W GOSTYNIU**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA ROK 2021**

## **OBEJMUJĄCE:**

- 1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**
- 2. BILANS**
- 3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**
- 4. ZESTAWIENIA ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**
- 5. RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH**
- 6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

*Gostyń, 17 marca 2022 r.*

---



## I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. **Nazwa i siedziba:** Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Gostyniu, z siedzibą w Gostyniu przy Pl. Karola Marcinkowskiego 8/9, 63-800 Gostyń.
2. **Przedmiotem działalności** określonym w § 7 statutu Szpitala nadanym uchwałą Rady Powiatu Gostyńskiego Nr II/13/18 z dnia 14 grudnia 2018 r. w sprawie nadania statutu Samodzielnemu Publicznemu Zespołowi Opieki Zdrowotnej w Gostyniu (Dz. Urz. Województwa Wielkopolskiego z dnia 19 grudnia 2018 r. poz. 10263 ze zmianami), jest udzielanie świadczeń zdrowotnych oraz promocja zdrowia, w tym:
  - badanie i porady lekarskie,
  - leczenie,
  - badanie i terapia psychologiczna,
  - rehabilitacja lecznicza,
  - opieka nad kobietą ciężarną i jej płodem, porodem oraz nad noworodkiem,
  - opieka na dzieckiem zdrowym,
  - badanie diagnostyczne, w tym analityka medyczna,
  - pielęgnacja chorych,
  - opieka paliatywna,
  - orzekanie i opiniowanie o stanie zdrowia,
  - zapobieganie powstawaniu urazów i chorób poprzez działania profilaktyczne oraz szczepienie ochronne,
  - czynności z zakresu zaopatrzenia w przedmioty ortopedyczne i środki pomocnicze,
  - pielęgnacja osób niepełnosprawnych i opieka nad nimi.
3. **Organem rejestrowym** Szpitala jest Sąd Rejonowy w Poznaniu – Nowe Miasto i Wilda, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.
4. Szpital zarejestrowany jest w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000032726.
5. **Czas trwania działalności** Szpitala jest nieograniczony.
6. Sprawozdaniem finansowym objęto rok obrotowy **od dnia 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.**
7. W skład Szpitala nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe. Sprawozdanie finansowe zawiera **dane jednostkowe**.
8. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że **działalność będzie kontynuowana** w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.
9. Szpital prowadzi pełną księgowość zgodnie z ustawą o rachunkowości.
10. W sprawozdaniu ujęto wszystkie zdarzenia dotyczące okresu sprawozdawczego.

P

## II. PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Szpital prowadzi gospodarkę finansową w oparciu o przepisy:

- Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 217 ze zmianami),
- Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 633 ze zmianami),
- Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 305 ze zmianami),
- Ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 1285 ze zmianami),
- Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 26 października 2020 r. w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów u świadczeniodawców (Dz. U. 2020 poz. 2045)
- Zarządzenie nr 36/2020 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Gostyniu (dalej „Szpital”) z dnia 17 listopada 2020 roku w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości.

### 1. Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa szpitala wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.

Przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innemu zakładowi, darowiźnie i likwidacji zużytych składników majątku ruchomego powierzonego zakładowi stosowane są zasady wyceny wynikające ze stosownych przepisów.

**Wartości niematerialne i prawne** nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych przez kierownika szpitala z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych przy czym amortyzację liniową stosuje się do wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej 3 500,0 zł i wyższej.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

**Rzeczowe aktywa trwale** obejmują:

- środki trwale
- inwestycje (środki trwale w budowie).

**Środki trwale** to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości.

Środki trwale obejmują w szczególności:

- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu),
- budynki,
- budowle,
- kotły i maszyny energetyczne,
- maszyny i urządzenia,
- specjalistyczne maszyny,
- urządzenia techniczne,
- środki transportu i inne rzeczy,
- narzędzia, przyrządy, ruchomości.

Środki trwale w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwale (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwale umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, przy czym amortyzację liniową stosuje się do środków trwałych o wartości początkowej 3 500,0 zł i wyższej.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

W szpitalu przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz zakładu w zakresie aktywów trwałych.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

**Wyposażenie** to środki trwałe o niskiej wartości początkowej (z wyłączeniem tych, których użytkowanie przekracza 1 rok), dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania i traktowane są jako zużycie materiałów i ewidencjonowane są pozabilansowo.

**Inwestycje (środki trwałe w budowie)** to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące wartość należności (zasada ostrożności) wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
- opłaty notarialne, sądowe itp.,
- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

Do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty:

- dokumentacji projektowej,
- nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową,
- badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,
- przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów,
- opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,
- założenia stref ochronnych i zieleni,
- nadzoru autorskiego i inwestorskiego,
- ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,
- sprzątnięcia obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania,
- inne koszty bezpośrednio związane z budową.

**Należności długoterminowe** to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego.

**Należności i udzielone pożyczki** o charakterze długoterminowym:

- według zapisów art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości zaliczone do aktywów finansowych – wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia.

**Długoterminowe aktywa finansowe** to aktywa finansowe (rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości jako inwestycje długoterminowe). Obejmują w szczególności akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty długoterminowe.

Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.

**Zapasy** obejmują materiały (leki, odczynniki, preparaty krwiopochodne, sprzęt medyczny, materiały RTG, itp.), które wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu. Rozchód materiałów z magazynu w przypadku prowadzenia ewidencji według rzeczywistych cen zakupu wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO). Od składników zaliczanych do zapasów dokonuje się odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**Należności krótkoterminowe** to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości). Szpital kierując się zasadą ostrożności wyceny należności i przychodów nie ujmuje w księgach rachunkowych wartości wypracowanych nadwykonań świadczeń zdrowotnych. Księgowanie następuje dopiero po wystawieniu i zaakceptowaniu przez drugą stronę faktury rozliczeniowej.

**Należności i udzielone pożyczki krótkoterminowe** zaliczane do aktywów finansowych wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, natomiast te, które przeznaczone są do zbycia w terminie 3 miesięcy, w wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej. Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem:

- odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze,
- odpisów aktualizujących wartość należności realizowanych na rzecz innych zakładów, które obciążają zobowiązania wobec tych zakładów.

Odpisy aktualizujące należności dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy dla przeterminowanej spłaty powyżej 90 dni w pełnej wysokości pod warunkiem, że nie są one uiszczone do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego. Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w momencie ich zapłaty.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

**Środki pieniężne** na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

**Krótkoterminowe papiery wartościowe** to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np. akcje obce, obligacje obce, bony skarbowe i inne dłużne papiery wartościowe, m.in. weksle o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od 1 roku). Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy według skorygowanej ceny nabycia w tym przypadku, kiedy dla danego składnika został określony termin wymagalności.

**Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów** to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie

wartości nominalnej. W ciągu roku sprawozdawczego przedmiotem rozliczeń międzyokresowych kosztów są między innymi:

- koszty ubezpieczeń,
- odpisy na fundusz świadczeń socjalnych,
- koszty z góry opłaconej prenumeraty czasopism,
- koszty kapitalnych remontów,
- koszty abonamentów.

**Koszty** dotyczące tylko przyszłego okresu obrachunkowego, poniesione w danym roku, winny być zaliczone w koszty przyszłego okresu poprzez obciążenie konta „Rozliczenie międzyokresowe czynne kosztów” bez względu na wartość dokonanej zapłaty.

Koszty dotyczące danego roku są zaliczane do okresów obrachunkowych, których dotyczą i rozliczane jednorazowo w koszty w kwocie dotyczącej danego okresu w stosunku do ilości miesięcy w kolejnych okresach obrachunkowych, których dotyczą.

Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są:

- odpis na ZFŚS rozliczany jest w ratach miesięcznych w wysokości 1/12 naliczenia;
- prenumerata rozliczana jest z chwilą zarejestrowania faktury za otrzymane tytuły;
- ubezpieczenie na podstawie zawartej polisy rozliczane jest proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą;
- remonty kapitalne środków trwałych rozliczane są w ratach miesięcznych w okresie 5 lat od daty zarejestrowania faktury.

Szpital nie rozlicza w czasie kosztów powtarzalnych w kolejnych okresach obrachunkowych które są zaliczane do okresu, w którym nastąpiła zapłata, np. opłata za badanie bilansu.

**Zobowiązania** w szpitalu wycenia się według art. 28 ust. 1 pkt 8 i 8a ustawy o rachunkowości.

**Zobowiązania bilansowe** wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty.

**Zobowiązania wyrażone w walucie obcej** wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

**Odsetki od zobowiązań wymagalnych**, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub najpóźniej pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

**Rezerwy** tworzone są na pewne lub prawdopodobne straty w tym odszkodowania dla pacjentów. Ustala się je w wysokości przewidzianej na dzień bilansowy kwoty przyszłych



wypłat, które są nieodzowne do wywiązywania się szpitala z zobowiązań. Rozwiązania rezerw dokonuje się na podstawie faktycznego naliczonego zobowiązania i postawienie go do dyspozycji. Niewykorzystane rezerwy na dzień, na który okazały się zbędne, zwiększają odpowiednio pozostałe przychody, przychody finansowe lub zyski nadzwyczajne.

**Rozliczenia międzyokresowe bierne** to rezerwy na koszty przyszłych okresów. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów tworzone są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających w szczególności z:

- wartości świadczeń wykonanych przez kontrahentów, których kwotę można wiarygodnie oszacować,
- obowiązku wykonania przyszłych świadczeń wynikających z bieżącej działalności, których kwotę można oszacować mimo, że data ich powstania nie jest jeszcze znana.

**Przychody przyszłych okresów** (rozliczenie międzyokresowe przychodów) dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności m.in.:

- środki pieniężne, w tym w formie dotacji i subwencji na realizację działalności dydaktycznej, badawczej, dopłat otrzymanych na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo przychody działalności dydaktycznej równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,
- przyjęte nieodpłatnie, w tym także w formie darowizny: środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne.

Przychody rozliczane okresowo w czasie wykazuje się w podziale na krótko i długoterminowe w zależności od planowanego terminu rozliczenia tych przychodów.

**Ponoszone koszty** ujmowane są na kontach zespołu 4 - „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” i zespołu 5 – „Koszty według typów działalności i ich rozliczenie”

**Księgowanie dokumentów zakupu** następuje do 25-go dnia miesiąca następującego po miesiącu, którego dokument dotyczy. Zasady tej nie stosuje się do rozliczenia rocznego, do którego ujmuje się wszystkie koszty danego roku.

**Podział opłaty leasingowej na część kapitałową i odsetkową** następuje w ten sposób, że od sumy opłat odejmuje się wartość początkową przedmiotu leasingu i powstałą w ten sposób kwotę dzieli się na ilość rat leasingowych. W przypadku zmiany wysokości rat, dokonuje się przeliczenia części odsetkowej przyjmując, że wcześniej wyliczona część kapitałowa jest stała. W przypadku leasingu finansowego przy podziale opłaty leasingowej na część kapitałową i odsetkową bierze się pod uwagę zapisy harmonogramu spłat rat leasingowych.

## 2. Ustalanie wyniku finansowego

Wynik finansowy szpitala ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i w zespole 5 – według typów działalności.

Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat składa się:

- wynik ze sprzedaży,
- wynik z działalności operacyjnej,
- wynik z działalności gospodarczej,
- wynik brutto,
- podatek dochodowy,
- pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty).

Rachunek przepływów pieniężnych ustala się metodą pośrednią, na który składa się:

- przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej,
- przepływ środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej,
- przepływ środków pieniężnych z działalności finansowej,
- przepływ środków pieniężnych netto,
- bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych.

## 3. Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z Załącznikiem nr 1 Ustawy o rachunkowości.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej  
w Gostyniu  
*mgr Małgorzata Garbarczyk*

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
w Gostyniu  
*Zbigniew Hupała*

## BILANS na dzień 31.12.2021

AKTYWA	Nota	31.12.2021	31.12.2020 przekształcone dane porównawcze	31.12.2020
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>22 751 962,09</b>	<b>23 543 625,32</b>	<b>23 543 625,32</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>35 088,42</b>	<b>84 798,10</b>	<b>84 798,10</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	36	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	36	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	36	35 088,42	84 798,10	84 798,10
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>22 663 303,67</b>	<b>23 399 899,72</b>	<b>23 399 899,72</b>
1. Środki trwałe		22 537 893,98	23 274 490,03	23 274 490,03
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	37	426 130,00	426 130,00	426 130,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37	17 755 737,32	18 354 070,88	18 354 070,88
c) urządzenia techniczne i maszyny	37	397 394,70	411 699,06	411 699,06
d) środki transportu	37	613 720,38	737 367,42	737 367,42
e) inne środki trwałe	37	3 344 911,58	3 345 222,67	3 345 222,67
2. Środki trwałe w budowie	39	125 409,69	125 409,69	125 409,69
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	10	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	10	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	10	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości		0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>53 570,00</b>	<b>58 927,50</b>	<b>58 927,50</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	35	53 570,00	58 927,50	58 927,50
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>11 788 105,24</b>	<b>14 033 645,01</b>	<b>14 033 645,01</b>
<b>I. Zapasy</b>		<b>785 043,29</b>	<b>1 105 873,97</b>	<b>1 105 873,97</b>
1. Materiały	42	785 043,29	1 105 873,97	1 105 873,97
2. Półprodukty i produkty w toku	42	0,00	0,00	0,00
– w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	42	0,00	0,00	0,00
4. Towary	42	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	42	0,00	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>		<b>6 730 440,37</b>	<b>5 384 705,35</b>	<b>5 384 705,35</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00

## BILANS na dzień 31.12.2021

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	10	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	10	0,00	0,00	0,00
b) inne	10	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	10	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	10	0,00	0,00	0,00
b) inne	10	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		6 730 440,37	5 384 705,35	5 384 705,35
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		6 634 838,71	5 243 177,25	5 243 177,25
– do 12 miesięcy	10	6 634 838,71	5 243 177,25	5 243 177,25
– powyżej 12 miesięcy	10	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	10	16 504,66	18 533,70	18 533,70
c) inne	10	79 097,00	122 994,40	122 994,40
d) dochodzone na drodze sądowej	10	0,00	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>4 253 652,58</b>	<b>7 461 940,85</b>	<b>7 461 940,85</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		4 253 652,58	7 461 940,85	7 461 940,85
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		4 253 652,58	7 461 940,85	7 461 940,85
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2	50 130,34	23 372,91	23 372,91
– inne środki pieniężne	2	4 203 522,24	7 438 567,94	7 438 567,94
– inne aktywa pieniężne	2	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	1	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	35	<b>18 969,00</b>	<b>81 124,84</b>	<b>81 124,84</b>
– w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		0,00	0,00	0,00
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>34 540 067,33</b>	<b>37 577 270,33</b>	<b>37 577 270,33</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej  
w Gostyniu

mgr Małgorzata Garbarczyk

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
w Gostyniu  
Zbigniew Hupało

Sporządzono ..... Gostyń ..... dnia 17.03.2022 .....  
(miejscowość) (data)

Małgorzata Garbarczyk

(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Dyrektor Zbigniew Hupało

Główna księgowa Małgorzata Garbarczyk

(podpisy)

## BILANS na dzień 31.12.2021

PASYWA	Nota	31.12.2021	31.12.2020 przekształcone dane porównawcze	31.12.2020
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>		<b>-12 200 028,70</b>	<b>-10 457 392,05</b>	<b>-8 473 902,02</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4	7 374 192,76	7 374 192,76	7 374 192,76
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		0,00	0,00	0,00
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	5	174 556,36	174 556,36	174 556,36
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	5	0,00	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	5	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	6	-18 006 141,17	-24 407 659,92	-22 424 169,89
VI. Zysk (strata) netto	7	-1 742 636,65	6 401 518,75	6 401 518,75
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00	0,00
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>46 740 096,03</b>	<b>48 034 662,38</b>	<b>46 051 172,35</b>
I. Rezerwy na zobowiązania		5 379 586,73	4 782 490,03	2 799 000,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	34	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		4 380 586,73	3 783 490,03	1 800 000,00
– długoterminowa	34	3 665 920,55	3 350 596,77	1 518 227,08
– krótkoterminowa	34	714 666,18	432 893,26	281 772,92
3. Pozostałe rezerwy		999 000,00	999 000,00	999 000,00
– długoterminowe	34	999 000,00	999 000,00	999 000,00
– krótkoterminowe	34	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe		12 596 175,00	13 750 011,00	13 750 011,00
1. Wobec jednostek powiązanych	11	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	11	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		12 596 175,00	13 750 011,00	13 750 011,00
a) kredyty i pożyczki	11	12 596 175,00	13 750 011,00	13 750 011,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	11	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	11	0,00	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	11	0,00	0,00	0,00
d) inne	11	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		8 967 968,85	8 912 429,24	8 912 429,24
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	11	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	11	0,00	0,00	0,00
b) inne	11	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	11	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	11	0,00	0,00	0,00
b) inne	11	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		8 910 859,86	8 667 705,37	8 667 705,37
a) kredyty i pożyczki	11	1 153 836,00	1 184 331,60	1 184 331,60
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	11	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	11	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		3 447 954,06	4 755 601,80	4 755 601,80
– do 12 miesięcy	11	3 447 954,06	4 755 601,80	4 755 601,80
– powyżej 12 miesięcy	11	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	11	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	11	0,00	0,00	0,00



**BILANS na dzień 31.12.2021**

g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	11	1 717 179,51	1 131 095,49	1 131 095,49
h) z tytułu wynagrodzeń	11	2 094 109,58	1 185 622,23	1 185 622,23
i) inne	11	497 780,71	411 054,25	411 054,25
4. Fundusze specjalne	23	57 108,99	244 723,87	244 723,87
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>19 796 365,45</b>	<b>20 589 732,11</b>	<b>20 589 732,11</b>
1. Ujemna wartość firmy	35	0,00	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	35	0,00	0,00	0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe		19 796 365,45	20 589 732,11	20 589 732,11
– długoterminowe	35	18 158 262,45	19 249 520,91	19 249 520,91
– krótkoterminowe	35	1 638 103,00	1 340 211,20	1 340 211,20
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>34 540 067,33</b>	<b>37 577 270,33</b>	<b>37 577 270,33</b>

Sporządzono .....  
 Gostyń ..... dnia 17.03.2022 .....  
 (miejscowość) ..... (data) .....  
 Małgorzata Garbarczyk  
 (nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej  
 w Gostyniu

*mgr Małgorzata Garbarczyk*

Dyrektor Zbigniew Hupała

Główna księgowa Małgorzata Garbarczyk

**DYREKTOR**  
**Samodzielnego Publicznego**  
**Zespołu Opieki Zdrowotnej**  
**w Gostyniu**  
 Zbigniew Hupała  
 (podpisy)

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2021

	Nota	2021	2020 przekształcone dane porównawcze	2020
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		<b>60 288 220,03</b>	<b>46 846 051,62</b>	<b>46 846 051,62</b>
– od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	24	60 885 316,73	46 846 051,62	46 846 051,62
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		- 597 096,70	0,00	0,00
– w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	25	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	24	0,00	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>63 577 798,65</b>	<b>49 457 827,52</b>	<b>49 457 827,52</b>
I. Amortyzacja	25	1 954 273,90	1 394 648,99	1 394 648,99
II. Zużycie materiałów i energii	25	9 618 160,12	8 145 335,18	8 145 335,18
III. Usługi obce	25	22 277 455,83	16 935 426,92	16 935 426,92
IV. Podatki i opłaty, w tym:	25	59 777,67	71 841,50	71 841,50
– podatek akcyzowy	25	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	25	24 505 757,44	18 595 386,91	18 595 386,91
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	25	4 798 897,89	3 981 544,25	3 981 544,25
– emerytalne	25	2 142 229,35	1 602 483,24	1 602 483,24
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	25	363 475,80	333 643,77	333 643,77
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>		<b>-3 289 578,62</b>	<b>-2 611 775,90</b>	<b>-2 611 775,90</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>2 380 794,71</b>	<b>10 339 068,38</b>	<b>10 339 068,38</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	30, 31	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	1 386 757,65	1 386 757,65
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	30	0,00	221 281,82	221 281,82
IV. Inne przychody operacyjne	30	2 380 794,71	8 731 028,91	8 731 028,91
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>320 658,00</b>	<b>645 454,66</b>	<b>645 454,66</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	31, 30	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	31	11 959,59	8 081,21	8 081,21
III. Inne koszty operacyjne	31	308 698,41	637 373,45	637 373,45
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>		<b>-1 229 441,91</b>	<b>7 081 837,82</b>	<b>7 081 837,82</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>8 080,63</b>	<b>4 095,61</b>	<b>4 095,61</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	32	0,00	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	32	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	32	0,00	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	32	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	32	8 080,63	4 095,61	4 095,61
– od jednostek powiązanych	32	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00
V. Inne	32, 33	0,00	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>		<b>521 275,37</b>	<b>684 414,68</b>	<b>684 414,68</b>
I. Odsetki, w tym:	33	521 275,37	684 414,68	684 414,68
– dla jednostek powiązanych	33	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00
IV. Inne	33, 32	0,00	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)</b>		<b>-1 742 636,65</b>	<b>6 401 518,75</b>	<b>6 401 518,75</b>

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2021

J. Podatek dochodowy		0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	15	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		-1 742 636,65	6 401 518,75	6 401 518,75

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej  
w Gostyniu

*mgr Małgorzata Garbarczyk*

Dyrektor Zbigniew Hupała

Główna księgowa Małgorzata Garbarczyk

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
w Gostyniu  
Zbigniew Hupała

Sporządzono ..... Gostyń ..... dnia ..... 17.03.2022 .....  
(miejscowość) (data)

..... Małgorzata Garbarczyk .....  
(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg  
rachunkowych)

(podpisy)



## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	2021	2020 przekształcone dane porównawcze	2020
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>-8 473 902,02</b>	<b>-13 030 844,50</b>	<b>-13 030 844,50</b>
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów	1 983 490,03	5 003 771,85	3 020 281,82
<b>Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach</b>	<b>-6 490 411,99</b>	<b>-8 027 072,65</b>	<b>-10 010 562,68</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>7 374 192,76</b>	<b>7 374 192,76</b>	<b>7 374 192,76</b>
<b>1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00
– podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
– zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>7 374 192,76</b>	<b>7 374 192,76</b>	<b>7 374 192,76</b>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00	0,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00
– zbycia lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00	0,00
– umorzenia własnych udziałów	0,00	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00
<b>2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00	0,00
– aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>174 556,36</b>	<b>174 556,36</b>	<b>174 556,36</b>
<b>4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00	0,00
– umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00	0,00
– zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>174 556,36</b>	<b>174 556,36</b>	<b>174 556,36</b>
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-16 022 651,14</b>	<b>-20 579 593,62</b>	<b>-20 579 593,62</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>6 401 518,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00	0,00
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>6 401 518,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00	0,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>6 401 518,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>22 424 169,89</b>	<b>20 579 593,62</b>	<b>20 579 593,62</b>
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów	1 983 490,03	5 003 771,85	3 020 281,82
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>24 407 659,92</b>	<b>25 583 365,47</b>	<b>23 599 875,44</b>
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	1 175 705,55	1 175 705,55
– pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat podmiotu tworzącego	0,00	1 175 705,55	1 175 705,55
–rozliczenie przychodów z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>24 407 659,92</b>	<b>24 407 659,92</b>	<b>22 424 169,89</b>
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,</b>	<b>-18 006 141,17</b>	<b>-24 407 659,92</b>	<b>-22 424 169,89</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-1 742 636,65</b>	<b>6 401 518,75</b>	<b>6 401 518,75</b>
a) zysk netto	0,00	6 401 518,75	6 401 518,75
b) strata netto	1 742 636,65	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>-12 200 028,70</b>	<b>-10 457 392,05</b>	<b>-8 473 902,02</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>-12 200 028,70</b>	<b>-10 457 392,05</b>	<b>-8 473 902,02</b>

Sporządzono ..... Gostyń ..... dnia 17.03.2022 .....  
(miejscowość) (data)

Małgorzata Garbarczyk

(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej  
w Gostyniu

mgr Małgorzata Garbarczyk

Dyrektor Zbigniew Hupało  
Główna księgowa Małgorzata Garbarczyk

(podpisy)

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
w Gostyniu

Zbigniew Hupało

## Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

Treść	Nota	2021	2020 przekształcone dane porównawcze	2020
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>I. Zysk (strata) netto</b>		<b>-1 742 636,65</b>	<b>6 401 518,75</b>	<b>6 401 518,75</b>
<b>II. Korekty razem</b>		<b>1 397 776,58</b>	<b>203 956,06</b>	<b>203 956,06</b>
1. Amortyzacja		1 954 273,90	1 394 648,99	1 394 648,99
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		574,45	696,58	696,58
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	16	513 194,74	647 608,19	647 608,19
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		- 565 421,25	- 210 724,62	- 210 724,62
5. Zmiana stanu rezerw	16	2 580 586,73	4 782 490,03	2 799 000,00
6. Zmiana stanu zapasów	16	320 830,68	- 648 247,44	- 648 247,44
7. Zmiana stanu należności	16	-1 345 735,02	-1 957 361,10	-1 957 361,10
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	16	86 035,21	1 597 595,19	1 597 595,19
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	16	- 725 853,32	6 949 489,73	6 949 489,73
10. Inne korekty	16	-1 420 709,54	-12 352 239,49	-10 368 749,46
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>		<b>- 344 860,07</b>	<b>6 605 474,81</b>	<b>6 605 474,81</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>I. Wpływy</b>		<b>0,00</b>	<b>770 316,36</b>	<b>770 316,36</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00	0,00
– odsetki		0,00	0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00	0,00
– odsetki		0,00	0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	770 316,36	770 316,36
<b>II. Wydatki</b>		<b>1 167 967,57</b>	<b>1 432 253,24</b>	<b>1 432 253,24</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1 167 967,57	1 432 253,24	1 432 253,24
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>		<b>-1 167 967,57</b>	<b>- 661 936,88</b>	<b>- 661 936,88</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>I. Wpływy</b>		<b>0,00</b>	<b>1 319 204,00</b>	<b>1 319 204,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki		0,00	143 498,45	143 498,45
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		0,00	1 175 705,55	1 175 705,55



Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

II. Wydatki	1 695 460,63	945 516,25	945 516,25
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 182 265,89	297 908,06	297 908,06
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	513 194,74	647 608,19	647 608,19
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-1 695 460,63</b>	<b>373 687,75</b>	<b>373 687,75</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)</b>	<b>-3 208 288,27</b>	<b>6 317 225,68</b>	<b>6 317 225,68</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-3 208 288,27</b>	<b>6 317 225,68</b>	<b>6 317 225,68</b>
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	574,45	696,58	696,58
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>7 461 940,85</b>	<b>1 144 715,17</b>	<b>1 144 715,17</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:</b>	<b>4 253 652,58</b>	<b>7 461 940,85</b>	<b>7 461 940,85</b>
– o ograniczonej możliwości dysponowania	42 220,26	142 148,11	142 148,11

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej  
w Gostyniu

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
w Gostyniu

Sporządzono ..... Gostyń ..... dnia ..... 17.03.2022 .....  
(miejscowość) (data)

*mgr Małgorzata Garbarczyk*

*Zbigniew Hupało*

..... Małgorzata Garbarczyk .....  
(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg  
rachunkowych)

Dyrektor Zbigniew Hupało  
Główna księgowa Małgorzata Garbarczyk

(podpisy)

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

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok ubiegły		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok		-1 742 636,65	0,00	-1 742 636,65	6 401 518,75	0,00	6 401 518,75
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		8 171 344,87	0,00	8 171 344,87	8 268 828,75	0,00	8 268 828,75
przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych	art. 22 ust. 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dochody przeznaczone na cele statutowe	art. 17 ust. 1 pkt 4	0,00	0,00	0,00	4 196 387,75	0,00	4 196 387,75
środki pieniężne otrzymane przez wspólnika spółki niebędącej osobą prawną z tytułu: - likwidacji takiej spółki, - wystąpienia z takiej spółki	art. 12 ust. 4 pkt 3a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne niż środki pieniężne składniki otrzymane przez wspólnika spółki niebędącej osobą prawną z tytułu: - likwidacji takiej spółki, - wystąpienia z takiej spółki	art. 12 ust. 4 pkt 3b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przychody z tytułu przeniesienia własności składników majątku będących przedmiotem wkładu niepieniężnego (aportu) wnoszone do spółki niebędącej osobą prawną	art. 12 ust. 4 pkt 3c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przychody z wystąpienia ze spółki, o której mowa w art. 1 ust. 3	art. 12 ust. 4 pkt 3d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwrócone, umorzone lub zaniechane podatki i opłaty stanowiące dochody budżetu państwa albo budżetów jst, niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwrócone inne wydatki nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty dokonywane na PFRON niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odsetki budżetowe otrzymane, a także oprocentowania zwrotu różnicy podatku od towarów i usług, w rozumieniu odrębnych przepisów	art. 12 ust. 4 pkt 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
równowartość umorzonych zobowiązań, w tym także z tytułu pożyczek (kredytów), jeżeli umorzenie zobowiązań jest związane z postępowaniem ugodowym lub restrukturyzacją	art. 12 ust. 4 pkt 8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwrócona, na podstawie odrębnych przepisów, różnica podatku od towarów i usług	art. 12 ust. 4 pkt 10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rozwiązanie odpisów aktualizujących należności zapłacone	art. 12 ust. 1 pkt 4e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

rozwiązanie odpisów aktualizujących należności umorzone	art. 12 ust. 1 pkt 4d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rozwiązanie odpisów aktualizujących innych niż na należności	art. 12 ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dotacje międzynarodowe	art. 17 ust. 1 pkt 23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dotacje z budżetu państwa lub samorządu terytorialnego	art. 17 ust. 1 pkt 47	6 721 303,57	0,00	6 721 303,57	2 909 925,88	0,00	2 909 925,88
przychody ze środków unijnych	art. 17 ust. 1 pkt 53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rozwiązanie rezerw utworzonych na podstawie art.16 ust.1 pkt 27	art. 15 ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przychody związane z nabyciem środków trwałych	art. 17 ust. 1 pkt 21	1 450 041,30	0,00	1 450 041,30	1 160 903,27	0,00	1 160 903,27
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	1 611,85	0,00	1 611,85
<b>C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:</b>		<b>54,67</b>	<b>0,00</b>	<b>54,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów);	art. 12 ust. 4 pkt 2	54,67	0,00	54,67	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przychody bilansowe nie uznane podatkowo	art. 12 ust. 3a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
korekta przychodów dokonana w okresie rozliczeniowym, w którym została wystawiona faktura korygująca	art. 12 ust. 3j	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
otrzymane przychody, do których za datę powstania przychodu uznaje się dzień otrzymania zapłaty	art. 12 ust. 3e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
zapłacone odsetki bilansowo ujęte w poprzednim okresie sprawozdawczym	art. 12 ust. 4 pkt 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zrealizowane różnice kursowe	art. 12 ust. 1 pkt 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zafakturowane szacunki przychodów	art. 12 ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
korekta przychodów dokonana w okresie rozliczeniowym, w którym została wystawiona faktura korygująca	art. 12 ust. 3j	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
otrzymane przychody, do których za datę powstania przychodu uznaje się dzień otrzymania zapłaty	art. 12 ust. 3e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>		<b>6 746 515,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 746 515,00</b>	<b>3 458 089,43</b>	<b>0,00</b>	<b>3 458 089,43</b>

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

wartość kosztu w tej części, w jakiej płatność wymagana przepisami została dokonana bez pośrednictwa rachunku płatniczego	art. 15d ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisy i wpłaty na różnego rodzaju fundusze tworzone przez podatnika z wyjątkiem określonych przepisami	art. 16 ust. 1 pkt 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wydatki na nabycie lub wytworzenie składnika majątku, otrzymanego przez wspólnika w związku z likwidacją spółki niebędącej osobą prawną lub wystąpieniem z takiej spółki, niezaliczone do kosztów uzyskania przychodów w jakiejkolwiek formie	art. 16 ust. 1 pkt 8f	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
darowizn i ofiar wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem określonych przepisami	art. 16 ust. 1 pkt 14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty egzekucyjne związanych z niewykonaniem zobowiązań	art. 16 ust. 1 pkt 17	7 254,88	0,00	7 254,88	11 022,23	0,00	11 022,23
odpisy z tytułu zużycia samochodu osobowego powyżej określonych przepisami limitów	art. 16 ust. 1 pkt 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu nieprzestrzegania przepisów ochrony środowiska	art. 16 ust. 1 pkt 19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wierzytelności odpisanych jako przedawnione	art. 16 ust. 1 pkt 20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	art. 16 ust. 1 pkt 21	4 247,00	0,00	4 247,00	0,00	0,00	0,00
kar umownych i odszkodowań z tytułu wad dostarczonych towarów	art. 16 ust. 1 pkt 22	476,91	0,00	476,91	523 928,13	0,00	523 928,13
wierzytelności odpisanych jako nieściągalne	art. 16 ust. 1 pkt 25	1 273,05	0,00	1 273,05	5 131,98	0,00	5 131,98
odpisów aktualizujących wartość należności	art. 16 ust. 1 pkt 26a	11 959,59	0,00	11 959,59	8 081,21	0,00	8 081,21
kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych	art. 16 ust. 1 pkt 28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wydatków ponoszonych na rzecz pracowników z tytułu używania przez nich samochodów na potrzeby podatnika	art. 16 ust. 1 pkt 30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wpłaty na PFRON	art. 16 ust. 1 pkt 36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
składek na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa	art. 16 ust. 1 pkt 37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
umorzonych wierzytelności, z wyjątkiem wierzytelności lub jej części, które uprzednio zostały zarachowane jako przychody należne - do wysokości zarachowanej jako przychód należny	art. 16 ust. 1 pkt 44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

składek na ubezpieczenie samochodu osobowego w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w takiej proporcji, w jakiej pozostaje równowartość 20.000 euro	art. 16 ust. 1 pkt 49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wydatków, z zastrzeżeniem pkt 30, z tytułu kosztów używania, dla potrzeb działalności gospodarczej, samochodów osobowych niestanowiących składników majątku podatnika	art. 16 ust. 1 pkt 51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisów aktualizujących innych niż na należności	art. 16 ust. 1 pkt 26a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wydatki sfinansowane z dotacji	art. 16 ust. 1 pkt 58	6 721 303,57	0,00	6 721 303,57	2 909 925,88	0,00	2 909 925,88
podatek od towarów i usług	art. 16 ust. 1 pkt 46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty zw.z utworzeniem lub podwyższeniem kapitału zakładowego	art. 12 ust. 4 pkt 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
straty powstałe w wyniku likwidacji nie w pełni umorzonych środków trwałych - utrata przydatności gospodarczej na skutek zmiany rodzaju działalności	art. 16 ust. 1 pkt 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
straty w środkach trwałych i WNIp w części pokrytej sumą odpisów amortyzacyjnych	art. 16 ust. 1 pkt 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:</b>		<b>4 833 973,96</b>	<b>0,00</b>	<b>4 833 973,96</b>	<b>2 879 055,06</b>	<b>0,00</b>	<b>2 879 055,06</b>
naliczone, lecz niezapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań, w tym również od pożyczek (kredytów)	art. 16 ust. 1 pkt 11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
amortyzacja bilansowa niezgodna z przepisami podatkowymi	art. 15 ust. 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty finansowania dłużnego w części, w jakiej nadwyżka kosztów finansowania dłużnego przewyższa określony limit	art. 15c ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty usług niematerialnych i innych ponoszonych na rzecz jednostek powiązanych powyżej określonego przepisami limitu	art. 15e ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	art. 16 ust. 1 pkt 57	2 094 109,58	0,00	2 094 109,58	1 185 622,23	0,00	1 185 622,23
koszty nieopłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4h	art. 16 ust. 1 pkt 57a	1 289 823,08	0,00	1 289 823,08	845 362,07	0,00	845 362,07



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

koszty należnych, wypłaconych, dokonanych lub postawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	art. 16 ust. 1 pkt 57b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisów aktualizujących wartość należności	art. 16 ust. 1 pkt 26a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość utworzonych rezerw na koszty	art. 15 ust. 4e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
leasing finansowy dla celów rachunkowych	art. 17b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
korekta kosztów dokonana w okresie rozliczeniowym, w którym została wystawiona faktura korygująca	art. 15 ust. 4i	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych dotacją lub otrzymanych nieodpłatnie	art. 16 ust. 1 pkt 63	1 450 041,30	0,00	1 450 041,30	848 070,76	0,00	848 070,76
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:</b>		<b>1 030 984,30</b>	<b>0,00</b>	<b>1 030 984,30</b>	<b>1 870 771,91</b>	<b>0,00</b>	<b>1 870 771,91</b>
zapłacone odsetki, w tym od kredytów i pożyczek	art. 16 ust. 1 pkt 11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zrealizowane różnice kursowe	art. 15a ust. 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
amortyzacja podatkowa odmiennie rozliczana od bilansowej	art. 15 ust. 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty usług niematerialnych z rozliczenia przekroczenia limitu w latach poprzednich (do 5 lat)	art. 15c ust. 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty finansowania dłużnego z rozliczenia przekroczenia limitu w latach poprzednich	art. 15c ust. 18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wypłacone wynagrodzenia z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4g	185 622,23	0,00	185 622,23	1 075 095,78	0,00	1 075 095,78
wypłacone diety z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4g	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
opłacone składki społeczne z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4h	845 362,07	0,00	845 362,07	795 676,13	0,00	795 676,13
zapłacone zobowiązania z lat ubiegłych	art. 15b ust. 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
korekta kosztów dokonana w okresie rozliczeniowym, w którym została wystawiona faktura korygująca	art. 15 ust. 4i	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wierzytelności, których nieściągalność została udokumentowana	art. 15 ust. 1 pkt 25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rozwiązanie odpisów aktualizujących należności, których nieściągalność została uprawdopodobniona (art. 16 ust. 2a)	art. 16 ust. 1 pkt 26a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
opłaty z tytułu umów leasingu (raly)	art. 17b ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty inne niż bezpośrednio potrącalne w dacie poniesienia, w tym koszty dotyczące okresu przekraczającego rok podatkowy	art. 15 ust. 4d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>H. Strata z lat ubiegłych, w tym:</b>		<b>635 468,42</b>	<b>0,00</b>	<b>635 468,42</b>	<b>2 599 062,58</b>	<b>0,00</b>	<b>2 599 062,58</b>
za rok 2019 nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	1 091 726,05	0,00	1 091 726,05
za rok 2018 nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	256 414,00	0,00	256 414,00	831 914,20	0,00	831 914,20
za rok 2016 nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	268 192,97	0,00	268 192,97	268 192,97	0,00	268 192,97
za rok 2015 nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	296 367,91	0,00	296 367,91
za rok 2017 nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	110 861,45	0,00	110 861,45	110 861,45	0,00	110 861,45
<b>I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
wartość rzeczy i praw otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie	art. 12 ust. 1 pkt 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody z udziału w spółce niebędącej osobą prawną	art. 5 ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty uzyskania przychodów z udziału w spółce niebędącej osobą prawną (wartość ujemna)	art. 5 ust. 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
darowizny na rzecz OPP oraz na rzecz kultu religijnego (wartość ujemna)	art. 18 ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zapłacony podatek od nieruchomości komercyjnej, w tym z współwłasności w spółkach osobowych (wartość ujemna)	art. 24b ust. 11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty uzyskania przychodów poniesione na działalność badawczo-rozwojową, tzw. koszty kwalifikowane (wartość ujemna)	art. 18d ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU**

Nota 1	Zmiany w innych inwestycjach krótkoterminowych
Nota 2	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 3	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)
Nota 4	Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji
Nota 5	Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych
Nota 6	Zysk (strata) z lat ubiegłych
Nota 7	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Nota 8	Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa
Nota 9	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki
Nota 10	Powiązania składników aktywów w bilansie
Nota 11	Powiązania składników pasywów w bilansie
Nota 12	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)
Nota 13	Odpisy aktualizujące wartość należności
Nota 14	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
Nota 15	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku/zwiększenia straty
Nota 16	Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 17	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 18	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 19	Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
Nota 20	Zmiany polityki rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
Nota 21	Zagrożenia dla kontynuacji działalności
Nota 22	Inne informacje niż wymienione, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
Nota 23	Fundusze specjalne
Nota 24	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 25	Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby
Nota 26	Przychody incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości
Nota 27	Koszty incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości
Nota 28	Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny
Nota 29	Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym w wyniku finansowy
Nota 30	Inne przychody operacyjne
Nota 31	Inne koszty operacyjne
Nota 32	Wybrane przychody finansowe
Nota 33	Wybrane koszty finansowe
Nota 34	Stan rezerw
Nota 35	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 36	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 37	Zmiany w środkach trwałych
Nota 38	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu
Nota 39	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie
Nota 40	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska
Nota 41	Odsetki i różnice kursowe powiększające wartość zapasów w roku obrotowym
Nota 42	Zapasy

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, w jednostce nie wystąpiły, bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego jednostki za rok 2021.

## Nota 1

## Zmiany w innych inwestycjach krótkoterminowych

	W jednostkach powiązanych	W jednostkach pozostałych	Razem
	Inne inwestycje krótkoterminowe niefinansowe	Inne inwestycje krótkoterminowe niefinansowe	
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00
<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– nabycie	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00

## Nota 2

## Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2021	2020
1. Środki pieniężne w kasie	7 910,08	23 372,91
2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	0,00	0,00
3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	42 220,26	0,00
4. Inne środki pieniężne	4 203 522,24	7 438 567,94
5. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>4 253 652,58</b>	<b>7 461 940,85</b>

## Nota 3

## Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

Rodzaj inwestycji	Kwota w PLN	Kwota w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	Kwota w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	Kwota w ...	Po przeliczeniu ... na PLN	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem w PLN
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	50 130,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 130,34
Inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	4 203 522,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 203 522,24
<b>Razem</b>	<b>4 253 652,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 253 652,58</b>

## Nota 4

## Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Serial/emisja	Data rejestracji	Sposób pokrycia kapitału	Prawo do dywidendy (od daty)	Liczba akcji/udziałów	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji/udziałów	Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
1. Fundusz założycielski					0,00	0,00	0,00	7 374 192,76	0,00
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. ...					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. ...					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. ...					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>7 374 192,76</b>	<b>0,00</b>

\* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

## Nota 5

## Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych

	2021	2020
Stan kapitałów rezerwowych na początek okresu	174 556,36	174 556,36
<b>zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
<b>zmniejszenia (z tytułu)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
– umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
Stan kapitałów rezerwowych na koniec okresu ogółem	174 556,36	174 556,36

## Nota 6

## Zysk (strata) z lat ubiegłych

	2021	2020
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-16 022 651,14	-20 579 593,62
<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>6 401 518,75</b>	<b>0,00</b>
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>6 401 518,75</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>6 401 518,75</b>	<b>0,00</b>
<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>22 424 169,89</b>	<b>20 579 593,62</b>
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	1 983 490,03	3 020 281,82
<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>24 407 659,92</b>	<b>23 599 875,44</b>
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 175 705,55
– pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych przez podmiot tworzący	0,00	1 175 705,55
– rozliczenie przychodów z lat ubiegłych	0,00	0,00
<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>24 407 659,92</b>	<b>22 424 169,89</b>
<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-18 006 141,17</b>	<b>-22 424 169,89</b>

## Nota 7

## Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

	2021	2020*
<b>ZYSK / STRATA NETTO</b>	<b>-1 742 636,65</b>	<b>6 401 518,75</b>
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	0,00	0,00

## Nota 7

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2021	2020*
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	0,00	0,00
Nagrody z zysku	0,00	0,00
Cele społeczne	0,00	0,00
Obniżenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.)	0,00	0,00
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	6 401 518,75
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	-1 742 636,65	0,00
Pokrycie straty przez podmiot tworzący - Powiat Gostyński	0,00	0,00

\* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

## Nota 8

Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa

	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3. Wobec pozostałych jednostek, w tym:						Ogółem
			Razem (a-e)	a) z tytułu kredytów i pożyczek	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	c) inne zobowiązania finansowe	d) zobowiązania wekslowe	e) inne (proszę podać tytuł)	
<b>Okres spłaty</b>									
do 1 roku									
początek okresu	0,00	0,00	1 153 836,00	1 153 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 153 836,00
koniec okresu	0,00	0,00	1 153 836,00	1 153 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 153 836,00
od 1 roku do 3 lat									
początek okresu	0,00	0,00	2 307 672,00	2 307 672,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 307 672,00
koniec okresu	0,00	0,00	2 307 672,00	2 307 672,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 307 672,00
powyżej 3 lat do 5 lat									
początek okresu	0,00	0,00	2 307 672,00	2 307 672,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 307 672,00
koniec okresu	0,00	0,00	2 307 672,00	2 307 672,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 307 672,00
powyżej 5 lat									
początek okresu	0,00	0,00	7 980 831,00	7 980 831,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 980 831,00
koniec okresu	0,00	0,00	6 826 995,00	6 826 995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 826 995,00
<b>Razem</b>									
początek okresu	0,00	0,00	13 750 011,00	13 750 011,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 750 011,00
koniec okresu	0,00	0,00	12 596 175,00	12 596 175,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 596 175,00

## Nota 9

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Charakter i forma zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania (kredyt, pożyczka)	Kwota zobowiązania
– hipoteka		0,00
– zastaw towarów		0,00
– zastaw rzeczowych aktywów trwałych		0,00
– z tytułu ustanowienia sekwestru (tj. oddania majątku pod zarząd osobie trzeciej do czasu rozstrzygnięcia sporu przez sąd)		0,00
– inne		0,00
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>

## Nota 10

## Powiązania składników aktywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
<b>1. Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>6 750 481,17</b>	<b>20 040,80</b>	<b>5 392 786,56</b>	<b>8 081,21</b>
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	6 750 481,17	20 040,80	5 392 786,56	8 081,21
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	6 654 879,51	20 040,80	5 251 258,46	8 081,21
– do 12 miesięcy	6 654 879,51	20 040,80	5 251 258,46	8 081,21
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	16 504,66	0,00	18 533,70	0,00
– inne należności	79 097,00	0,00	122 994,40	0,00
– dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00

## Nota 11

## Powiązania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
<b>1. Zobowiązania od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) długoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00

## Nota 11

Powiązania składników pasywów w bilansie - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
<b>b) krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
<b>2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>a) długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
<b>b) krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
<b>3. Zobowiązania od pozostałych jednostek</b>	<b>21 507 034,86</b>	<b>22 417 716,37</b>
<b>a) długoterminowe</b>	<b>12 596 175,00</b>	<b>13 750 011,00</b>
- z tytułu pożyczek i kredytów	12 596 175,00	13 750 011,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
<b>b) krótkoterminowe</b>	<b>8 910 859,86</b>	<b>8 667 705,37</b>
- z tytułu pożyczek i kredytów	1 153 836,00	1 184 331,60
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	3 447 954,06	4 755 601,80
- do 12 miesięcy	3 447 954,06	4 755 601,80
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 717 179,51	1 131 095,49
- z tytułu wynagrodzeń	2 094 109,58	1 185 622,23
- inne	497 780,71	411 054,25

## Nota 12

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)

	Charakter i forma zabezpieczeń na majątku poszczególnych zobowiązań warunkowych	Przesłanki świadczące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu wypływu środków oraz możliwości uzyskania zwrotów	Zobowiązanie z roku obrotowego	Zobowiązanie z roku poprzedzającego	Informacje odzwierciedlające powiązanie między rezerwą i zobowiązaniem warunkowym, jeśli związek taki zachodzi
1. Gwarancje			0,00	0,00	
2. Poręczenia (także wekslowe)	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową - zabezpieczenie kredytów	nie dotyczy	0,00	0,00	nie dotyczy
3. Kaucje i wadia			0,00	0,00	

4



Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Gostyniu

Nota 12

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów) - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Charakter i forma zabezpieczeń na majątku poszczególnych zobowiązań warunkowych	Przesłanki świadczące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu wypływu środków oraz możliwości uzyskania zwrotów	Zobowiązanie z roku obrotowego	Zobowiązanie z roku poprzedzającego	Informacje odzwierciedlające powiązanie między rezerwą i zobowiązaniem warunkowym, jeśli związek taki zachodzi
4. Zobowiązania z tytułu			0,00	0,00	
5. Nieuznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę spornego postępowania i podalki			0,00	0,00	
6. Zobowiązania z tytułu zawartych, ale jeszcze niewykonanych umów			0,00	0,00	
7. Zobowiązania z tytułu emerytur i podobnych świadczeń			0,00	0,00	
8. Pozostałe zobowiązania warunkowe	przelew wierzytelności z kontraktu zawartego z Narodowym Funduszem Zdrowia nr 150001253/03/8/0025/0/17/21 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej - zabezpieczenie kredytów	nie dotyczy	0,00	0,00	nie dotyczy
Razem			0,00	0,00	

Nota 13

Odpisy aktualizujące wartość należności

Rodzaj należności	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
należności z tytułu świadczonych usług	8 081,21	11 959,59	0,00	0,00	20 040,80
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 14

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Rodzaj zapasu	2021	2020
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00

Nota 15

Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku/zwiększenia straty

	2021	2020
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku/zwiększenia straty razem, w tym:	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00

Nota 16

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2021	2020
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Odsetki od udzielony pożyczek	0,00	0,00
Odsetki od kredytów	323 686,58	431 484,61
Otrzymane i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Zapłacone i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Pozostałe odsetki	189 508,16	216 123,58
Razem odsetki	513 194,74	647 608,19

Nota 16

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2021	2020
<b>Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 380 586,73	1 800 000,00
Pozostałe rezerwy	999 000,00	999 000,00
<b>Razem</b>	<b>5 379 586,73</b>	<b>2 799 000,00</b>
<b>Zmiana stanu</b>	<b>2 580 586,73</b>	<b>2 799 000,00</b>
<b>Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Ogółem zapasy	785 043,29	1 105 873,97
Koszty zakupu	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny zapasów	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>785 043,29</b>	<b>1 105 873,97</b>
<b>Zmiana stanu, w tym:</b>	<b>320 830,68</b>	<b>- 648 247,44</b>
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	- 157 711,99	- 199 237,34
<b>Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	6 730 440,37	5 384 705,35
<b>Razem należności</b>	<b>6 730 440,37</b>	<b>5 384 705,35</b>
<b>Zmiana stanu należności</b>	<b>-1 345 735,02</b>	<b>-1 957 361,10</b>
<b>Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	7 757 023,86	7 483 373,77
Fundusze specjalne	57 108,99	244 723,87
<b>Razem zobowiązania, w tym:</b>	<b>7 814 132,85</b>	<b>7 728 097,64</b>
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
<b>Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Zobowiązania inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
<b>Razem zobowiązania z działalności finansowej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
<b>Zobowiązania z działalności operacyjnej</b>	<b>7 814 132,85</b>	<b>7 728 097,64</b>
<b>Zmiana stanu zobowiązań</b>	<b>86 035,21</b>	<b>1 597 595,19</b>
<b>Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	53 570,00	58 927,50
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18 969,00	81 124,84
<b>Razem</b>	<b>72 539,00</b>	<b>140 052,34</b>
<b>1. Zmiana stanu</b>	<b>67 513,34</b>	<b>68 574,18</b>
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	18 158 262,45	19 249 520,91
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	1 638 103,00	1 340 211,20
<b>Razem</b>	<b>19 796 365,45</b>	<b>20 589 732,11</b>

## Nota 16

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2021	2020
2. Zmiana stanu	- 793 366,66	6 880 915,55
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	- 725 853,32	6 949 489,73

Pozycja A.II.10. Inne korekty	2021	2020
rozliczenie m/o przychodów - darowizny środków trwałych - zmiana	- 107 488,34	- 193 091,18
rozliczenie m/o przychodów - użyczenie środków trwałych - zmiana	900 855,00	-6 708 880,17
zapasy - dary - zmiana	- 157 711,00	199 237,44
odpis aktualizujący należności - zmiana	-11 959,59	-8 081,21
otrzymane dotacje do działalności operacyjnej	-21 462,82	- 637 652,52
wartość rezerwy odniesiona na rozliczenie wyniku lat ubiegłych	-1 983 490,03	-3 020 281,82
<b>Razem</b>	<b>-1 381 256,78</b>	<b>-10 368 749,46</b>
<b>Zmiana stanu</b>	<b>-1 420 709,54</b>	<b>-10 368 749,46</b>

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2021	2020
Środki pieniężne w kasie	7 910,08	23 372,91
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	42 220,26	0,00
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	4 203 522,24	7 438 567,94
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00
– czeki	0,00	0,00
– weksle	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
<b>Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych</b>	<b>4 253 652,58</b>	<b>7 461 940,85</b>
<b>Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych</b>	<b>-3 208 288,27</b>	<b>6 317 225,68</b>
Wycena bilansowa środków pieniężnych	0,00	0,00
<b>Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</b>	<b>42 220,26</b>	<b>142 148,11</b>

Wyjaśnienie różnic w zakresie środków pieniężnych przyjętych w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych:

--

## Nota 17

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	275,35	283,22
– pracownicy administracyjni	25,36	25,33
– farmaceuci	1,00	1,00
– pracownicy medyczni w tym lekarze, pielęgniarki, położne, fizjoterapeuci	172,32	188,84
– pracownicy niemedyczni w tym sekretarki medyczne, salowe, sanitariusze	67,42	59,45
– pracownicy obsługi	9,25	8,60

## Nota 18

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu	2021	2020
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	08.01.2021 r.	badanie sprawozdań finansowych za lata 2020 i 2021	8 979,00	9 348,00
Inne usługi atestacyjne			0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego			0,00	0,00
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe			0,00	0,00

## Nota 18

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu	2021	2020
Pozostałe usługi			0,00	0,00
<b>Razem</b>			<b>8 979,00</b>	<b>9 348,00</b>

## Nota 19

Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym	Wpływ na sytuację majątkową, finansową i na wynik finansowy jednostki
Z uwagi na panującą obecnie w Polsce pandemię SARS-CoV-2 oraz konfliktem zbrojnym na Ukrainie, trudne do przewidzenia są skutki finansowe, gdyż sytuacja jest dynamiczna. Dyrekcja Szpitala uważa, że nie jest możliwe przedstawienie szacunków wartościowych potencjalnego wpływu tej sytuacji na jednostkę.	

## Nota 20

Zmiany polityki rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Wyszczególnienie zmian	Przyczyny zmian zasad rachunkowości	Metody wyceny	Wpływ zmian na wynik finansowy	Wpływ zmian na kapitał (fundusz) własny	Przedstawienie zmiany sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	Przyczyny zmiany sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego
1. W zakresie klasyfikacji i grupowania zdarzeń gospodarczych						
- ...						
2. W zakresie metod wyceny aktywów i pasywów na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych						
- ...						
3. W zakresie metod wyceny aktywów i pasywów na moment wyceny bilansowej						
- ...						
4. W zakresie metod ustalania wyniku finansowego						
- ...						
5. W zakresie sposobu prezentacji informacji w sprawozdaniu finansowym						
- ...						
6. Inne						
- ...						

## Nota 21

Zagrożenia dla kontynuacji działalności

Wyszczególnienie	Opis szczegółowy
Potwierdzenie, że występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności	Nie dotyczy
Opis występujących niepewności co do możliwości kontynuowania działalności	Nie dotyczy

## Nota 21

Zagrożenia dla kontynuacji działalności - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie	Opis szczegółowy
Informacja o korektach ujętych w sprawozdaniu finansowym związanych z istniejącą niepewnością co do kontynuacji działalności	Nie dotyczy
Opis podejmowanych lub planowanych działań mających na celu wyeliminowanie niepewności co do możliwości kontynuacji działalności	<p>Po dokonaniu analizy działalności szpitala w najbliższym okresie czasu uznaliśmy, iż istnieje pewne ryzyko zagrożenia płynności w 2022 r. jednak, aby zapobiec temu zagrożeniu, wdrożymy działania naprawcze polegające m.in. na:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- zaprzestaniu udzielania nierentownych świadczeń,</li> <li>- rozszerzeniu działalności poradni specjalistycznych o poradnie kardiologiczną, chirurgii ogólnej, chirurgii dziecięcej (umowy z NFZ już zostały podpisane),</li> <li>- wprowadzeniu karty DIL0 i koordynowanej ścieżki onkologicznej,</li> <li>- wprowadzeniu zabiegów z zakresu ortopedii urazowej,</li> <li>- poszerzeniu działalności w ramach opieki długoterminowej,</li> <li>- poszerzeniu działalności komercyjnej,</li> <li>- lepszej informacji o zakresach udzielanych świadczenia w ramach kontraktu z NFZ oraz komercyjnie,</li> <li>- bieżącej analizie wykonania świadczeń medycznych w ramach kontraktu NFZ, zwłaszcza pozaryczaltowych, informowanie o wnioskach na spotkaniach z kadrą medyczną szpitala oraz egzekwowanie wykonania poleceń,</li> <li>- weryfikacji zatrudnienia,</li> <li>- ograniczeniu zapasów do niezbędnego minimum,</li> <li>- zwiększeniu kontroli nad zasobami jednostki.</li> </ul> <p>Ewentualną niezdolność jednostki do terminowego regulowania zobowiązań będziemy równoważyć poprzez inne źródła wpływu środków pieniężnych w postaci np. kredytu obrotowego w rachunku bankowym oraz zmianę terminów i kwot spłat kredytu.</p> <p>Pewną alternatywą poprawienia płynności szpitala jest również przejęcie płatności kredytu przez Poreczyciela</p>

## Nota 22

Inne informacje niż wymienione, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Opis	Wartość
Łączna wartość aneksowanych umów na udzielenie świadczeń zdrowotnych z Narodowym Funduszem Zdrowia, na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania na 2022 r. wynosi 30 354 287,49 zł.	0,00
Szpital, zgodnie z decyzjami Wojewody Wielkopolskiego, udziela świadczeń dla osób z podejrzeniem lub zakażeniem Sars-CoV-2. Świadczenia te są rozliczane odrębnie według ich faktycznego wykonania. W związku z koniecznością ich udzielania, Szpital okresowo przechodzi w tryb ostrodyżury lub zawiesza działalność niektórych oddziałów. Skutki zmian są trudne do oszacowania.	0,00
	0,00
	0,00
	0,00

Nota 23  
Fundusze specjalne

Tytuł	2021	2020
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	57 108,99	244 723,87
...	0,00	0,00
...	0,00	0,00
...	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>57 108,99</b>	<b>244 723,87</b>

Nota 24  
Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

	2021		2020	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	0,00	60 885 316,73	0,00	46 846 051,62
– przychody z działalności leczniczej finansowanej ze środków publicznych (NFZ)	0,00	59 058 142,41	0,00	44 532 051,34
– przychody z pozostałej sprzedaży medycznej	0,00	1 761 138,50	0,00	2 221 060,75
– pozostała sprzedaż w tym najem pomieszczeń	0,00	66 035,82	0,00	92 939,53
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>60 885 316,73</b>	<b>0,00</b>	<b>46 846 051,62</b>
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	0,00	60 885 316,73	0,00	46 846 051,62
– produkty/usługi	0,00	60 885 316,73	0,00	46 846 051,62
– towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż eksportowa	0,00	0,00	0,00	0,00
– produkty/usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
– towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż wewnątrznajmowa	0,00	0,00	0,00	0,00
– produkty/usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
– towary	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 25  
Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

	2021	2020
<b>A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. Koszty wg rodzajów</b>	<b>63 577 798,65</b>	<b>49 457 827,52</b>
1. Amortyzacja	1 954 273,90	1 394 648,99
2. Zużycie materiałów i energii	9 618 160,12	8 145 335,18
3. Usługi obce	22 277 455,83	16 935 426,92
4. Podatki i opłaty, w tym:	59 777,67	71 841,50
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	24 505 757,44	18 595 386,91
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	4 798 897,89	3 981 544,25

## Nota 25

Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2021	2020
– emerytalne	2 142 229,35	1 602 483,24
<b>7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)</b>	<b>363 475,80</b>	<b>333 643,77</b>
– prowizja	0,00	0,00
– ubezpieczenie	305 797,44	286 497,94
– pozostałe w tym delegacje	57 678,36	47 145,83
<b>RAZEM</b>	<b>63 577 798,65</b>	<b>49 457 827,52</b>

## Nota 26

Przychody incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości

Charakter przychodów	2021	2020
<b>1. Przychody ze sprzedaży usług</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
<b>2. Przychody ze sprzedaży towarów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
<b>3. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>31 759,70</b>	<b>6 400 000,00</b>
– Rekompensata za niezawarcie z Samodzielnym Publicznym Zespołem Opieki Zdrowotnej w Gostyniu umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej, w wyniku postępowania konkursowego nr 15-11-000344/RTM/16/1/30/04/1 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej na okres 01.08.2011 r. - 31.12.2012 r. w rodzaju ratownictwo medyczne w zakresie świadczeń udzielanych przez podstawowe zespoły ratownictwa medycznego oraz specjalistyczne zespoły ratownictwa medycznego w obszarze 30/04 - powiat gostyński, prowadzonego przez Dyrektora Wielkopolskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia	0,00	6 400 000,00
– odszkodowanie z tytułu likwidacji skutków pożaru	31 759,70	0,00
<b>4. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>31 759,70</b>	<b>6 400 000,00</b>

## Nota 27

Koszty incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości

Charakter kosztów	2021	2020
<b>1. Koszty rodzajowe</b>	<b>0,00</b>	<b>787 200,00</b>
– Koszty obsługi prawnej ugody dotyczącej rekompensaty za niezawarcie z Samodzielnym Publicznym Zespołem Opieki Zdrowotnej w Gostyniu umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej, w wyniku postępowania konkursowego nr 15-11-000344/RTM/16/1/30/04/1 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej na okres 01.08.2011 r. - 31.12.2012 r. w rodzaju ratownictwo medyczne w zakresie świadczeń udzielanych przez podstawowe zespoły ratownictwa medycznego oraz specjalistyczne zespoły ratownictwa medycznego w obszarze 30/04 - powiat gostyński, prowadzonego przez Dyrektora Wielkopolskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia	0,00	787 200,00
– ...	0,00	0,00
<b>2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
<b>3. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>92 282,39</b>	<b>523 903,24</b>
– Zobowiązanie szpitala wobec Narodowego Funduszu Zdrowia z tytułu przeprowadzonej kontroli (znak 15/113/2016/ WKON/DRKS). Kontrola dotyczyła realizacji i rozliczania świadczeń wytwarzania stałego dostępu naczyniowego z użyciem cewnika typu Broviak, Hickman lub Groshong w okresie od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2015 r.	0,00	523 903,24
– koszty likwidacji zdarzenia losowego tj. pożaru	92 282,39	0,00
<b>4. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>130 705,96</b>
– Odsetki od zobowiązania szpitala wobec Narodowego Funduszu Zdrowia z tytułu przeprowadzonej kontroli (znak 15/113/2016/ WKON/DRKS). Kontrola dotyczyła realizacji i rozliczania świadczeń wytwarzania stałego dostępu naczyniowego z użyciem cewnika typu Broviak, Hickman lub Groshong w okresie od 1 stycznia 2011r. do 31 grudnia 2015r.	0,00	130 705,96
– ...	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>92 282,39</b>	<b>1 441 809,20</b>

## Nota 28

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny

Rodzaj	2021	2020
<b>Tytuł przychodów:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
...	0,00	0,00
...	0,00	0,00
...	0,00	0,00
<b>Tytuł kosztów:</b>	<b>1 983 490,03</b>	<b>2 799 000,00</b>
Naliczenie rezerwy na zadośćuczynienie dotyczące zdarzenia medycznego z 2012 r.	0,00	999 000,00
Naliczenie rezerwy na świadczenia pracownicze	1 983 490,03	1 800 000,00
...	0,00	0,00
<b>Wartość kapitału własnego (funduszu) przed korektą</b>	<b>-8 473 902,02</b>	<b>-5 674 902,02</b>
<b>Wartość kapitału (funduszu) po korekcie</b>	<b>-10 457 392,05</b>	<b>-8 473 902,02</b>

## Nota 29

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym w wynik finansowy

Rodzaj	2021	2020
<b>Tytuł przychodów:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
...	0,00	0,00
...	0,00	0,00
...	0,00	0,00
<b>Tytuł kosztów:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
...	0,00	0,00
...	0,00	0,00
...	0,00	0,00
<b>Wynik finansowy brutto przed korektą</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wynik finansowy brutto po korekcie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Nota 30

Inne przychody operacyjne

	2021	2020
<b>I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
<b>II. Pozostałe, w tym:</b>	<b>2 380 794,71</b>	<b>8 952 310,73</b>
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	0,00	0,00
2) aktualizacja wartości niefinansowych	0,00	0,00
3) rozliczenie rezerwy na świadczenia pracownicze	0,00	221 281,82
4) otrzymane koszty postępowania spornego	0,00	0,00
6) przychody z tytułu rezydentur i staży	248 698,59	139 638,00
7) przychody z tytułu otrzymanych darów	313 258,85	1 293 662,24
8) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
9) pozostałe przychody (w tym przychody z tyt. nioodpłatnego użytkowania nieruchomości i sprzętów)	1 818 837,27	807 728,67
9) odszkodowanie z NFZ	0,00	6 400 000,00
<b>Inne przychody operacyjne RAZEM</b>	<b>2 380 794,71</b>	<b>8 952 310,73</b>

## Nota 31

Inne koszty operacyjne

	2021	2020
<b>I. Utworzone rezerwy (z tytułu)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
<b>II. Pozostałe, w tym:</b>	<b>320 658,00</b>	<b>645 454,66</b>



## Nota 31

Inne koszty operacyjne - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2021	2020
1) odpis aktualizujący wartość należności	11 959,59	8 081,21
Przyczyna utworzenia: wątpliwości co do realności zapłaty		
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
4) odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
5) koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego oraz odzyskiwania należności	213 319,96	101 389,70
6) przedawnione należności	0,00	0,00
7) kary i odszkodowania	476,91	524 307,99
8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
9) refakturowanie usług	0,00	2 690,00
10) pozostałe w tym straty nadzwyczajne poniesione w wyniku pożaru	94 901,54	8 985,76
<b>Inne koszty operacyjne RAZEM</b>	<b>320 658,00</b>	<b>645 454,66</b>

## Nota 32

Wybrane przychody finansowe

	2021	2020
<b>I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem</b>	<b>8 080,63</b>	<b>4 095,61</b>
1) z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
2) pozostałe odsetki	8 080,63	4 095,61
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	8 080,63	4 095,61
<b>III. Inne przychody finansowe razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1) dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
– zrealizowane	0,00	0,00
– niezrealizowane	0,00	0,00
2) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00

## Nota 32

## Wybrane przychody finansowe - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2021	2020
-- ...	0,00	0,00
-- ...	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	0,00	0,00
– przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
-- ...	0,00	0,00
-- ...	0,00	0,00
-- ...	0,00	0,00

## Nota 33

## Wybrane koszty finansowe

	2021	2020
<b>I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem</b>	<b>521 275,37</b>	<b>684 414,68</b>
1) od kredytów i pożyczek	323 686,58	435 002,40
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– dla jednostek zależnych	0,00	0,00
– dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
– dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
– dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– dla jednostki dominującej	0,00	0,00
– dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	323 686,58	435 002,40
2) pozostałe odsetki	197 588,79	249 412,28
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– dla jednostek zależnych	0,00	0,00
– dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
– dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
– dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– dla jednostki dominującej	0,00	0,00
– dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	197 588,79	249 412,28
<b>II. Inne koszty finansowe razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1) ujemne różnice kursowe	0,00	0,00
– zrealizowane	0,00	0,00
– niezrealizowane	0,00	0,00
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
-- ...	0,00	0,00
-- ...	0,00	0,00
-- ...	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	0,00	0,00
– koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
-- ...	0,00	0,00
-- ...	0,00	0,00
-- ...	0,00	0,00

## Nota 34

## Stan rezerw

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	1 800 000,00	2 580 586,73	0,00	0,00	4 380 586,73
a) długoterminowe	1 518 227,08	2 147 693,47	0,00	0,00	3 665 920,55
– emerytalno-rentowe	808 892,40	1 108 408,62	0,00	0,00	1 917 301,02
– nagrody jubileuszowe	709 334,68	1 039 284,85	0,00	0,00	1 748 619,53

## Nota 34

Stan rezerw - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
b) krótkoterminowe	281 772,92	432 893,26	0,00	0,00	714 666,18
– emerytalno-rentowe	144 570,00	170 463,93	0,00	0,00	315 033,93
– nagrody jubileuszowe i urlopy wypoczynkowe	137 202,92	262 429,33	0,00	0,00	399 632,25
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Pozostałe rezerwy, w tym:</b>	<b>999 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>999 000,00</b>
a) długoterminowe	999 000,00	0,00	0,00	0,00	999 000,00
– zadośćuczynienie dla pacjenta	999 000,00	0,00	0,00	0,00	999 000,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>2 799 000,00</b>	<b>2 580 586,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 379 586,73</b>

## Nota 35

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2021	2020
<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>	<b>53 570,00</b>	<b>58 927,50</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	0,00	0,00
– wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat	0,00	0,00
– w roku ...	0,00	0,00
– w roku ...	0,00	0,00
– w roku ...	0,00	0,00
– wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania	0,00	0,00
– wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe):	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
– kredyty	0,00	0,00
– obligacje	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
3. Inne	53 570,00	58 927,50
– w tym prowizje od kredytów	53 570,00	58 927,50
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:</b>	<b>18 969,00</b>	<b>81 124,84</b>
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	13 611,50	10 516,00
2. Bank krwi	0,00	11 148,00
3. Naprawa sprzętu medycznego	0,00	54 103,34
4. Prenumerata czasopism	0,00	0,00
5. Szkolenie pielęgniarek KFS	0,00	0,00
6. Prowizja od kredytów	5 357,50	5 357,50
7. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
– kredyty	0,00	0,00
– obligacje	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
10. ...	0,00	0,00
<b>Rozliczenia międzyokresowe (biernie), w tym:</b>	<b>19 796 365,45</b>	<b>20 589 732,11</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00

## Nota 35

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2021	2020
Stan na BO	0,00	0,00
a) zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	19 796 365,45	20 589 732,11
a) długoterminowe, w tym:	18 158 262,45	19 249 520,91
- rozliczenie dotacji i darowizn oraz środków trwałych w używaniu	18 158 262,45	19 249 520,91
- ...	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	1 638 103,00	1 340 211,20
- nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
- przychody oszacowane i niezafakturowane	0,00	0,00
- rozliczenie dotacji i darowizn oraz środków trwałych w używaniu	1 638 103,00	1 340 211,20
- ...	0,00	0,00
4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00

## Nota 36

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	732 626,80	0,00	732 626,80
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	23 148,60	0,00	23 148,60
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	23 148,60	0,00	23 148,60
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	755 775,40	0,00	755 775,40
Umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	647 828,70	0,00	647 828,70
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	72 858,28	0,00	72 858,28
Umorzenia - zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Gostyniu

Nota 36

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	720 686,98	0,00	720 686,98
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgową netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	84 798,10	0,00	84 798,10
Wartość księgową netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	35 088,42	0,00	35 088,42
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	0,00	0,00	95,00	0,00	95,00

Nota 37

Zmiany w środkach trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	426 130,00	0,00	24 861 734,91	1 789 958,12	1 606 160,13	13 101 201,78	41 785 184,94
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	149 236,79	16 183,39	979 399,39	1 144 819,57
- nabycie	0,00	0,00	0,00	149 236,79	16 183,39	979 399,39	1 144 819,57
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	426 130,00	0,00	24 861 734,91	1 939 194,91	1 622 343,52	14 080 601,17	42 930 004,51
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	6 507 664,03	1 378 259,06	868 792,71	9 755 979,11	18 510 694,91
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	598 333,56	163 541,15	139 830,43	979 710,48	1 881 415,62
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	1 105 997,59	1 541 800,21	1 008 623,14	10 735 689,59	20 392 110,53
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgową netto na początek okresu	426 130,00	0,00	18 354 070,88	411 699,06	737 367,42	3 345 222,67	23 274 490,03
Wartość księgową netto na koniec okresu	426 130,00	0,00	17 755 737,32	397 394,70	613 720,38	3 344 911,58	22 537 893,98
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	29,00	80,00	62,00	76,00	48,00

## Nota 38

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

Grupa rodzajowa środków trwałych wg KRŚT	Rodzaj umowy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
grupa 8	dzierżawy	123 660,00	916 221,58	0,00	1 039 881,58
grupa 8	użyczenia	89 640,00	58 104,00	0,00	147 744,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00

## Nota 39

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

	2021	2020
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym z wyjątkiem odsetek i różnic kursowych	125 409,69	125 409,69
Odsetki w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	0,00	0,00
Różnice kursowe w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>125 409,69</b>	<b>125 409,69</b>

## Nota 40

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

Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	2021	2020
<b>Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:</b>	<b>1 166 968,17</b>	<b>1 432 253,24</b>
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	22 148,60	0,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	1 144 819,57	1 432 253,24
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwale w budowie, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
<b>Koszty planowane na okres następny</b>	<b>869 745,00</b>	<b>1 357 000,00</b>
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	869 745,00	1 357 000,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwale w budowie, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00

## Nota 41

Odsetki i różnice kursowe powiększające wartość zapasów w roku obrotowym

	Kwota odsetek	Kwota różnic kursowych
Towary	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00

## Nota 42

Zapasy

	2021	2020
Materialy	785 043,29	1 105 873,97
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00

Nota 42

Zapasy - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2021	2020
Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>785 043,29</b>	<b>1 105 873,97</b>

Sporządzono ..... Gostyń ..... dnia ..... 17.03.2022 .....  
 (miejscowość) (data)

..... Małgorzata Garbarczyk .....  
 (nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
 Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej  
 w Gostyniu

*mgr Małgorzata Garbarczyk*

**DYREKTOR**  
 Samodzielnego Publicznego  
 Zespołu Opieki Zdrowotnej  
 w Gostyniu  
**Zbigniew Hupała**

Dyrektor Zbigniew Hupała  
 Główna księgowa Małgorzata Garbarczyk  
 (podpisy)

