
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021

1. Dane identyfikacyjne jednostki

Nazwa i siedziba spółki

Wojewódzki Szpital Chorób Płuc

im. dr Alojzego Pawelca

44-300 Wodzisław Śląski ul. Bracka 13

Urząd Skarbowy

Urząd Skarbowy w Wodzisławiu Śląskim

Identyfikacja podatkowa

NIP: 6472180171 decyzja US z dnia 08.02.1999 r.

NIP UE: PL6472180171 decyzja US z dnia 17.05.2011 r.

Informacja o obowiązku corocznego badania przez biegłego

Jednostka podlega obowiązkowemu badaniu rocznego sprawozdania finansowego przez biegłych rewidentów.

Rejestracja jednostki i forma prawna

Wpis do Krajowego Rejestru Sądowego 17 sierpnia 2001 pod numerem KRS 0000033408

Jednostka powstała w 1998 r. Działa w oparciu o statut wprowadzony uchwałą z dnia 13.03.2001 r. nr 326/229/2001.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej

Właściciele

Zarząd Województwa Śląskiego

Przedmiot działania

Regon: 000297690 zaświadczenie z dnia 14.05.2010 r.

PKD 86.10.Z – lecznictwo stacjonarne.

Jednostka prowadzi również działalność w zakresie PKD 86.22.Z – specjalistyczna opieka ambulatoryjna.

2. Czas trwania działalności

Czas trwania działalności jest nieoznaczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 01 styczeń 2021 r. – 31 grudzień 2021 r.

4. Informacja o łącznym sprawozdaniu finansowym

nie dotyczy

5. Informacja o trwaniu działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmnieszonej istotnie zakresie przez okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, bez postawienia jednostki w stan likwidacji.

6. Informacja o połączeniu spółek i zastosowanej metodzie rozliczenia połączenia

nie dotyczy

7. Zasady polityki rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości.

7.1. Metody wyceny:

Środki trwałe i WNI

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.
2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, przy czym:
 - a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 10 000,00 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania,
 - b) pozostałe środki trwałe umarzane były metodą liniową, za pomocą stawek wg przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności,
 - c) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres 5 lat.

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Inwestycje długoterminowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub powiększone o odpisy spowodowane ich wzrostem do wartości godziwej (rynkowej).

Długoterminowe aktywa finansowe

Nie występują

Aktywa obrotowe

1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:
 - a) **zapasy :**

- materiały - w cenach zakupu, wycena rozchodu towarów dokonywana jest przy zastosowaniu zasady „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” – FIFO.

Odpisy aktualizujące zapasów dokonywane są w związku z trwałą utratą ich wartości.

b) **należności, roszczenia i zobowiązania**

- w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej,
- należności w kwocie wymaganej do zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,

Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

c) **środki pieniężne**

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej,

Kredyty i pożyczki

Kredyty bankowe i pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej wraz z odsetkami dotyczącymi okresu sprawozdawczego.

Różnice kursowe

Nie wystąpiły

Kapitały własne w wartości nominalnej,

Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości,

Fundusze specjalne w wartości nominalnej,

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej,

Wynik finansowy

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady kontynuacji, memoriału, współmierności, ostrożności i istotności.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej
- wynik na operacjach finansowych,

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, upustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług o ile takie odliczenie przysługuje, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością

sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia, powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności odsetek od należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie oraz umorzonych odsetek od zobowiązań, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań.

7.2. Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:

1. sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Uor i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 Uor;
2. rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami w PR. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią;
3. punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
4. zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
5. dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;

Aktywa		Stan na 31.12.2021r.	Stan na 31.12.2020r.	Pasywa		Stan na 31.12.2021r.	Stan na 31.12.2020r.
A. Aktywa trwałe		16 464 868,00	15 543 991,53	A. Kapitał (fundusz) własny		(1 185 910,12)	(278 495,32)
I. Wartości niematerialne i prawne		20 295,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy		4 492 568,86	4 492 568,86
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:			
2. Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
3. Inne wartości niematerialne i prawne		20 295,00	0,00	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		16 444 573,00	15 543 991,53	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
1. Środki trwałe		12 544 992,57	12 495 315,22	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		292 092,54	292 092,54	- na udziały (akcje) własne			
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		10 461 486,49	10 547 210,01	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-4 771 064,18	-4 240 493,43
c) urządzenia techniczne i maszyny		570 550,49	628 350,03	VI. Zysk (strata) netto		-907 414,80	-530 570,75
d) środki transportu		68 662,90		VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
e) inne środki trwałe		1 152 200,15	1 027 662,64	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		20 290 209,61	20 672 224,21
2. Środki trwałe w budowie		3 899 580,43	3 048 676,31	I. Rezerwy na zobowiązania		1 258 465,00	1 290 256,80
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		1 258 465,00	1 290 256,80
1. Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		1 034 350,00	1 157 929,95
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		224 115,00	132 326,85
3. Od pozostałych jednostek				3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	- długoterminowe			
1. Nieruchomości				- krótkoterminowe		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne				II. Zobowiązania długoterminowe		4 312 499,91	2 537 499,89
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych			
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
- udziały lub akcje				3. Wobec pozostałych jednostek		4 312 499,91	2 537 499,89
- inne papiery wartościowe				a) kredyty i pożyczki		4 312 499,91	2 537 499,89
- udzielone pożyczki				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
- inne długoterminowe aktywa finansowe				c) inne zobowiązania finansowe			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe			
- udziały lub akcje				e) inne			
- inne papiery wartościowe				III. Zobowiązania krótkoterminowe		4 908 600,93	7 528 658,18
- udzielone pożyczki				1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	- do 12 miesięcy			
- udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy			
- inne papiery wartościowe				b) inne			

- udzielenie pożyczki				2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 798 987,38	7 417 077,50
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				b) inne	600 000,00	1 350 000,04
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 639 431,49	4 849 737,36		a) kredyty i pożyczki		
B. Aktywa obrotowe	345 204,43	264 491,18		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Zapasy	345 204,43	264 491,18		c) inne zobowiązania finansowe	2 505 997,60	4 509 768,20
1. Materiały				d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 505 997,60	4 509 768,20
2. Półprodukty i produkty w toku				- do 12 miesięcy		
3. Produkty gotowe				- powyżej 12 miesięcy		
4. Towary				e) zaliczki otrzymane na dostawy		
5. Zaliczki na dostawy	2 115 441,04	1 637 911,69		f) zobowiązania weksłowe		
II. Należności krótkoterminowe				g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 175 597,97	1 037 434,31
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00		h) z tytułu wynagrodzeń	480 312,63	481 264,51
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		i) inne	37 079,18	38 610,44
- do 12 miesięcy				4. Fundusze specjalne	109 613,55	111 580,68
- powyżej 12 miesięcy				IV. Rozliczenia międzyokresowe	9 810 643,77	9 315 809,34
b) inne				1. Ujemna wartość firmy		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		2. Inne rozliczenia międzyokresowe	9 810 643,77	9 315 809,34
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- długoterminowe	9 313 411,12	8 928 531,32
- do 12 miesięcy				- krótkoterminowe	497 232,65	387 278,02
- powyżej 12 miesięcy						
b) inne	2 115 441,04	1 637 911,69				
3. Należności od pozostałych jednostek	2 015 602,38	1 564 846,96				
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 015 602,38	1 564 846,96				
- do 12 miesięcy						
- powyżej 12 miesięcy						
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 344,66	23 854,73				
c) inne	94 494,00	49 210,00				
d) dochodzone na drodze sądowej	178 786,02	2 947 334,49				
III. Inwestycje krótkoterminowe	178 786,02	2 947 334,49				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
a) w jednostkach powiązanych						
- udziały lub akcje						
- inne papiery wartościowe						
- udzielenie pożyczki						
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b) w pozostałych jednostkach						
- udziały lub akcje						
- inne papiery wartościowe						

WOJEWÓDZKI SZPITAL CHOROÓB PŁUC
im. dr Alojzego Pawelca w Wodzisławiu Śląskim
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Sporządzony na dzień: 31.12.2020

(wariant porównawczy)

LP.	Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2020
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	14 379 979,71	11 946 659,55
	– od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 348 187,91	12 076 760,51
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	31 791,80	-130 100,96
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	15 462 073,81	13 654 615,22
I.	Amortyzacja	517 330,89	794 094,73
II.	Zużycie materiałów i energii	3 134 511,09	2 110 923,58
III.	Usługi obce	3 582 264,61	3 403 536,47
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	116 561,53	100 733,24
	– podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	6 716 099,20	5 916 970,87
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 350 207,65	1 256 650,27
	- emerytalne	1 066 222,68	934 940,77
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	45 098,84	71 706,06
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	(1 082 094,10)	(1 707 955,67)
D.	Pozostałe przychody operacyjne	579 396,61	1 556 495,24
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	0,00	451 149,91
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	579 396,61	1 105 345,33
E.	Pozostałe koszty operacyjne	87 283,50	66 929,47
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 727,64	1 689,71
III.	Inne koszty operacyjne	85 555,86	65 239,76
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	(589 980,99)	(218 389,90)
G.	Przychody finansowe	2 366,80	3 138,85
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b)	od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	2 366,80	15,85
	– od jednostek powiązanych		

III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
-	w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	3 123,00
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	319 800,61	315 319,70
I.	Odsetki, w tym:	268 217,41	282 906,90
-	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
-	w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne	51 583,20	32 412,80
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	(907 414,80)	(530 570,75)
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	(907 414,80)	(530 570,75)

Miejsce i data sporządzenia
Wodzisław Śląski
Podpis osoby sporządzającej

Podpis Dyrektora Szpitala

WOJEWÓDZKI SZPITAL CHOROÓB PŁUC
im. dr Alojzego Pawelca w Wodzisławiu Śląskim

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM ZA ROK OBROTOWY 2019

Wyszczególnienie		2021 rok	2020 rok
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		-278 495,32	252 075,43
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
1a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		-278 495,32	252 075,43
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		4 492 568,86	4 492 568,86
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		0,00	0,00
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)			
-			
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		4 492 568,86	4 492 568,86
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu			
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)			
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
- pokrycia straty			
-			
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
-		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
- zbycia środków trwałych			
-			
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu			
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
-			
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		-4 771 064,18	-4 240 493,43
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu			
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych			
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
-			
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		4 771 064,18	4 240 493,43
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów		0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		4 771 064,18	4 240 493,43
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
- Częściowe pokrycie straty za 2018 r.		0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		4 771 064,18	4 240 493,43

5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 771 064,18	-4 240 493,43
6.	Wynik netto	-907 414,80	-530 570,75
a)	zysk netto		
b)	strata netto	907 414,80	530 570,75
c)	odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-1 185 910,12	-278 495,32
III.	Kapitał (fundusz) własny , po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-1 185 910,12	-278 495,32

Miejsce i data sporządzenia

Wodzisław Śląski

Podpis osoby sporządzającej

Podpis Dyrektora Szpitala

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2021 r.
(metoda pośrednia)

Wyszczególnienie		2021 rok	2020 rok
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	(907 414,80)	(530 570,75)
II.	Korekty razem	(1 424 342,69)	2 229 774,68
1.	Amortyzacja	517 330,89	794 094,73
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	31 791,80	(49 372,48)
6.	Zmiana stanu zapasów	(80 713,25)	(104 596,79)
7.	Zmiana stanu należności	(517 529,35)	(434 819,91)
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(1 870 057,21)	(1 713 636,85)
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	494 834,43	3 738 105,98
10.	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	(2 331 757,49)	1 699 203,93
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	2 519 648,31
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
–	zbycie aktywów finansowych		
–	dywidendy i udziały w zyskach		
–	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
–	odsetki		
–	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	2 519 648,31
II.	Wydatki	1 144 221,12	843 906,57
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	314 884,23	736 257,74
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	20 295,00	44 902,38
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
–	nabycie aktywów finansowych		
–	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne	809 041,89	62 746,45
	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(1 144 221,12)	1 675 741,74
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	2 448 460,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	2 448 460,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	1 741 029,86	632 906,94
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splata kredytów i pożyczek	1 475 000,02	350 000,04
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	266 029,84	282 906,90
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	707 430,14	(632 906,94)
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	(2 768 548,47)	2 742 038,73
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
–	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 947 334,49	205 295,76
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	178 786,02	2 947 334,49
–	o ograniczonej możliwości dysponowania	11 680,94	55 821,23

Miejsce i data sporządzenia
Wodzisław Śląski
Podpis osoby sporządzającej

Podpis Dyrektora Szpitala

Rozdział VII

Dodatkowe informacje i objaśnienia

USTĘP 1

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;

Zmiany środków trwałych na dzień 31.12.2021 r. przedstawiono w tabeli 1.

Zmiany środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2021 r. przedstawiono w tabeli 1a.

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2021 r. przedstawiono w tabeli 2.

Szpital nie posiada inwestycji długoterminowych.

2) kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;

Szpital nie dokonał w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych.

3) kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;

Szpital nie prowadził prac rozwojowych i nie opisuje wartości firmy.

4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto;

Szpital użytkuje nieodpłatne grunty stanowiące własność Samorządu Województwa Śląskiego:

Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
Wodzisław Śląski – nr: działek 121/22, 122/27, 1961/45.	Powierzchnia (m2)	96.664 m2			96.664 m2
	Wartość (zł)	292 092,54			292 092,54
Wyszczególnienie			Stan na 01.01.2021 r.		Stan na 31.12.2021 r.
Wartość gruntów:			292 092,54 zł		292 092,54 zł

Jednostka użytkuje bez prawa dokonywania odpisów amortyzacyjnych grunty:

Numery geodezyjne działek:	Numer księgi wieczystej:
nr 121/22	GL1W/00024541/9
nr 122/22	
nr 1961/45	
nr 1962/45	
nr 1963/45	
Łączna wartość:	292 092,54 zł

5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;

Koszty najmu i dzierżawy dotyczą niskocennego majątku oraz pościeli.

6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają;

Szpital nie posiada papierów wartościowych

7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

Dane o należnościach i odpisach aktualizujących wartość należności na dzień 31.12.2021 roku przedstawia tabela 4, 4a i 4b;

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;

Wyszczególnienie:	2020 rok	2021 rok
Kapitał (fundusz) podstawowy	4 492 568,86 zł	4 492 568,86 zł

W całości Kapitał podstawowy należy do Zarządu Województwa Śląskiego.

9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;

Stan Funduszy szpitala przedstawiono w zestawieniu zmian w kapitale.

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

Szpital w roku obrotowym 2021 wykazał stratę w wysokości 907.414,80 zł. Proponuje się aby stratę roku 2021 zaliczyć na poczet strat z lat ubiegłych.

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego przedstawia tabela 3.

Rezerwa na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe) została zaktualizowana o kwotę – 39.791,80 zł . Utworzone rezerwy zostały ujęte w kosztach zespołu 5 (tabela 3). Łączna wartość rezerwy w kwocie 1 258 465 zł została zaprezentowana w pasywach bilansu w pozycji B.I.2 z podziałem na długo i krótkoterminowe.

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat;

Dane o zobowiązaniach szpitala zostały przedstawione w tabeli 5 i 5a.

Dane o zobowiązaniach krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług przedstawia tabela 7 i 7a

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

Nie wystąpiły zabezpieczenia na majątku jednostki.

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów zawiera tabela 8 i 9 .

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

SKŁADNIKI PASYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU - POWIĄZANIA					
Lp.	Wyszczególnienie	Nr konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1.	Zobowiązania z tytułu kredytu i pożyczek	248	4 912 499,91	B.II. "-"	4 312 499,91
				B.III. lit.a)	600 000,00
	Razem		4 912 499,91		4 912 499,91

16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

Jednostka posiada pożyczkę gdzie głównym zabezpieczeniem jest weksel własny in blanco oraz cesja wierzytelności z kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia.

17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Szpital nie posiada instrumentów finansowych wycenianych wg wartości godziwej.

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku Vat, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354)

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243)

Saldo na dzień 31 grudnia 2021 r. na rachunku Vat wynosi 0,00 zł.

19) liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

Nie dotyczy

USTĘP 2

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane przychody ze sprzedaży ujmowane w okresach, których dotyczą. Strukturę rzeczową i terytorialną przychodów z działalności operacyjnej przedstawiono w tabeli 14 i 14 a.

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych;

Szpital ewidencjuje koszty w układzie rodzajowym oraz w układzie porównawczym. Koszt sprzedanych usług i produktów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

Szpital nie dokonał odpisów aktualizujących środki trwałe.

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

Szpital posiada zapasy materiałów w ilościach niezbędnych dla zapewnienia bieżącej działalności operacyjnej. Odpisy związane z trwałą utratą przydatności są dokonywane na bieżąco w trakcie roku. W związku z powyższym w szpitalu wystąpiła konieczność w 2021 r. dokonania likwidacji zapasów na kwotę 1 727,64 zł..

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;

Brak inwestycji zaniechanych w roku 2021 i nie przewiduje się zaniechanych inwestycji w roku 2022.

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto przedstawia tabela 17.

Na wynik finansowy szpitala wpływają ponadto:

- ✓ pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością szpitala ujęte w tabelach 10 i 11,
- ✓ przychody i koszty finansowe ujęte w tabeli 12 i 13,

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;

W roku 2021 zrealizowano inwestycje oraz dokonano nakładów na zakup środków trwałych na kwotę 1 438 207,36 zł z czego 1 329 258,62 zł pochodziło z dotacji i darowizn, głównie samorządowych oraz fundacji. Szczegółowe informacje o zakupach środków trwałych zostały przedstawione w tabeli 1a.

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

Nie wystąpiły w roku obrotowym odsetki lub różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów

9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;

Szpital nie poniósł w ostatnim roku i nie planuje na następny rok nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w tym na ochronę środowiska

10) kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;

Nie wystąpiły przychody lub koszty o charakterze incydentalnym

11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Szpital nie prowadził prac badawczo rozwojowych;

12) wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań określonych w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Szpital nie przekazywał żywności ani nie ponosił opłat z tytułu marnowania żywności.

USTĘP 3

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

Na dzień bilansowy jednostka dokonywała jedynie rozrachunków w walucie polskiej.

USTĘP 4

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Środki pieniężne wykazane w bilansie obejmują:

	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 31.12.2020
Środki pieniężne w kasie	3 819,94 zł	2 843,58 zł
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	174 966,08 zł	2 944 490,91 zł
Razem	178 786,02 zł	2 947 334,49 zł
(Spadek -/ wzrost+) środków pieniężnych	-2 768 548,47 zł	2 742 038,73 zł

Ruch środków pieniężnych przedstawia tabela 4d.

Zmniejszenie środków finansowych o kwotę 2 768 548,47 zł. związany jest z wpływem zaliczki dotacji z RPO w grudniu 2020 r. na realizację inwestycji pn. „Modernizacja gospodarki energią” wydatkowanej w roku 2021.

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej wykazują wartość – 2.289.895,26 zł.

Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (pozycja B.III) przedstawiają zaangażowanie szpitala w sferze inwestycyjnej – przede wszystkim zakup sprzętu medycznego oraz modernizacja oddziałów szpitalnych.

Przepływy z działalności finansowej są ujemne, gdyż wykazują tylko wydatki szpitala z tytułu spłacanych pożyczek oraz wydatków odsetkowych.

USTĘP 5

Informacje o:

- 1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Nie wystąpiły

- 2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE)

nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Nie wystąpiły

- 3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku 2021, z podziałem na grupy zawodowe zawiera tabela 15.

- 4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

Wynagrodzenia dla organów zarządzających: Wynagrodzenie brutto Dyrektora Szpitala za rok 2021 wynosiło 146 340,00 zł, i w 2020 roku 141 495,00 zł.

- 5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

Nie wystąpiły

- 6) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
- b) inne usługi atestacyjne,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

Usługa ppkt a - koszt 8 610,00 zł brutto. Pozostałe nie wystąpiły.

USTĘP 6

- 1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

Nie wystąpiły.

- 2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

Nie wystąpiły

- 3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianą kwota wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;

W roku obrotowym 2021 nie dokonywano zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, mogących mieć wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

- 4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2021 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2020.

USTĘP 7

- 1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;

Nie występują.

- 2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi;

Szpital nie posiada jednostek powiązanych.

- 3) Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

Szpital nie posiada zaangażowania w kapitale innych spółek.

- 4) Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informuje o:
 - a) Podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,
 - b) Nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
 - c) Podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
 - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
 - d) Rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

Nie wystąpiły.

- 5) Informacje o:
 - a) Nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
 - b) Nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

Nie wystąpiły.

- 6) Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie wystąpiły.

USTĘP 8

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie.

W roku obrotowym nie nastąpiło połączenie jednostek.

USTĘP 9

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

W najbliższym roku kontynuowanie działalności szpitala nie jest zagrożone z powodu pandemii COVID-19 i zaangażowania szpitala w proces zwalczania wirusa oraz pełne zaangażowanie całej Służby Zdrowia w celu zagwarantowania realizacji świadczeń zdrowotnych na rzecz społeczeństwa.

USTĘP 10

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

Analiza wskaźnikowa zaprezentowana została w tabeli 16.

Działania szpitala w roku 2021 realizowane były w sytuacji bezpośredniego zagrożenia epidemiologicznego w bardzo trudnych warunkach rynkowych, co miało przełożenie na wykonanie kontraktu z NFZ, poniesione koszty oraz bieżącą działalność szpitala. Podaż wszelkich środków podstawowej ochrony indywidualnej była ograniczona i wpływała na ceny tych produktów.

Pandemia COVID-19 zupełnie zmieniła sposób realizacji świadczeń przez szpital. Byliśmy zmuszeni do reagowania ad hoc i podejmowania decyzji bez dostatecznej wiedzy ich skutków.

Szpital w roku 2021 wykazał ujemny kapitał własny, powodem tego stanu rzeczy są zobowiązania wobec naszych kontrahentów z tytułu dostaw towarów i usług, zaciągniętych pożyczek oraz rezerwy pracownicze, które w naszym szpitalu wynoszą 1 258 465 zł. Sytuacja pandemiczna w województwie śląskim również ma wpływ na rosnące zobowiązania szpitala.

W związku z wystąpieniem ujemnego kapitału własnego opracowano program naprawczy na lata przyszłe (do roku 2022), w którym założono restrukturyzację szpitala poprzez zakontraktowanie Izby Przyjęć – szpital nie posiada całodobowej Izby, zakontraktowanie oddziału rehabilitacji oddechowej – co staje się koniecznością w obliczu powikłań pocovidowych.

Strategia działania władz samorządowych (Urząd Marszałkowski) oraz rządowych (Wojewoda) wskazuje, że działalność szpitala w najbliższych latach nie jest zagrożona.

W roku 2021 nasz Szpital otrzymał w sumie 800 tys. zł wszelkiego typu dotacji i darowizn, w celu modernizacji oraz dostosowania oddziałów i poradni do prowadzenia działalności w przyszłości.

TABELA 1

Rzeczowe aktywa trwałe - wartość początkowa i ich umorzenie

Lp	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
1	Wartość brutto - stan na początek okresu	292 092,54	11 491 783,42	2 080 951,20		3 401 412,81	3 048 676,31		20 314 916,28
2	Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	70 786,50	496 221,74	1 438 207,36	0,00	2 005 215,60
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie		0,00	0,00		496 221,74			496 221,74
-	zakup						1 438 207,36		1 438 207,36
-	aport, darowizna				70 786,50				70 786,50
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego								0,00
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
-	inne					0,00			0,00
3	Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	1 351,77	0,00	66 123,92	587 303,24	0,00	654 778,93
-	sprzedaż								0,00
-	likwidacja - zaniechana inwestycja			1 351,77		66 123,92			67 475,69
-	darowizna, aport (otrzymana)						567 008,24		567 008,24
-	aktualizacja wartości - nie rozliczone do końca roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
-	inne - przekazanie na środki trwałe z zakupu						20 295,00		20 295,00
4	Wartość brutto stan na koniec okresu	292 092,54	11 491 783,42	2 079 599,43	70 786,50	3 831 510,63	3 899 580,43	0,00	21 665 352,95
5	Umorzenie - stan na początek okresu		944 573,41	1 452 601,17		2 373 750,17			4 770 924,75
6	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	0,00	85 723,52	57 799,54	2 123,60	371 684,23			517 330,89
-	amortyzacja (umorzenie), w tym:	0,00	85 723,52	57 799,54	2 123,60	371 684,23			517 330,89
a	amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania		45 578,23	11 184,13		9 042,01			65 804,37
b	amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania		40 145,29	46 615,41	2 123,60	362 642,22			451 526,52
-	aktualizacja wartości								0,00
-	inne								0,00
7	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	1 351,77	0,00	66 123,92			67 475,69
-	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
-	likwidacja			1 351,77		66 123,92			67 475,69
-	darowizna, aport								0,00
-	aktualizacja wartości								0,00
-	inne								0,00
8	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	1 030 296,93	1 509 048,94	2 123,60	2 679 310,48			5 220 779,95
9	Wartość netto stan na koniec okresu	292 092,54	10 461 486,49	570 550,49	68 662,90	1 152 200,15	3 899 580,43	0,00	16 444 573,00
10	Stopień umorzenia w % na BO	0,00%	8,22%	69,80%	0,00%	69,79%			27,63%
11	Stopień umorzenia w % na BZ	0,00%	8,97%	72,56%	3,00%	69,93%			29,39%

TABELA 1a

Zestawienie nakładów do pozycji :Środki trwałe w budowie									
Lp.	Tytuł rodzajowy	Stan na BO		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na BZ	
		zł		zł		zł		zł	
1	Zadanie inwestycyjne e-zdrowie	0,00		8 200,00		0,00		8 200,00	
2	Modernizacja gospodarki energią	3 041 788,31		692 831,85		0,00		3 734 620,16	
3	Apteka Szpitalna	3 813,00		14 145,00		0,00		17 958,00	
4	Zakup sprzętu	0,00		374 423,74		374 423,74		0,00	
5	Dostępność plus dla zdrowia	3 075,00		,00		0,00		3 075,00	
6	Zdrowy szpital - Zdrowy pacjent	0,00		244 313,77		108 586,50		135 727,27	
7	Zadanie inwestycyjne "Zielona ławeczka"	0,00		104 293,00		104 293,00		0,00	
Razem w bilansie		3 048 676,31		1 438 207,36		587 303,24		3 899 580,43	
Zakupy środków trwałych z pominięciem kont śr. trwałych w budowie									
1		0		,00		0		0,00	
	Razem			,00		,00		,00	

TABELA 2

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)						
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na Wnip	Razem
1	Wartość brutto na początek okresu			891 223,53		891 223,53
2	Zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	20 295,00	0,00	20 295,00
	- przejęcie ze środków trwałych w budowie					0,00
	- z zakupu			20 295,00	0,00	20 295,00
	- nieodpłatne otrzymanie					0,00
	- aport					0,00
	- leasing finansowy					0,00
	- aktualizacja wartości					0,00
	- ulepszenia					0,00
	- inne					0,00
3	Zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- likwidacja			0,00		0,00
	- sprzedaż					0,00
	- nieodpłatne przekazanie					0,00
	- aktualizacja wartości					0,00
	- inne				0,00	0,00
4	Wartość brutto na koniec okresu (1+2-3)	0,00	0,00	911 518,53	0,00	911 518,53
5	Umorzenie stan na początek okresu			891 223,53		891 223,53
6	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00		0,00
	- amortyzacja (umorzenie), w tym:	0,00	0,00	0,00		0,00
a	amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania					0,00
b	amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania					0,00
	- nieodpłatne otrzymanie					0,00
	- aktualizacja wartości					0,00
7	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00		0,00
	- likwidacja			0,00		0,00
	- sprzedaż					0,00
	- nieodpłatne przekazanie					0,00
	- inne					0,00
8	Umorzenie stan na koniec okresu (5+6-7)	0,00	0,00	891 223,53		891 223,53
9	Wartość bilansowa (4-8)	0,00	0,00	20 295,00	0,00	20 295,00
10	Stopień umorzenia w % na BO	0,00%	0,00%	100,00%		100,00%
11	Stopień umorzenia w % na BZ	0,00%	0,00%	97,77%		97,77%

TABELA 3

REZERWY I ICH WYKORZYSTANIE						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1.	Rezerwy długoterminowe:	1 157 929,95	0,00	0,00	123 579,95	1 034 350,00
a)	na świadczenia emerytalne i pozostałe	1 157 929,95	0,00	0,00	123 579,95	1 034 350,00
b)	na pozostałe koszty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	na spory sądowe	0,00				0,00
-	na naprawy gwarancyjne	0,00				0,00
-	na inne	0,00				0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe:	132 326,85	91 788,15	0,00	0,00	224 115,00
a)	na świadczenia emerytalne i pozostałe	132 326,85	91 788,15	0,00		224 115,00
b)	na pozostałe koszty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	na VAT należny po spełnieniu warunków	0,00				0,00
-	na składki ZUS, zdrowotne, FP i FGŚP należne w następnym roku	0,00				0,00
-	na naprawy gwarancyjne	0,00				0,00
-	na inne	0,00		0,00		0,00
	Razem	1 397 897,86	91 788,15	0,00	123 579,95	1 258 465,00

TABELA 4

	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG WG WIEKU	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto
1.	Należności bieżące, z tego:	1 774 384,61	0,00	1 774 384,61
a)	od jednostek powiązanych			0,00
b)	od pozostałych jednostek	1 774 384,61	0,00	1 774 384,61
2.	Należności przeterminowane, z tego:	256 320,43	15 102,66	241 217,77
a)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	do 90 dni			0,00
	91-180 dni			0,00
	181-360 dni			0,00
	powyżej 360 dni			0,00
b)	od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	do 90 dni			0,00
	91-180 dni			0,00
	181-360 dni			0,00
	powyżej 360 dni			
c)	od pozostałych jednostek	256 320,43	15 102,66	241 217,77
	do 90 dni	237 789,06	0,00	237 789,06
	91-180 dni	11 010,68	11 010,68	0,00
	181-360 dni	0,00	0,00	0,00
	powyżej 360 dni	7 520,69	4 091,98	3 428,71
	Razem	2 030 705,04	15 102,66	2 015 602,38

TABELA 4b

Zestawienie wartości odpisu aktualizującego należności krótkoterminowe				
Lp.	Nazwa kontrahenta	Wartość zobowiązania	Wysokość odpisu	Rozwiązanie odpisu
1	Huseyin Aydin	11 010,68	11 010,68	0,00
2	Krzysztof Nowotny	4 091,98	4 091,98	0,00
	Razem:	15 102,66	15 102,66	0,00

TABELA 4c

Odpisy aktualizujące wartość należności	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ
1 Huseyin Aydin	0	11 010,68	0	11010,68
2 Krzysztof Nowotny	0	4 091,98	0	4091,98
RAZEM:	0	15 102,66	0	15 102,66

TABELA 5

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK										
Lp.	Rodzaj kredytu-pożyczki	Rok	Wysokość pierwotna kredytu / pożyczki wg umowy	Stan na	Przyrost w ciągu roku	Spłata w ciągu roku	Stan na BZ	Odsetki		Zabezpieczenie rodzaj
				BO	w tym konwersja			naliczone	zapłacone	kwota
1	POŻYCZKA BFF 1 000 000 ZŁ	2021	1 000 000,00	1 000 000,00		1 000 000,00	0,00	22 225,64	22 225,64	WEKSEL IN BLANCO
2	POŻYCZKA BFF 3 500 000 ZŁ	2021	3 500 000,00	2 887 499,93	0,00	350 000,04	2 537 499,89	98 055,17	98 055,17	WEKSEL IN BLANCO
3	POŻYCZKA BFF 2 500 000 ZŁ	2021	2 500 000,00	0,00		124 999,98	2 375 000,02	29 562,87	29 562,87	CESJA KONTRAKTU
										WEKSEL IN BLANCO
	Razem		7 000 000,00	3 887 499,93	0,00	1 475 000,02	4 912 499,91	149 843,68	149 843,68	
					0,00					

TABELA 5a

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności					
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat	
		stan na:					
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	z tyt.dostaw i usług						
b	inne						
2.	Jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	z tyt.dostaw i usług						
b	inne						
2.	Pozostałych jednostek	7 417 077,50	4 798 987,38	700 000,08	1 200 000,00	700 000,08	1 200 000,00
a	kredyty i pożyczki	1 350 000,04	600 000,00	700 000,08	1 200 000,00	700 000,08	1 200 000,00
b	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych						
c	inne zobowiązania finansowe						
d	z tyt.dostaw i usług	4 509 768,20	2 505 997,60				
e	zaliczki otrzymane na dostawy						
f	zobowiązania wekslowe						
g	z tyt.podatzków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 037 434,31	1 175 597,97				
h	z tytułu wynagrodzeń	481 264,51	480 312,63				
i	inne	38 610,44	37 079,18				
	Razem (1+2)	7 417 077,50	4 798 987,38	700 000,08	1 200 000,00	700 000,08	1 200 000,00

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności		Razem	
		powyżej 5 lat			
		stan na:			
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku	koniec roku
1	2	9	10	11	12
1.	Jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a	z tyt.dostaw i usług			0,00	0,00
b	inne			0,00	0,00
2.	Jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
a	z tyt.dostaw i usług				
b	inne				
3	Pozostałych jednostek	1 137 499,73	1 912 499,91	7 417 077,50	4 798 987,38
a	kredyty i pożyczki	1 137 499,73	1 912 499,91	3 887 499,93	4 912 499,91
b	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych			0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe			0,00	0,00
d	z tyt.dostaw i usług			4 509 768,20	2 505 997,60
e	zaliczki otrzymane na dostawy			0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe			0,00	0,00
g	z tyt.podatzków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń			1 037 434,31	1 175 597,97
h	z tytułu wynagrodzeń			481 264,51	480 312,63
i	inne			38 610,44	37 079,18
	Razem (1+2)	1 137 499,73	1 912 499,91	7 417 077,50	4 798 987,38

TABELA 6

Rozliczenie ZFŚS

Lp	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Stan na BO funduszu	111 580,68
2.	Kwota naliczona w koszty poz. 1.4.	130 376,87
3.	Odpisy z zysku	0,00
4.	Odpłatność pracowników za usługi socjalne	0,00
5.	Inne wpływy (ewentualnie specyfikacja)	945,00
6.	Zwiększenia	131 321,87
1	dofinans. do wczasów	85 200,00
2	dofinansowanie do kolonii	1 969,00
3	zapomogi losowe	1 820,00
4	pozostałe zapomogi	0,00
5	świadczenia okolicznościowe	44 300,00
	Zmniejszenia	133 289,00
	Stan funduszu na BZ	109 613,55

Rozliczenie pożyczek mieszkaniowych

Lp	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Stan pożyczek na BO	49 210,00
2.	Pożyczki udzielone	95 445,00
3.	Pożyczki spłacone	46 621,00
4.	Stan należności na BZ	98 034,00

TABELA 7

	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG WEDŁUG OKRESU PRZETERMINOWANIA	koniec okresu bieżącego
1.	bieżące, z tego :	1 360 771,30
a)	wobec jednostek powiązanych	
b)	wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	
c)	wobec pozostałych jednostek	1 360 771,30
2.	przeterminowane, z tego :	1 145 226,30
a)	wobec jednostek powiązanych	0,00
	do 90 dni	
	90-180	
	180-360	
	powyżej 360	
b)	wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
	do 90 dni	
	90-180	
	180-360	
	powyżej 360	
b)	wobec pozostałych jednostek	1 145 226,30
	do 90 dni	1 000 189,75
	90-180	136 554,39
	180-360	4 344,63
	powyżej 360	4 137,53
	Razem	2 505 997,60

TABELA 7a

STRUKTURA WIEKOWA ZOBOWIĄZAŃ

Kontr. - Kod	Kontr. - Nazwa	do 15 dni	16 - 30 dni	31 dni - 3 mies.	3 - 6 mies.	6 - 12 mies.	Powyżej 12 mies.	Nieprzetarmin owane	Razem
20004	NARODOWY INSTYTUT ONKOLOGII IM. MARII SKŁODOWSKIEJ-CURIE - PAŃSTWOWY INSTYTUT B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	-200,00
20009	SP SZPITAL KLINICZNY NR 1 IM. PROF. STANISŁAWA SZYSZKO ŚLĄSKIEGO UNIWERSYTETU MEDYC	-2 385,00	-2 445,00	-83,72	0,00	0,00	0,00	-1 147,85	-6 061,57
30001	SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ PAŃSTWOWY SZPITAL DLA NERWOWO	-150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-150,00
30002	WOJEWÓDZKI SZPITAL SPECJALISTYCZNY NR 2	-310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-310,00
30003	SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ WOJEWÓDZKI SZPITAL SPECJALISTYCZ	-1 588,25	0,00	-1 932,65	0,00	-387,39	0,00	-850,00	-1 160,00
30006	POWIATOWY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W RYDUŁTOWACH I WODZISŁAWIU ŚLĄ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-714,95	-4 623,24
30025	WOJEWÓDZKIE POGOTOWIE RATUNKOWE W KATOWICACH	-600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-19,78	-19,78
40003	ŚLĄSKI ODDZIAŁ WOJEWÓDZKI NARODOWEGO FUNDUSZU ZDROWIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-673,02	-1 273,02
60004	ASSECO POLAND S.A.	0,00	0,00	-12 971,89	-12 971,89	0,00	0,00	-33 479,62	-33 479,62
60005	ALAB LABORATORIA SP. Z O.O.	-4 018,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-12 971,87	-38 915,65
60006	CENTRUM ZAOPATRZENIA MEDYCZNEGO CEZAL S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	-416,43	0,00	0,00	-6 524,10
60007	MESSER POLSKA SP. Z O.O.	-40,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-79,06	-119,24
60008	URTICA SP. Z O.O.	-190 804,63	-108 249,84	-233 677,99	-2 912,13	-932,38	-0,82	-521 822,99	-1 058 400,78
60010	SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	-6 455,45	-9 790,94	-5 259,67	0,00	0,00	0,00	-32 860,04	-54 366,10
60011	SARSTEDT SP. Z O.O.	0,00	-788,40	-890,76	0,00	0,00	0,00	-3 392,28	-5 071,44
60014	PRZEDSIĘBIORSTWO HANDLOWO-USŁUGOWE ANMAR SP. Z O.O. SP. KOMANDYTOWA	-1 036,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-259,20	-1 296,00
60015	PRZEDSIĘBIORSTWO WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI SP. Z O.O.	-4 699,00	0,00	-5 054,25	0,00	0,00	0,00	-4 307,93	-14 061,18
60017	BIO-KSEL SP. Z O.O.	-1 782,00	0,00	-1 852,20	0,00	0,00	0,00	-3 684,96	-7 319,16
60018	ASCLEPIOS S.A.	-4 626,70	-5 994,92	-11 416,79	-164,60	-295,47	0,00	-17 787,29	-40 285,77
60020	REGIONALNE CENTRUM KRWIODAWSTWA I KRWIOLECZNICTWA W RACIBORZU	-722,00	-2 636,00	-1 021,16	0,00	-109,37	-37,11	-5 092,00	-9 617,64
60021	MEDLAB-PRODUCTS SP. Z O.O.	0,00	-236,24	-49,20	0,00	-50,93	0,00	-594,30	-930,67
60022	ZARYS INTERNATIONAL GROUP SP. Z O.O. SP.K.	-8 403,81	-4 942,89	-1 513,92	0,00	-974,63	-1 683,34	-31 004,72	-48 523,31
60030	TAURON SPRZEDAŻ GZE SP. Z O.O.	0,00	-35,44	-197,95	0,00	-8,75	0,00	-20 730,00	-20 972,14
60035	BIAMEDITEK SP. Z O.O.	-565,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-565,92
60048	P4 SP. Z O.O.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6,51	0,00	-6,51
60050	VARIMED SP. Z O.O.	0,00	0,00	-3 704,40	0,00	0,00	0,00	-3 414,60	-7 119,00
60054	POCZTA POLSKA S.A.	-814,00	0,00	-22,97	0,00	-44,45	0,00	-1 151,30	-2 032,72
60055	BIALMED SP. Z O.O.	-8 564,90	-5 141,77	0,00	-226,31	-184,39	0,00	-22 521,27	-36 638,64
60062	REMONDIS MEDISON SP. Z O.O.	-8 407,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-27 105,84	-35 513,64
60066	URZĄD DOZORU TECHNICZNEGO	-180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5,52	-15,42	-200,94
60076	LEK S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-108,00	-108,00
60082	CATERMED SP. Z O.O.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-62 493,45	-62 493,45
60127	ALPHA DIAGNOSTICS SP. Z O.O.	0,00	-2 521,80	0,00	0,00	0,00	0,00	-4 778,90	-7 300,70
60140	ELEKTRO-OXIGEN POLSKA SP. Z O.O.	0,00	0,00	-1 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 080,00
60143	GRAZYNA KONECKA DIAG-MED	-339,05	-740,66	-1 877,52	-64,54	-85,76	-291,47	-2 343,89	-5 742,89
60151	PRZEDSIĘBIORSTWO PRODUKCYJNO-HANDLOWO-USŁUGOWE BOR-POL	0,00	-1 520,10	-1 132,38	0,00	0,00	-635,49	-14 081,59	-17 369,56
60157	PRZEDSIĘBIORSTWO USŁUG CHŁODNICZO-KLIMATYZACYJNYCH 'COOLMAR' MAREK OW CZARZY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 730,60	-2 730,60
60158	GL CENTER SP. Z O.O.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 599,00	-1 599,00
60194	TRIDENT MED S.C.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-898,56	-898,56
60195	DR N.MED. TERESA FRYDA LABORATORIUM MEDYCZNE SP. Z O.O.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-983,40	-983,40
60213	UNITECHNIKA SA	0,00	-324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-324,00
60214	ARGENTA SP. Z O.O. SP. K	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 275,00	-2 275,00
60231	SCHULKE POLSKA SP. Z O.O.	0,00	-823,28	-697,10	0,00	0,00	0,00	-5 175,68	-6 696,06
60243	PRALMAG - SERWIS ANDRZEJ CEGLAŃSKI PRZEDSIĘBIORSTWO WIELOBRANŻOWE	-6 917,29	-1 169,53	0,00	0,00	0,00	0,00	-14 304,75	-22 391,57
60244	FIREMED MATEUSZ KACZMAREK	0,00	-2 857,91	0,00	-4 009,16	0,00	0,00	-7 772,06	-14 639,13
60268	PRZEDSIĘBIORSTWO WIELOBRANŻOWE PROFIT SPÓŁKA O.O.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,92	0,00	-100,92
60277	ASPEN PHARMA IRELAND LIMITED	0,00	0,00	0,00	-489,22	-247,13	-120,49	0,00	-856,84
60279	PPHU "LUKSUS" GRZEGORZ WŁOCH	0,00	-75,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-75,00
60282	NEUCA S.A.	-1 410,42	-2 212,84	-13 240,98	0,00	0,00	0,00	-7 735,78	-24 600,02
60310	EURODENT SP. Z O.O.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11 719,00	-11 719,00
60323	HURTOWNIA FARMACEUTYCZNA MEDIFARM SP. Z O.O.	-1 178,28	-840,24	-1 220,40	0,00	0,00	0,00	-7 592,83	-10 831,75
60325	WĘGŁOPASZ SP. Z O.O.	-14 569,97	-30 700,80	0,00	0,00	0,00	0,00	-94 237,07	-139 507,84
60327	TAURON DYSTRYBUCJA S.A.	-1 677,36	-1 957,87	-29,11	-50,99	-326,07	-65,50	-6 442,50	-10 549,40
60349	MERA SP. Z O.O.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-147,60	-147,60
60371	INFO-LIDER SP. Z O.O.	0,00	-4 305,00	-8 610,00	0,00	0,00	0,00	-4 305,00	-17 220,00
60376	SYNEKTIK SPÓŁKA AKCYJNA	-2 160,00	0,00	-4 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6 480,00
60388	AIR PRODUCTS SP. Z O.O.	0,00	0,00	-323,61	0,00	0,00	0,00	-1 167,44	-1 491,05
60392	NAPRZÓD SERVICE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	-431,82	0,00	-17 220,00	-52 612,72	0,00	0,00	-34 440,00	-104 704,54
60402	NETIA S.A.	-1 520,97	0,00	-29,38	-10,93	-49,90	-243,20	-1 586,42	-3 440,80
60405	EXAMION POLSKA SP. Z O.O.	0,00	0,00	-4 778,55	0,00	0,00	0,00	-5 375,10	-10 153,65
60411	ONCOGENE DIAGNOSTIC SP. Z O.O.	-440,00	0,00	-2 537,00	-3 918,00	0,00	0,00	-2 210,00	-9 105,00
60412	ŚLĄSKA GRUPA RATOWNICZA PARAMEDIX JOLANTA PANCERKA	-2 003,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7 005,00	-9 008,00
60413	ENPOL SP. Z O.O.	-818,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-818,51
60414	BERYL MED POLAND SP. Z O.O.	0,00	0,00	-282,37	0,00	0,00	0,00	-1 105,33	-1 387,70
60415	NAPRZÓD HOSPITAL SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	-36 294,26	0,00	-73 539,01	-52 540,40	0,00	0,00	-72 588,52	-234 962,19
60423	EPS SYSTEM ROBERT LIPNICKI SP. Z O.O.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 741,67	-2 741,67
60432	JOL-MARK SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	0,00	0,00	0,00	-3 530,76	-231,58	0,00	0,00	-3 762,34
60435	ELEKTRYK HURT SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	-227,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 736,44	-1 963,99
60445	SIAD POLAND SP. Z O.O.	-816,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-816,48
60449	EL-MONTER INSTALACJE I POMIARY SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	0,00	-1 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 230,00
60453	GENESIS PHARM SP. Z O.O. , SP. K.	-1 944,00	0,00	-972,00	0,00	0,00	0,00	-1 944,00	-4 860,00
60458	ASTRAZENECA AB	-14 789,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14 789,00
60468	NAPRZÓD MARKETING SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	-9 840,00	0,00	-10 036,52	-61,14	0,00	0,00	-19 780,45	-39 718,11
60476	NANO-KOLOID SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-266,91	-266,91
70007	RADIOMETER SP. Z O.O.	0,00	-3 888,00	-2 700,00	-2 991,60	0,00	0,00	-3 769,19	-13 348,79
70011	ZAKŁAD ELEKTROMECHANIKI DŹWIGOWEJ EUGENIUSZ SZOSTEK	0,00	-369,00	-369,00	0,00	0,00	0,00	-369,00	-1 107,00
70028	NZOZ PRO-LABORE PORADNIA MEDYCZNY PRACY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-265,00	-265,00
70029	FIRMA HANDLOWA KABUT KATARZYNA KAMPIK	0,00	-4 757,47	-3 890,99	0,00	0,00	0,00	-3 377,19	-12 025,65
70030	KANCELARIA RADCÓW PRAWNYCH URBAN I ZAPART SPÓŁKA JAWNA	0,00	-2 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 460,00	-4 920,00
70034	CHEMILAB BOŻENA GŁADYSZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-979,19	-979,19
70046	PUH MEDLES LESZEK POSTAWKA	0,00	-380,00	-380,00	0,00	0,00	0,00	-380,00	-1 140,00
70053	FIRMA USŁUGOWA ELMED IRENEUSZ ELIAS	-1 825,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 825,00
70076	INDYWIDUALNA SPECJALISTYCZNA PRAKTYKA LEKARSKA DR N.MED. WOJCIECH ZAJĘCKI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 080,00	-1 080,00
70099	PRO-MED ADAM PAZUREK	-1 900,80	0,00	-3 790,80	0,00	0,00	0,00	-400,00	-6 091,60
70103	SEBEX SEBASTIAN DUCHNIK	0,00	-364,93	0,00	0,00	0,00	0,00	-108,08	-473,01
70129	F.U.H. "MEDICUS" S.C. MAGDALENA WOJACZEK, PIOTR KOSTKA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 000,00	-2 000,00
70185	ZAKŁAD POGRZEBOWY HADES	-630,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5 430,00	-6 060,00
70188	SPECJALISTYCZNA PRAKTYKA LEKARSKA LEK.MED. JACEK KABUT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6 360,00	-6 360,00
70193	ZAKŁAD TECHNIKI MEDYCZNEJ TECHMED S.C.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 095,20	-2 095,20
70199	P.H.U. SPRZĘTU BHP I P.POŻ. BRAND-POŻ. ARKADIUSZ LALKO	0,00	0,00	-3 505,34	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 505,34

		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 470,00	-2 470,00
70211	PRAKTYKA LEKARSKA SPECJALISTA RADIOLOG BOGUSŁAW WIATREK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14 485,00	-14 485,00
70243	INDYWIDUALNA PRAKTYKA PIELĘGNIARSKA SYLWIA ŚWIĘTY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 910,00	-1 910,00
70246	INDYWIDUALNA PRAKTYKA PIELĘGNIARSKA JOANNA PTASZYŃSKA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 020,00	-3 020,00
70247	INDYWIDUALNA PRAKTYKA PIELĘGNIARSKA GRZYWA TERESA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 200,00	-1 200,00
70248	INDYWIDUALNA PRAKTYKA PIELĘGNIARSKA KARINA KURDEK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9 815,00	-9 815,00
70266	INDYWIDUALNA PRAKTYKA PIELĘGNIARSKA EWA RUGOR-WINNIK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-199,26	0,00	-199,26
70269	LIBELI JANUSZ BIŚ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 500,00
70273	INDYWIDUALNA SPECJALISTYCZNA PRAKTYKA LEKARSKA DR N.MED SZYMON DWORNICZAK	-3 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-49 944,22	-49 944,22
70278	PIOTR MARCISZ SPECJALISTYCZNA PRAKTYKA LEKARSKA ASMEK SZYMON DWORNICZAK ANNA DWORNICZAK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-400,00
70280		-400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 322,50
70295	INDYWIDUALNA PRAKTYKA PIELĘGNIARSKA EDYTA KAŻMIERCZAK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15 210,00	-15 210,00
70297	INDYWIDUALNA PRAKTYKA PIELĘGNIARSKA KARINA LEWANDOWSKA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 880,00	-1 880,00
70329	MAGDALENA CZOGAŁA INDYWIDUALNA PRAKTYKA PIELĘGNIARSKA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9 600,00	-9 600,00
70330	INDYWIDUALNA PRAKTYKA PIELĘGNIARSKA GABRIELA BANDURSKA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-747,90	0,00	-747,90
70339	CHRABASZCZ MARIONILA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 340,00	-3 340,00
70344	INDYWIDUALNA PRAKTYKA PIELĘGNIARSKA KATARZYNA POZÓR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-923,50	-923,50
70351	KRZYSZTOF NOWOTNY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 936,00
70370	BRUS, LACHOWICZ - ARCHITEKCI MARCIN BRUS, PAWEŁ LACHOWICZ S.C.	-3 936,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 180,00	-1 180,00
70376	INFO-EXPERT ADRIAN COJG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4 920,00	-4 920,00
70379	IME SP. Z O.O.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5 720,00	-5 720,00
70380	KATARZYNA SOBIK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-31 086,00	-31 086,00
70410	INDYWIDUALNA SPECJALISTYCZNA PRAKTYKA LEKARSKA RAFAŁ FIDYJA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 160,00	-2 160,00
70418	SPECJALISTYCZNA PRAKTYKA LEKARSKA KATARZYNA TRALEWSKA-MATEJKA	0,00	-3 878,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-12 673,20	-16 552,00
70451	ELEKTRO TECHMED ROBERT MIECZNIKOWSKI	0,00	0,00	-615,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-615,00
70461	BETTER COMPANY WACŁAW SZYMICZEK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5 781,00	-5 781,00
70468	FIRMA USŁUGOWO-HANDLOWA ŁUK-DEKOR SWETONIUSZ ŁUKOSZEK	-355 724,50	-207 638,67	-436 826,58	#####	-4 344,63	-4 137,53	-1 360 771,30	-2 505 997,60	
			-1 000 189,75							

TABELA 8

	KTÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ
a)	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	219 077,87	219 077,87	0,00
-	ubezpieczenia	0,00	39 204,00	39 204,00	0,00
-	podatek od nieruchomości	0,00	49 497,00	49 497,00	0,00
-	odpis na ZFŚS	0,00	130 376,87	130 376,87	0,00
b)	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0,00			0,00
-					0,00
-					0,00
-					
	Razem krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	219 077,87	219 077,87	0,00

TABELA 9

Zestawienie rozliczeń międzyokresowych przychodów

Lp.	Tytuły rozliczeń	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ
1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	9 315 809,34	1 183 728,42	688 893,99	9 810 643,77
a)	długoterminowe (wg tytułów)	8 928 531,32	385 219,30	339,50	9 313 411,12
-	otrzymane nieodpłatnie niefinansowe aktywa trwałe (prawa wieczystego użytkowania gruntu)	0,00			0,00
-	środki trwałe sfinansowane z dotacji	8 928 531,32	385 219,30	339,50	9 313 411,12
-	opłaty leasingu operacyjnego (równomierne)	0,00			0,00
-	inne	0,00			0,00
b)	krótkoterminowe (wg tytułów)	387 278,02	798 509,12	688 554,49	497 232,65
-	otrzymane nieodpłatnie niefinansowe aktywa trwałe (prawa wieczystego użytkowania gruntu)	0,00			0,00
-	środki trwałe sfinansowane z dotacji	181 759,36	766 830,24	451 356,95	497 232,65
-	dotacje, dopłaty i subwencje na ŚT	205 518,66	31 678,88	237 197,54	0,00
-	czynsz za najem otrzymany "z góry"	0,00			0,00
-					
-		0,00			0,00

TABELA 10

Pozostałe przychody operacyjne wg ksiąg rachunkowych

Lp.	Pozostałe przychody operacyjne	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
I.	Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
-	- sprzedaż środków trwałych		
-	- sprzedaż środków trwałych w budowie		
-	- sprzedaż WNiP		
-	- sprzedaż inwestycji w nieruchomości		
-	-		
II.	Dotacje otrzymane z:	451 356,95	929 563,63
-	- budżetu centralnego, od organów samorządowych i indywidualnych darczyńców (ujęcie kasowe)*		481 949,91
-	- raty odpisu dotacji, subwencji i dopłat otrzymanych uprzednio na sfinansowanie budowy środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych	451 356,95	447 613,72
-	-		
III.	Inne przychody operacyjne	128 039,66	398 740,05
-	- przedawnienie i umorzenie zobowiązań	52 146,64	52 553,00
-	- rozwiązanie rezerw utworzonych na podstawie art. 35d		179 473,44
-	- odpis raty otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych, środków trwałych w budowie, WNiP		
-	- ujawnione nadwyżki gotówki w kasie		
-	- ujawnione nadwyżki rzeczowych aktywów		
-	- naliczone kary umowne	12 705,62	12 500,35
-	- otrzymane odszkodowania	0,00	0,00
-	- przychody płatnika ZUS	235,06	254,70
-	- otrzymane nieodpłatnie aktywa obrotowe i darowizny	38 950,08	146 158,31
-	- przychody z tytułu refakturowania usług	7 962,15	4 688,37
-	- inne	16 040,11	3 111,88
Razem (I+II+III)		579 396,61	1 328 303,68

TABELA 11

Pozostałe koszty operacyjne wg ksiąg rachunkowych

Lp.	Pozostałe koszty operacyjne	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
I.	Koszty zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	sprzedaży		
	likwidacji		
	darowizny i nieodpłatne przekazania		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 727,64	1 689,71
a)	odpis z tyt. trwałej utraty wartości środków trwałych, ST w budowie, WNiP i inwestycji w nieruchomości		
b)	odpis z tyt. utraty wartości zapasów	1 727,64	1 689,71
c)	odpis na należności	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	85 555,86	65 239,76
	rezerwy na zobowiązania	15 102,66	
	należności przedawnione	0,00	0,00
	niedobory inwentaryzacyjne		
	opłaty sądowe i komornicze	8 293,73	52 797,32
	dotacje -ujęcie kasowe	0,00	0,00
	koszty lat ubiegłych		
	kary, grzywny, odszkodowania	2 636,76	5 636,76
	szkody komunikacyjne		
	koszty odsprzedanych usług	6 488,54	4 811,26
	koszty rekompensat za nieterminowe płatności	40 787,13	
	inne	12 247,04	1 994,42
Razem		87 283,50	66 929,47

TABELA 12

Przychody finansowe wg ksiąg rachunkowych

Lp.	Przychody finansowe	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
I	Dywidendy i udziały w zyskach (w kwocie brutto)	0,00	0,00
II.	Odsetki:	2 366,80	15,85
1)	Zapłacone, umorzone	2 259,00	15,85
2)	nalichzone	107,80	0,00
III.	Przychody ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
-			
-			
-			
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
-			
-			
V.	Inne	0,00	0,00
-	różnice kursowe zrealizowane		
-	różnice kursowe niezrealizowane		
-	inne		3 123,00
-			
Razem		2 366,80	15,85

TABELA 13

Koszty finansowe wg ksiąg rachunkowych

Lp.	Koszty finansowe	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
I	Odsetki:	319 757,41	315 106,90
a)	zapłacone	266 750,24	264 445,99
-	od zobowiązań (w tym budżetowych)	46 053,58	41 768,71
-	od leasingu		
-	od pożyczek i kredytów oraz prowizje	220 696,66	222 677,28
b)	nie zapłacone	53 007,17	50 660,91
-	od zobowiązań (w tym budżetowych)	53 007,17	50 660,91
-	od pożyczek i kredytów oraz prowizje od nich		
II	Koszty zbycia inwestycji	0,00	0,00
-			
-			
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
-	odpis aktualizujący na instrumenty finansowe		
-			
-			
IV.	Inne	43,20	212,80
Razem wg ksiąg rachunkowych		319 800,61	315 319,70

TABELA 14

Struktura przychodów ze sprzedaży

mc	Przychody netto ze sprzedaży wyrobów gotowych-usług medycznych NFZ	Przychody netto ze sprzedaży usług- pozostałych medycznych	Inne przychody- najmy i inne	Razem
I	1 211 034,81	2 900,00	2 841,90	1 216 776,71
II	941 260,03	2 707,50	3 990,62	947 958,15
III	927 314,50	4 315,60	3 116,03	934 746,13
IV	1 000 304,45	4 933,30	3 440,27	1 008 678,02
V	1 219 724,51	7 141,03	3 124,56	1 229 990,10
VI	975 394,86	4 908,30	3 376,31	983 679,47
VII	1 061 561,16	4 168,20	3 227,56	1 068 956,92
VIII	1 063 369,82	14 683,58	3 237,18	1 081 290,58
IX	1 502 772,49	5 189,30	2 823,08	1 510 784,87
X	1 105 237,50	5 157,70	2 762,57	1 113 157,77
XI	1 657 852,46	4 357,40	2 727,56	1 664 937,42
XII	1 582 807,01	1 857,20	2 567,56	1 587 231,77
Rok	14 248 633,60	62 319,11	37 235,20	14 348 187,91

TABELA 14a

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży usług, towarów i materiałów.

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem		W tym za granicę		W tym do państw UE	
		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Usług, w tym:		12 076 760,51	14 348 187,91	30 379,30	20 610,36	30 379,30	9 599,68
a usługi działalności podstawowej		12 076 760,51	14 348 187,91	30 379,30	20 610,36	30 379,30	9 599,68
b							
c							
d							
2. Wyrobów, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a sprzedaż wyrobów							
2. Towarów i materiałów w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a sprzedaż towarów handlowych							
b sprzedaż materiałów							
Razem		12 076 760,51	14 348 187,91	30 379,30	20 610,36	30 379,30	9 599,68

Tabela 15

Struktura zatrudnienia oraz średnie wynagrodzenie brutto (bez świadczeń na rzecz pracowników)

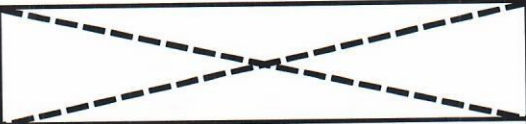
Lp.	Grupa zawodowa	Liczba zatrudnionych osób	Liczba etatów przeliczeniowych	Udział % w ogólnej liczbie zatrudnionych osób	Średnie wynagrodzenie bez dyżurów
1	Lekarze	9,833	9,333	11,41%	10 912,76 zł
2	Farmaceuci	1	1	1,16%	6 984,00 zł
3	Inni z wykształceniem wyższym medycznym	2,333	2,333	2,71%	6 338,21 zł
4	Pielęgniarki i położne	41,02	40,854	47,61%	5 895,76 zł
5	Technicy medyczni	6	6	6,96%	4 378,32 zł
6	Pozostały personel średni medyczny	8,5	8,433	9,86%	2 806,53 zł
7	Personel administracyjny i ekonomiczno-techniczny	10,48	9,687	12,16%	6 275,87 zł
8	Pracownicy gospodarczy i obsługi	7	6,464	8,12%	3 574,91 zł
	Razem	86,166	84,104	100%	

LP	Nazwa wskaźnika i jego wzór	Wartości wskaźnika
I.		2021
1	Wskaźnik zyskowności netto: $\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	-6,08%
2	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej: $\frac{\text{Wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	-3,95%
3	Wskaźnik zyskowności aktywów: $\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$	-4,60%
II.	Wskaźniki płynności finansowej	2021
4	Wskaźnik bieżącej płynności: $\frac{\text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{wymagalności powyżej 12 m-cy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	0,50
5	Wskaźnik szybkiej płynności: $\frac{\text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)} - \text{zapasy}}{\text{wymagalności powyżej 12 m-cy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	0,44
III.	Wskaźniki efektywności	2021
6	Wskaźnik rotacji należności (w dniach): $\frac{\text{średni stan należności z tyt. dostaw i usług} \times 365}{\text{materiałów}}$	23
7	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach): $\frac{\text{średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług} \times 365}{\text{materiałów}}$	44
IV.	Wskaźniki zadłużenia	2021
8	Wskaźnik zadłużenia aktywów: $\frac{\text{Zobow. długoterminowe} + \text{zobow. krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania} \times 100\%}{\text{Aktywa razem}}$	54,92
9	Wskaźnik wypłacalności: $\frac{\text{Zobow. długoterminowe} + \text{zobow. krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{Fundusz własny}}$	-8,82

Tabela 17

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym za 2021 rok

A.		podatkowe	bilansowe
1.	Przychody bilansowe niżej wymienione	14 961 743,12	14 961 743,12
	1) Przychody ze sprzedaży działalności zdrowotnej	14 280 425,40	
	2) Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	99 554,31	
	3) Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
	4) Dotacje krajowe na działalność bieżącą (rezydenci, staże lekarskie i pielęgniarские, na programy profilaktyczne itp.)		
	5) Pozostałe przychody operacyjne	579 396,61	
	6) Przychody finansowe	2 366,80	
2.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdop	451 464,75	
	1) Nadwykonania zafakturowane w okresie następnym za rok bieżący (art. 12 ust. 3a) - nieratujące życia vide interpretacje IS		
	2) Naliczone odsetki od należności (ust. 4 pkt. 2)	107,80	
	3) Rozwiązanie wszelkiego rodzaju odpisów oraz rezerw tworzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości, a niezaliczonych w poprzednich okresach do KUP (ust. 4 pkt 6a)	0,00	
	4) Zwrócone inne wydatki nie zaliczone wcześniej do KUP		
	5) Naliczone kary umowne, odszkodowania ale niezapłacone		
	6) Dodatnie różnice kursowe niezrealizowane		
	7) Przychody z tytułu rozliczenia amortyzacji od środków	451 356,95	
3.	Przychody podatkowe nieujęte w wyniku	895 908,27	
	1) Otrzymane odsetki od należności zaksięgowane jako przychód		
	2) Otrzymane w 2021 roku środki z NFZ z wygranych wyroków, ugód z lat ubiegłych księgowanych na błąd, lub w ogóle nie księgowanych w latach ubiegłych		
	3) Otrzymane w 2021 roku kasowo odszkodowania zaksięgowane na przychody w latach ubiegłych		
	4) Różnice kursowe dodatnie zrealizowane zaksięgowane		
	5) Darowizny środków trwałych i wartości niematerialne i prawne otrzymane od osób fizycznych lub prawnych (Art. 12 ust. 2) księgowane w 2021 r. na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych	5 000,00	
	6) Środki otrzymane na pokrycie ujemnego wyniku zgodnie z art. 59 ust. 2 ustawy o dział leczniczej	0,00	

	7) Otrzymane dotacje celowe na inwestycje (budowę, zakup środków trwałych art. 17 pkt 47) księgowane w 2021 r. na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych	416 432,37	
	8) Otrzymane dotacje z UE na działalność inwestycyjną Art. 17 pkt 52 lub 53	474 475,90	
	9) Otrzymane dotacje, subwencje na zakup środków trwałych spoza budżetu (np.. WFOS, PFRON, UP, firm itp.) księgowane na rozliczenia międzyokresowe środków trwałych		
	10) Przychody z nadwykonań z 2019 roku zafakturowanych w 2020 r. wyłączonych z przychodów podatkowych w 2019 r.		
	11) Przychody z nieodpłatnych świadczeń np. z tyt. używania urządzeń do testowania na poziomie		
4.	Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2+3) – poz. 49 i 57 CIT-8	15 406 186,64	14 961 743,12
B.	KOSZTY PODATKOWE		
I.	Koszty bilansowe (koszty rodzajowe skorygowane o zmianę stanu produktów i obroty wewnętrzne, koszt zakupu sprzedanych materiałów i towarów, koszty operacyjne, koszty finansowe)		
	<i>1) Nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów, ale niepowodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową), lub niestanowiące jeszcze wydatku</i>	834 277,34	
	a) amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63)	517 330,89	
	b) naliczone wynagrodzenia osobowe za 2021 rok ale nie wypłacone w terminach wynikających z regulaminu pracy, kodeksu pracy lub UZP art. 15 ust 4g i art. 16 pkt 57	0,00	
	c) niewypłacone w 2021 roku wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia, o dzieło itp. np. za XI lub grudzień 2021 obciążające koszty 2021 r. (art. 16 ust. 1 pkt 57)	13 412,00	
	d) nieopłacone lub opłacone po terminie do ZUS składki, w części finansowanej przez płatnika składek (art. 15 ust. 4h i art. 16 ust. 1pkt. 57, a obciążające koszty 2021 roku, składki ZUS od wynagrodzeń za XI/2021 wypłaconych w XII/2021 i za XII/2021 wypłaconych w I/2022 - opłacone w I/2022 lub lutym 2022 r. do ZUS	214 321,84	
	e) wierzytelności odpisane jako przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt. 20)		

f) odpisy tworzone na pokrycie wierzytelności, których ściagalność nie została uprawdopodobniona lub udowodniona (art. 16 ust. 1 pkt. 25, 26)		
g) naliczone lecz niezapłacone lub umorzone odsetki od zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	53 007,17	
h) nie przelana na rachunek bankowy wartość naliczonego odpisu na ZFŚS (art. 16 ust. 1 pkt. 9b)		
i) koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych na działalność bieżącą na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 58 (wyłącza się koszty najczęściej do wysokości otrzymanych dotacji bieżących)	0,00	
j) wpłaty na PFRON zaliczone w koszty lecz niezapłacone w roku podatkowym	2 686,00	
k) odsetki budżetowe naliczone memoriałowo, lecz nie zapłacone		
l) ujemne różnice kursowe niezrealizowane		
l) tworzone rezerwy w ciężar kosztów na podstawie ustawy o rachunkowości na świadczenia pracownicze (np. na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe, na niewykorzystane urlopy itp.),	31 791,80	
m) tworzone rezerwy na toczące się sprawy sporne w sądzie zgodnie z ustawą o rachunkowości obciążające koszty		
n) wszelkie inne rezerwy tworzone na podstawie ustawy o rachunkowości w ciężar kosztów (np. na odsetki zwłoki od dostawców naliczane memoriałowo)		
o) wszelkiego typu odpisy aktualizacyjne majątku obrotowego dokonywane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych (np. aktualizujące wartość zapasów),	1 727,64	
r) koszty reprezentacji statutowej (pkt 28)		
s) podatek VAT naliczony z wyjątkiem przypadków, gdy podatek VAT dotyczy zakupu do działalności zwolnionej, albo wg przepisów nie przysługuje obniżenie albo zwrot tego podatku		
u) nadwyżka amortyzacji i ubezpieczenia AC przy zakupie samochodu osob pow. 150 tys. zł		
w) zapłata gotówką za transakcje przekraczające 15 tys. zł dla przedsiębiorców		
z) 25% kosztów związanych z eksploatacją samoch osobowego (paliwo, naprawy, części, przeglądy, parkingi, autostrady itp.)		
2) Koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku	40 223,16	
a) koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 17) - komornik	1 083,20	
b) grzywny, kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym oraz odsetki od tych kar (art. 16 ust. 1 pkt. 17)	2 636,76	

c) odsetki zwłoki od nieterminowych wpłat do budżetu, ZUS, PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	6 672,20	
d) kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu niewykonania nakazów organów dot. BHP (art. 16 ust. 1 pkt. 19b)		
e) wpłaty na PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 36) Od I 2021 do XI 2021	29 831,00	
f) kary umowne nałożone przez NFZ np. za złą dokumentację i zapłacone wg Inter IS nie są wydatkowane na działalność statutową		
g) Zapłacony zaległy ZUS po kontroli za zleceniobiorcę/pracownika interpretacje KIS		
h) składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa (np. Stowarzyszenie Księgowych) zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 37), i nie jest związana z działalnością statutową		
i) opłacone składki dla pracodawców przekraczające 0,25 % wynagrodzeń wypłaconych w 2018 roku, stanowiących podstawę naliczania składek ZUS (art. 16 ust. 1 pkt 37c)		
j) straty w wyniku utraty zapłaconych przedpłat i zaliczek na poczet zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 56)		
k) odszkodowania zapłacone byłemu pracownikowi za niezgodne z prawem rozwiązanie umowy o pracę: vide interpretacja KIS		
3) Koszty podatkowe powodujące obowiązek zapłaty podatku, a nie ujęte w wyniku finansowym	2 531,00	
a) zapłacony w 2021 r. PFRON ujęty w kosztach okresu poprzedniego (np. XII/21)	2 531,00	
b) zapłacone odsetki budżetowe w 2021 r. ujęte w kosztach poprzedniego okresu (od podatków, ZUS, PFRON, itp.)		
4) Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym	729 564,91	
1) Zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych lat ubiegłych	0,00	
2) Wypłacone wynagrodzenia osobowe, umowy zlecenia i umowy o dzieło oraz opłacone składki ZUS zaliczone w koszty okresu ubiegłego i nie będące KUP	729 564,91	
3) Wyrównanie – przelew odpisu na ZFŚS z roku ubiegłego		
4) Różnice kursowe ujemne - zrealizowane		
Koszty uzyskania przychodów poz. 59 i 73 CIT 8 tj. BI-B1-B2+B4	15 724 222,33	
Koszty bilansowe		15 869 157,92

C.	WYNIK PODATKOWY (A-B) – dochód poz. 75 i 81 CIT-8 lub strata poz. 77 i 83 CIT-8	-1 208 943,96	
D.	WYNIK BILANSOWY brutto		-907 414,80
E.	Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 108 i 119	42 754,16	
F.	Stawka podatku 19% poz. lub dla małych		
G.	Podatek należny E x F % poz. 124 lub poz.125 CIT-8)	8 123,29	

	Rozliczenie dochodu podatkowego w CIT-8/O	-1 208 943,96
1.	Otrzymane dotacje celowe finansujące koszty działalności B 1	0,00
2.	Dotacje otrzymane na działalność inwestycyjną B1 CIT 8/O	416 432,37
3.	Dotacje z UE otrzymane na działalność bieżącą albo	474 475,90
4.	Dotacje, subwencje otrzymane na działalność inwestycyjną	0,00
5.	Odliczenie straty podatkowej z lat ubiegłych do 50% - B2.3	0,00
6.	Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 108 i p. 119 CIT-	42 754,16

TABELA 18

PLAN					PLAN				
	2022	2023	2024		2022	2023	2024		
AKTYWA					PASYWA				
Aktywa trwałe	13 680 023,00	13 585 292,00	13 542 560,00	A.	Kapitał (fundusz) własny	-1 715 910,00	-2 133 910,14	-2 361 910,14	
Wartości niematerialne i prawne				I	Kapitał (fundusz) podstawowy				
Inne wartości niematerialne i prawne	12 000,00	5 000,00	0,00			4 492 569,00	4 492 568,86	4 492 568,86	
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	12 000,00	5 000,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zakładowy				
				III	Pozostałe Kapitały rezerwowe				
				IV	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 678 479,00	-6 208 479,00	-6 626 479,00	
Rzeczowe aktywa trwałe	13 668 023,00	13 580 292,00	13 542 560,00	V	Zysk (strata) netto	-530 000,00	-418 000,00	-228 000,00	
Środki trwałe	12 668 023,00	12 580 292,00	12 542 560,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18 330 933,00	18 924 202,14	19 209 470,14	
grunty	292 093,00	292 093,00	292 093,00	I	Rezerwy na zobowiązania	1 250 000,00	1 480 000,00	1 480 000,00	
budynki i budowle				1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
urządzenia techniczne i maszyny	10 500 000,00	10 480 000,00	10 460 000,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne				
środki transportu	570 000,00	565 000,00	560 000,00			1 250 000,00	1 480 000,00	1 480 000,00	
inne środki trwałe	55 930,00	43 199,00	30 467,00	*	długoterminowe	1 000 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	
	1 250 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	*	krótkoterminowe	250 000,00	280 000,00	280 000,00	
				3.	Pozostałe rezerwy				
Środki trwałe w budowie				*	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	
	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00						
zaliczki na środki trwałe w budowie				*	krótkoterminowe				
						0,00	0,00	0,00	
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	3 700 000,00	3 200 000,00	2 700 000,00	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				1.	wobec pozostałych jednostek				
inne rozliczenia międzyokresowe				a)	kredyty i pożyczki				
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	3 700 000,00	3 200 000,00	2 700 000,00	
				c)	inne zobowiązania finansowe				
				d)	inne				
Aktywa obrotowe	2 935 000,00	3 205 000,00	3 305 000,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	4 970 000,00	5 420 000,00	5 850 000,00	
Zapasy	280 000,00	300 000,00	300 000,00						
Materiały	280 000,00	300 000,00	300 000,00	1.	Wobec pozostałych jednostek	4 840 000,00	5 270 000,00	5 700 000,00	
Półprodukty i produkty w toku				a)	Kredyty i pożyczki	600 000,00	600 000,00	600 000,00	
Produkty gotowe				b)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług				
				*	do 12 miesięcy	2 500 000,00	2 850 000,00	3 200 000,00	
Towary				*	powyżej 12 miesięcy	2 500 000,00	2 850 000,00	3 200 000,00	
Zaliczki na poczet dostaw				c)	zaliczki otrzymane na dostawy				
Należności krótkoterminowe	2 305 000,00	2 505 000,00	2 605 000,00						

Należności od pozostałych jednostek	2 305 000,00	2 505 000,00	2 605 000,00	d)	zobowiązania wekslowe			
Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	2 200 000,00	2 400 000,00	2 500 000,00	e)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 200 000,00	1 250 000,00	1 300 000,00
Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	5 000,00	5 000,00	5 000,00	f)	z tytułu wynagrodzeń	500 000,00	520 000,00	550 000,00
inne	100 000,00	100 000,00	100 000,00	g)	inne	40 000,00	50 000,00	50 000,00
Dochodzone na drodze sądowej				2.	fundusze specjalne	130 000,00	150 000,00	150 000,00
Inwestycje krótkoterminowe	350 000,00	400 000,00	400 000,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	8 410 933,00	8 824 202,14	9 179 470,14
Krótkoterminowe aktywa finansowe	350 000,00	400 000,00	400 000,00	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe	8 410 933,00	8 824 202,14	9 179 470,14
w pozostałych jednostkach				*	dlugoterminowe	7 866 875,00	8 266 077,14	8 553 092,14
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe				*	krótkoterminowe	544 058,00	558 125,00	626 378,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	350 000,00	400 000,00	400 000,00					
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	350 000,00	400 000,00	400 000,00					
Inne środki pieniężne								
Inne aktywa pieniężne (np. lokaty terminowe i odsetki od lokat)								
Inne inwestycje krótkoterminowe								
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe								
Suma aktywów	16 615 023,00	16 790 292,00	16 847 560,00		Suma pasywów	16 615 023,00	16 790 292,00	16 847 560,00

TABELA 19

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2022	Plan 2023	Plan 2024
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym :	14 450 000,00	14 600 000,00	14 800 000,00
	- od jednostek powiązanych			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 450 000,00	14 600 000,00	14 800 000,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenia "+", zmniejszenie "-")			
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
VI.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B.	Koszty działalności operacyjnej	15 390 000,00	15 495 000,00	15 555 000,00
I.	Amortyzacja	500 000,00	500 000,00	500 000,00
II.	Zużycie materiałów i energii	3 050 000,00	3 070 000,00	3 100 000,00
III.	Usługi obce	3 590 000,00	3 600 000,00	3 600 000,00
IV.	Podatki i opłaty, w tym :	120 000,00	120 000,00	120 000,00
	- podatek akcyzowy			
V.	Wynagrodzenia	6 750 000,00	6 800 000,00	6 820 000,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 320 000,00	1 340 000,00	1 350 000,00
	- emerytalne	1 040 000,00	1 050 000,00	1 055 000,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	60 000,00	65 000,00	65 000,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C.	Zysk / Strata ze sprzedaży (A-B)	-940 000,00	-895 000,00	-755 000,00
D.	Pozostałe przychody operacyjne	760 000,00	800 000,00	850 000,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			

II.	Dotacje	150 000,00	150 000,00	150 000,00
III.	Inne przychody operacyjne	610 000,00	650 000,00	700 000,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	73 000,00	73 000,00	73 000,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 000,00	3 000,00	3 000,00
III.	Inne koszty operacyjne	70 000,00	70 000,00	70 000,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-253 000,00	-168 000,00	22 000,00
G.	Przychody finansowe	3 000,00	-	-
I.	Dywidendy i udziały w zyskach , w tym :			
	- od jednostek powiązanych			
II.	Odsetki , w tym :	3 000,00		
	- od jednostek powiązanych			
III.	Zysk ze zbycia inwestycji			
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji			
V.	Inne			
H.	Koszty finansowe	280 000,00	250 000,00	250 000,00
I.	Odsetki , w tym :	280 000,00	250 000,00	250 000,00
	- dla jednostek powiązanych			
II.	Strata ze zbycia inwestycji			
III.	Aktualizacja wartości inwestycji			
IV.	Inne			
I.	Zysk (Strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-530 000,00	-418 000,00	-228 000,00
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	-		
I.	Zyski nadzwyczajne	-		
II.	Straty nadzwyczajne	-		
K.	Zysk (Strata) brutto (I +J)	-530 000,00	-418 000,00	-228 000,00

L.	Podatek dochodowy				
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-			
N.	Zysk (Strata) netto (K-L-M)	-530 000,00	-418 000,00	-228 000,00	