

UCHWAŁA NR 1390/2022
ZARZĄDU POWIATU GNIEŹNIEŃSKIEGO
z dnia 29 lipca 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Szpitala Pomnik Chrztu Polski w Gnieźnie za rok 2021

Na podstawie art. 121 ust. 1, 2 i 4 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 633 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.), § 3a. ust. 2 pkt 4 i 5 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz.U. z 2021 r., poz. 1832 z późn. zm.) oraz w związku z pozytywną opinią Rady Społecznej Szpitala Pomnik Chrztu Polski w Gnieźnie, a także po zapoznaniu się z opinią niezależnego biegłego rewidenta, Zarząd Powiatu Gnieźnieńskiego uchwala, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za rok 2021 Szpitala Pomnik Chrztu Polski w Gnieźnie, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2.

Zarząd Powiatu Gnieźnieńskiego zatwierdza decyzję Dyrektora Szpitala Pomnik Chrztu Polski w Gnieźnie w sprawie pokrycia starty za rok 2021 w wysokości (-) 10 147 783,40 zł (słownie: minus dziesięć milionów sto czterdzieści siedem tysięcy siedemset osiemdziesiąt trzy złote 40/100) zyskami z następnych okresów rozliczeniowych.

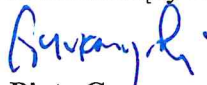
§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Szpitala Pomnik Chrztu Polski w Gnieźnie.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu


Piotr Gruszczyński

Zarządzenie nr 19/2022
Dyrektor Szpitala Pomnik Chrztu Polski w Gnieźnie
z dnia 24.06.2022 r.

w sprawie: pokrycia straty za 2021r.

§1

Na podstawie art.46 ust.1, art.58 oraz art. 59 ust.1 ustawy z dnia 15.04.2011r. „o działalności leczniczej” (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 633), postanawiam że strata za rok 2021 w kwocie (-) 10.147.783,40 pln (słownie: *minus dziesięć milionów sto czterdzieści siedem tysięcy siedemset osiemdziesiąt trzy złote 40/100*) zostanie pokryta w następujących okresach rozliczeniowych.

§2

Niniejsze zarządzenie obowiązuje od dnia podpisania.

Szpital Pomnik Chrztu Polski

Grzegorz Sięńczewski
DYREKTOR

UCHWAŁA nr 9/2022
RADY SPOŁECZNEJ Szpitala Pomnik Chrztu Polski w Gnieźnie
z dnia 15 lipca 2022 r.

W sprawie: zaopiniowania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2021 Szpitala Pomnik Chrztu Polski wraz z opinią biegłego rewidenta.

Na podstawie art. 48 ust. 1 pkt 2) oraz 48 ust. 2 pkt 2) lit. b) Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (tekst jednolity, Dz.U.2022.633 t.j.) Rada Społeczna uchwała co następuje:

§1

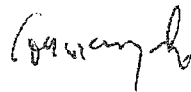
POZYTYWNIEM opiniuje się roczne sprawozdanie finansowe za rok 2021 Szpitala Pomnik Chrztu Polski.

§2

Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Szpitala Pomnik Chrztu Polski.

§3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Przewodniczący Rady Społecznej
Szpital Pomnik Chrztu Polski
w Gnieźnie
Piotr Gruszczyński

UZASADNIENIE

Dyrektor Szpitala zwrócił się do Rady Społecznej na zasadzie art. 48 ust. 1 pkt 2) oraz art. 48 ust. 2 pkt. 2) lit. b) Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz.U.2022.633 t.j.) o wyrażenie opinii co do rocznego sprawozdania finansowego za rok 2021 Szpitala Pomnik Chrztu Polski.

Po zapoznaniu się z rocznym sprawozdaniem finansowym za rok 2021 Szpitala Pomnik Chrztu Polski oraz opinią biegłego rewidenta, Rada Społeczna nie znajduje przeciwwskazań, aby wyżej opisanego dokumentu nie zaopiniować pozytywnie.

UCHWAŁA nr 10/2022
RADY SPOŁECZNEJ Szpitala Pomnik Chrztu Polski w Gnieźnie
z dnia 15 lipca 2022 r.

W sprawie: zaopiniowania wniosku kierownika jednostki o podziale zysku albo pokryciu straty.

Na podstawie art. 48 ust. 1 pkt 2) oraz 48 ust. 2 pkt 2) lit. d) Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (tekst jednolity, Dz.U.2022.633 t.j.) Rada Społeczna uchwala co następuje:

§1

POZYTYWNIE opiniuje się Zarządzenie nr 19/2022 z dnia 24.06.2022 r. Dyrektora Szpitala Pomnik Chrztu Polski w Gnieźnie w sprawie pokrycia straty za rok 2021 w kwocie (-) 10.147.783,40 pln (słownie: *minus dziesięć milionów sto czterdzieści siedem tysięcy siedemset osiemdziesiąt trzy złote 40/100*) postanawiając, że strata zostanie pokryta zyskami z następujących okresów rozliczeniowych.

§2

Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Szpitala Pomnik Chrztu Polski.

§3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Społecznej
Szpital Pomnik Chrztu Polski
w Gnieźnie
Piotr Gruszczyński

Gruszczyński

UZASADNIENIE

Dyrektor Szpitala zwrócił się do Rady Społecznej na zasadzie art. 48 ust. 1 pkt 2) oraz art. 48 ust. 2 pkt. 2) lit. d) Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz.U.2022.633 t.j.) zaopiniowanie wniosku kierownika jednostki o podziale zysku albo pokryciu straty.

Po zapoznaniu się z wnioskiem kierownika jednostki o pokryciu straty - zgodnie z zarządzeniem Dyrektora nr 19/2022 oraz w świetle pozytywnego zaopiniowania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2021 Szpitala Pomnik Chrztu Polski, Rada Społeczna nie znajduje przeciwwskazań, aby wnioskowi Dyrektora, zgodnie z zarządzeniem nr 19/2022 nie zaopiniować pozytywnie.

Szpital Pomnik Chrztu Polski

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2021** do **31.12.2021**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Szpital Pomnik Chrztu Polski

Siedziba: Świętego Jana 9/, 62-200 Gniezno

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

8610Z, 8621Z, 8622Z, 8623Z, 8690B

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7842008454

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000002915

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmnieszonym istotnie zakresie przez okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, bez postawienia jednostki w stan likwidacji. Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w postaci wystąpienia ujemnych kapitałów.

Zgodnie z art. 59 ustawy o działalności leczniczej (ustawa z dnia 5.04.2011, Dz.U. z 2022r. poz. 633) jednostka sporządza program naprawczy, z uwzględnieniem raportu, o którym mowa w art. 53a ust. 1, na okres nie dłuższy niż 3 lata, i przedstawia go podmiotowi tworzącemu w celu zatwierdzenia.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

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

W roku obrotowym nie dokonano istotnych zmian przyjętych zasad Polityki Rachunkowości. Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Środki trwałe i WNiP

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 3500 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do

użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych,

b) pozostałe środki trwałe powyżej 3.500,00 zł umarżane były metodą liniową, za pomocą stawek wg przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności z ich weryfikacją.

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe: Nie dotyczy

Długoterminowe aktywa finansowe: Nie dotyczy.

Aktywa obrotowe

1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

a) zapasy :

Ewidencja zapasów materiałów zużywanych do wytworzenia świadczeń zdrowotnych oraz towarów prowadzona jest w cenach zakupu.

b) należności, roszczenia i zobowiązania

- w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej,

- należności w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,

- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,

Należności i zobowiązania w walutach obcych wykazywane były w ciągu roku w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP dla danej waluty z dnia poprzedzającego dokonanie operacji.

Stan nierozliczonych na dzień bilansowy należności i zobowiązań wyrażony w walutach obcych przelicza się na walutę polską wg kursu średniego dla danej waluty ustalonym przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym.

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.

Różnice kursowe

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na koniec roku obrotowego pozostałych aktywów i pasywów rozlicza się następująco:

- dodatnie – do przychodów z operacji finansowych,

- ujemne – do kosztów operacji finansowych.

Kapitały własne w wartości nominalnej,

Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości,

Fundusze specjalne w wartości nominalnej,

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej

Ustalenia wyniku finansowego:

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

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik z działalności operacyjnej,

- wynik na operacjach finansowych,

- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów.

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, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), 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 z posiadania udziałów w innych jednostkach, papierów wartościowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązania rezerwy, otrzymania dyskonta, zysków ze sprzedaży papierów wartościowych i dodatnich różnic kursowych, 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, płacone dyskonto, straty na sprzedaży papierów wartościowych i ujemnych różnic kursowych.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

1. Sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w zł i gr, 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 księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;
6. W sprawozdaniu finansowym wyodrębniono salda dotyczące jednostek powiązanych; nie dotyczy.
7. Zgodnie z zapisami w PR jednostka nie aktywowała rozliczenia z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Covid

Wpływ pandemii koronawirusa COVID-19 w badanym roku w istotnym stopniu wpłynął na funkcjonowanie Szpitala Pomnik Chrztu Polski w Gnieźnie analogicznie jak w roku poprzednim.

Wykonywanie świadczeń medycznych.

Z uwagi na cykliczne występowanie ognisk na oddziałach szpitalnych szpital zmuszony był do ograniczenia funkcjonowania poszczególnych oddziałów. Przekształcanie oddziałów w tymczasowe oddziały covidowe spowodował brak możliwości wykonywania podstawowych świadczeń. Zmieniła się chwilowa struktura organizacyjna podporządkowująca działalność pod nową sytuację.

Szpital zakupił urządzenie PCR do wykonywania testów celem zabezpieczenia występowania ognisk i bezpiecznej organizacji pracy medyków jednakże w tym okresie wystąpiły ograniczenia w dostawach testów, co uniemożliwiło powrót do normalnej pracy oddziałów. Dodatkowym negatywnym wpływem pandemii na wykonywanie świadczeń było "zamknięcie się" POZ i wykonywanie usług w formie tele-porad co sparaliżowało kierowanie pacjentów do szpitala.

Dostępność kadry.

Kwarantanny pracowników i ich rodzin, a także zamknięcia żłobków, przedszkoli i szkół spowodowała, iż część personelu medycznego pobierała zasiłki opiekuńcze lub była wyłączona ze świadczenia pracy. Z uwagi na ten fakt musieliśmy pozyskać personel na zlecenie, zlecić dodatkowe dyżury pielęgniarstwa lub wydłużyć/przeorganizować czas pracy personelu (nie wykluczając nadgodzin). Poza tym wystąpiła relokacja lekarzy i personelu części białej pomiędzy szpitalami.

Dodatki dla personelu medycznego.

W początkowym okresie szpital z własnych środków zabezpieczał dodatki dla medyków.

W późniejszym okresie NFZ przyznał dodatki dla określonych grup zawodowych realizujących świadczenia w zakresie Covid.

Płynność finansowa.

W okresie wystąpienia pandemii pogorszyła się także płynność finansowa. Większość dostawców drastycznie podniosła ceny na wyroby i sprzęt medyczny. Poza tym większość zapłat odbywała się w formie

zaliczkowania lub przedpłat.

Ratownictwo Medyczne.

Z uwagi na bezpośredni udział zespołów ratownictwa medycznego w transporcie chorych na covid nastąpił swoisty paraliż systemu ratownictwa medycznego i nadmierne ich obciążenie, co pośrednio także miało wpływ na działalność szpitala.

Zważając na powyższe, sytuacja jednostki w roku badanym była wyjątkowa, niemniej jednak szpital dzięki natychmiastowej reakcji na wprowadzane zmiany poradził sobie w sposób adekwatny do sytuacji. Racjonalizacja kosztów i środków z podstawowej działalności na działalność epidemiologiczną pozwoliła na prowadzenie działalności na bezpiecznym poziomie i zabezpieczenia mieszkańców w świadczenia medyczne

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	108 491 805,79	105 452 140,97
I. Wartości niematerialne i prawne	1 636 853,24	2 815 813,24
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 636 853,24	2 815 813,24
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	106 854 952,55	102 636 327,73
1. Środki trwałe	103 978 067,43	27 083 095,32
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	827 151,10	907 547,72
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	87 879 297,90	16 991 791,79
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 004 608,74	2 741 746,91
d) środki transportu	816 859,66	669 517,98
e) inne środki trwałe	12 450 150,03	5 772 490,92
2. Środki trwałe w budowie	2 876 885,12	75 553 232,41
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	25 796 772,47	19 406 442,80
I. Zapasy	5 167 709,90	2 787 279,59
1. Materiały	5 167 709,90	2 787 279,59
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	17 776 753,70	10 661 232,14
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	17 776 753,70	10 661 232,14
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	17 152 599,89	10 138 813,60
- do 12 miesięcy	17 152 599,89	10 138 813,60
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	13 647,47	16 481,64
c) inne	610 506,34	505 936,90
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 757 118,58	5 336 154,77
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 757 118,58	5 336 154,77
a) w jednostkach powiązanych		

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		1 500 000,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		1 500 000,00
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 757 118,58	3 836 154,77
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 757 118,58	3 836 154,77
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	95 190,29	621 776,30
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	134 288 578,26	124 858 583,77

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-15 389 943,81	-10 279 730,89
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	14 768 946,90	14 849 343,52
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-20 011 107,31	-17 724 103,34
VI. Zysk (strata) netto	-10 147 783,40	-7 404 971,07
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	149 678 522,07	135 138 314,66
I. Rezerwy na zobowiązania	3 077 634,67	4 969 289,62
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 405 565,48	2 069 054,35
- długoterminowa	1 867 947,66	1 757 735,94
- krótkoterminowa	537 617,82	311 318,41
3. Pozostałe rezerwy	672 069,19	2 900 235,27
- długoterminowe	203 243,19	277 413,18
- krótkoterminowe	468 826,00	2 622 822,09
II. Zobowiązania długoterminowe	8 096 857,34	50 027 100,13
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	8 096 857,34	50 027 100,13
a) kredyty i pożyczki	8 000 000,00	49 986 210,03
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne	96 857,34	40 890,10
III. Zobowiązania krótkoterminowe	82 901 509,78	26 019 156,24
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		

- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	82 262 615,86	25 376 573,32
a) kredyty i pożyczki	49 999 931,57	709 365,14
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		154 115,42
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	17 452 538,47	14 067 904,12
- do 12 miesięcy	17 452 538,47	14 067 904,12
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania weksłowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 358 752,03	2 685 517,35
h) z tytułu wynagrodzeń	2 709 652,53	2 568 263,90
i) inne	6 741 741,26	5 191 407,39
4. Fundusze specjalne	638 893,92	642 582,92
IV. Rozliczenia międzyokresowe	55 602 520,28	54 122 768,67
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	55 602 520,28	54 122 768,67
- długoterminowe	52 716 971,38	48 630 679,72
- krótkoterminowe	2 885 548,90	5 492 088,95
PASYWA RAZEM	134 288 578,26	124 858 583,77

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	124 517 110,63	92 360 455,19
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	124 853 621,76	92 745 453,54
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-336 511,13	-384 998,35
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	137 930 440,95	100 097 072,31
I. Amortyzacja	7 940 573,21	4 698 793,06
II. Zużycie materiałów i energii	19 782 560,38	16 301 955,49
III. Usługi obce	45 608 189,02	31 541 655,77
IV. Podatki i opłaty, w tym:	147 913,78	137 897,13
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	52 834 575,60	38 527 082,97
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	11 094 861,72	8 424 005,67
- emerytalne	4 495 183,20	3 339 936,05
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	521 767,24	465 682,22
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-13 413 330,32	-7 736 617,12
D. Pozostałe przychody operacyjne	18 591 911,91	4 672 625,87
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	800,00	88,00
II. Dotacje	3 931 786,92	1 543 830,12
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		800,00
IV. Inne przychody operacyjne	14 659 324,99	3 127 907,75
E. Pozostałe koszty operacyjne	12 082 232,76	2 285 550,48
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	39 263,92	30 861,15
III. Inne koszty operacyjne	12 042 968,84	2 254 689,33
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-6 903 651,17	-5 349 541,73
G. Przychody finansowe	6 643,78	23 901,45
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		

II. Odsetki, w tym:	1 461,78	18 759,45
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	5 182,00	5 142,00
H. Koszty finansowe	3 214 922,01	2 076 961,79
I. Odsetki, w tym:	3 207 441,71	2 038 868,19
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	7 480,30	38 093,60
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-10 111 929,40	-7 402 602,07
J. Podatek dochodowy	35 854,00	2 369,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-10 147 783,40	-7 404 971,07

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-9 964 983,43	-7 322 363,80
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-10 279 730,89	-7 322 363,80
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	314 747,46	
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-9 964 983,43	-7 322 363,80
1. Kapitał podstawowy	14 768 946,90	14 849 343,52
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	14 849 343,52	14 849 343,52
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-80 396,62	
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	80 396,62	
- umorzenia udziałów (akcji)		
- przekazanie gruntu; ul. Wyszyńskiego	80 396,62	
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	14 768 946,90	14 849 343,52
2. Kapitał zapasowy		
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu		
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe		

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Wynik z lat ubiegłych	-20 011 107,31	-17 724 103,34
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-25 129 074,41	-22 171 707,32
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
	314 747,46	
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	314 747,46	
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
...		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	314 747,46	
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	25 129 074,41	22 171 707,32
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	25 129 074,41	22 171 707,32
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
	4 803 219,64	4 447 603,98
Dopłata Starostwo	4 803 219,64	4 447 603,98
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	20 325 854,77	17 724 103,34
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-20 011 107,31	-17 724 103,34
6. Wynik netto	-10 147 783,40	-7 404 971,07
a) zysk netto		
b) strata netto		
	10 147 783,40	7 404 971,07
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-15 389 943,81	-10 279 730,89
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-15 389 943,81	-10 279 730,89

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	-10 147 783,40	-7 404 971,07
II. Korekty razem	8 699 175,48	9 390 479,79
1. Amortyzacja	7 940 573,21	4 698 793,06
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 808 566,28	2 007 322,38
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-800,00	-88,00
5. Zmiana stanu rezerw	-1 891 654,95	2 603 049,54
6. Zmiana stanu zapasów	-2 380 430,31	-1 331 570,66
7. Zmiana stanu należności	-7 115 521,56	-4 077 809,11
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	7 826 137,95	3 024 762,95
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 512 304,86	2 466 019,63
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-1 448 607,92	1 985 508,72

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	800,00	88,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	800,00	88,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	10 980 238,03	30 719 530,96
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 980 238,03	30 719 530,96
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		

a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-10 979 438,03	-30 719 442,96
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	14 303 219,64	60 191 980,49
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	4 803 219,64	4 443 761,82
2. Kredyty i pożyczki	8 000 000,00	55 748 218,67
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	1 500 000,00	
II. Wydatki	2 954 209,88	31 699 027,02
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		31 074 078,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	2 954 209,88	624 949,02
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	11 349 009,76	28 492 953,47
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-1 079 036,19	-240 980,77
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 079 036,19	-240 980,77
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 836 154,77	5 577 135,54
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	2 757 118,58	5 336 154,77
- o ograniczonej możliwości dysponowania	83 349,58	1 577 853,99

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-10 111 929,40	-7 402 602,07
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
Pozostałe		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
Pozostałe		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	188 704,00	12 468,42
K. Podatek dochodowy	35 854,00	2 369,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

RZYMYSZKIEWICZ SEBASTIA dnia 2022-07-01

Grzegorz Roman Sieńczewski dnia 2022-07-01

INFORMACJA DODATKOWA

do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.
stanowiąca załącznik nr 1

SZPITAL POMNIK CHRZTU POLSKI

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.

ZAGADNIENIA OGÓLNE :

Szpital Pomnik Chrztu Polski (Zespół Opieki Zdrowotnej w Gnieźnie do 28-12-2016), zwany dalej „Zespołem”, jest Podmiotem leczniczym - Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej, posiadającym osobowość prawną.

Zespół działa na podstawie ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej, Statutu a także innych obowiązujących przepisów prawa

Podmiotem tworzącym (organem założycielskim) jest Powiat Gnieźnieński.

Siedzibą Zespołu jest miasto Gniezno. Obszar działania Zespołu obejmuje teren całego kraju.

Zespół jest wpisany do:

- rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą prowadzonego przez Wojewodę Wielkopolskiego w księdze rejestrowej pod nr 000000016123

- rejestrę stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod nr KRS: 0000002915

W skład Zespołu wchodzi następujące zakłady lecznicze:

- Szpital
- Ambulatorium,
- Zakład Opiekuńczo – Leczniczy.

Ustęp 1

Objaśnienia do bilansu.

1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

- zmiany wartości w wartościach niematerialnych i prawnych.

Wyszczególnienie	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Wartości niematerialne i prawne	3.942.159,79	274.724,93	0,00	4.216.884,72

- umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Umorzenia wartości niematerialne i prawne	1.126.346,55	1.453.684,93	0,00	2.580.031,48

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa za 2021

INF.DOD.2021.pdf

- zmiany wartości w grupach rodzajowych środków trwałych.

Wyszczególnienie	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Rzeczowe aktywa trwałe razem z tego :	143 527 954,09	230.734.394,85	220.311.556,46	153.950.792,48
Środki trwałe	67 974 721,68	83.612.084,19	512.898,51	151.073.907,36
Grunty	907 547,72	92.761,76	173.158,38	827.151,10
Budynki i budowle	27 985 011,48	72.571.520,84	188.272,00	100.368.260,32
Urządzenia techniczne i maszyny	8 682 261,02	832.284,28	20.269,39	9.494.275,91
Środki transportowe	3 380 409,54	338.786,58	31.412,00	3.687.784,12
Pozostałe pow. 3 500,-	24 198 445,82	9.165.457,03	87.774,21	33.276.128,64
Pozostałe do: 3 500,-	2 821 046,10	611.273,70	12.012,53	3.420.307,27
Środki trwałe w budowie	75 553 232,41	147.122.310,66	219.798.657,95	2.876.885,12

- umorzenia środków trwałych

Wyszczególnienie	Bilans otwarcia	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na koniec roku
Umorzenie środków trwałych razem z tego:	40 891 626,36	284.481,02	6.488.694,59	47.095.839,93
Budynki i budowle	10 993 219,69	133.609,34	1.629.352,07	12.488.962,42
Urządzenia techniczne i maszyny	5 940 514,11	20.103,32	1.569.256,38	7.489.667,17
Środki transportowe	2 710 891,56	31.412,00	191.444,90	2.870.924,46
Pozostałe pow.: 3 500,-	18 430 393,50	87.343,83	3.096.394,66	21.439.444,33
Pozostałe do: 3 500,-	2 816 607,50	12.012,53	2.246,58	2.806.841,55

2. Stan prawny gruntów – wykaz powierzchni w m².

	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
	m ²	wartość	m ²	wartość	m ²	wartość	m ²	wartość
Zarząd	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Nieodpłatne użytkowanie	25.829,00	907.547,72	-----	-----	2.073	80.396,62	23.756	827.151,10
Posiadanie	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Użytkowanie na zasadzie prawa własności	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Razem	25.829,00	907.547,72	-----	-----	2.073	80.396,62	23.756	827.151,10

3. Wartość nieamortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Maszyny i urządzenia	3.412.004,67	33.096,60	0,0	3.445.101,27

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu prawa własności budynków i budowli.

- nie dotyczy

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

- nie dotyczy

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów.

- *Fundusz założycielski (kapitał podstawowy):*

Treść	Fundusz założycielski
Stan na początek roku obrotowego	14.849.343,52
Zwiększenia	0,00
- zmiany; n/d	0,00
Zmniejszenia	0,00
- przekazanie majątku do organu założycielskiego	80.396,62
Stan na koniec roku obrotowego	14.768.946,90

- *Fundusz zakładu:*

a) straty z lat ubiegłych: - 20.011.107,31

b) Strata netto: - 10.147.783,40

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

Strata netto za 2021 r. w wysokości (-) **10.147.783,40 pln** (słownie: *dziesięć milionów sto czterdzieści siedem tysięcy siedemset osiemdziesiąt trzy złote 40/100*) zgodnie z art. 57 ust.2 pkt. 1) ustawy o działalności leczniczej (dalej udł.) zmniejsza fundusz zakładu. Zgodnie z art. 59 ust.1 Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej pokrywa we własnym zakresie ujemny wynik finansowy. Strata netto za rok 2021 zostanie rozliczona w następujących okresach rozliczeniowych.

W związku z wystąpieniem straty za rok 2021 kierownik samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, w terminie 3 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego, sporządzi program naprawczy, z uwzględnieniem raportu, o którym mowa w art. 53a ust. 1, na okres nie dłuższy niż 3 lata, i przedstawi go podmiotowi tworzącemu w celu zatwierdzenia.

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

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na koniec roku obrotowego
1. Rezerwy na zobowiązania	4.969.289,62	5.515.229,11	2.813.077,02	3.077.634,67
a/ rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
b/ rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne ;	2.069.054,35	0,00	336.511,13	2.405.565,48
- długoterminowe	1.757.735,94	0,00	110.211,72	1.867.947,66
- krótkoterminowe	311.318,41	0,00	226.299,41	537.617,82
c/ pozostałe rezerwy	2 900 235,27	5.515.229,11	2.476.565,89	672.069,19
w tym:				
- roszczenia pacjentów	204.950,00	0,00	0,00	204.950,00
- wierzytelności	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
- rezydentury NFZ	29.102,54	2.491.792,43	2.462.689,89	0,00
- odsetki dot. zobowiązań	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
- rezerwa na podwykonawców (rozbudowa 3 Maja 37)	2.059.719,54	2.059.719,54	0,00	0,00
- Inżynier kontraktu	120.798,28	0,00	0,00	120.798,28
- rezerwa covid-19	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00
- rezerwa Sowmed	82.444,91	0,00	0,00	82.444,91
- rezerwa – wierzytelności inne	0,00	0,00	13.876,00	13.876,00

9. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności , ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Stan na koniec roku obrotowego
Odpisy aktualizujące, w tym:	359.356,22	11 471.227,68	0,00	11.830.583,90
- rozwiązanie z tytułu wpłat				
- wykorzystanie z tytułu umorzenia, korekty				
- utworzone odpisy.		11.471.227,68		

Wymieniona kwota odpisów koryguje stan należności.

10. Podział zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych wg pozycji bilansu

a/	Zobowiązania długoterminowe wg pozycji bilansu :	8.096.857,34
1.	Pożyczka obrotowa; BFF Medfinance S.A.	8.000.000,00
-	do 1 roku	0,00
-	powyżej 1 roku do 3 lat	1.666.666,60
-	powyżej 3 do 5 lat	1.999.999,92
-	powyżej 5 lat.	4.333.333,48
2.	Wadia i kaucje gwarancyjne	96.857,34
-	do 1 roku	0,00
-	powyżej 1 roku do 3 lat	19.550,49
-	powyżej 3 do 5 lat	30.153,53
-	powyżej 5 lat.	47.153,32
b/	Podział zobowiązań krótkoterminowych wg pozycji bilansu	82.901.509,78
1	Kredyty i pożyczki;	49.999.931,57
2	Z tytułu dostaw i usług	17.452.538,47
-	w tym wymagalne (Rb-Z)	9.546.956,00
3	Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń	5.358.752,03
4	Wynagrodzenia	2.709.652,53
5	Inne zobowiązania	6.741.741,26
6	Fundusze specjalne - ZFŚS	638.893,92

11. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń między okresowych oraz przychodów przyszłych okresów.

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Ogółem czynne rozliczenia kosztów z tytułu:	564.959,30	2.375.187,85	2.898.553,86	95.190,29
- podatek od nieruchomości	0,00	135.003,00	135.003,00	0,00
- licencja – progr. komputerowe	12 361,50	0,00	12.361,50	0,00
- ubezpieczenie majątkowe od zdarzeń losowych	5 817,80	99.266,43	82.996,20	22.088,03
- ubezpieczenie odpowiedz. cywilnej / szpital /	40 765,89	229.067,61	231.654,95	38.178,55
- ubezpieczenie odpowiedz. cywilnej /pogotowie/	5 844,87	33.084,32	33.416,67	5.512,52
- ubezpieczenie /ambulans/	1 133,10	4.268,28	4.364,80	1.036,58
- ubezpieczenie odpowiedz cywilnej /ambulac. i diagnost./	5 853,14	27.807,07	29.028,74	4.631,47
- ZFŚS	0,00	1.032.974,00	1.032.974,00	0,00
Naliczona prowizja – długotermin.	550 000,00	0,00	550.000,00	0,00
Stáže pielęgniarские	-3.220,00	813.717,14	786.754,00	23.743,14
Ogółem bierne rozliczenia przychodów z tytułu ;	54 122 768,67	6.971.840,56	5.492.088,95	55.602.520,28
Otrzymane nieodpłatnie środki trwałe – równowartość amortyzacji /845-01/	3 292 713,66	374.005,20	257.274,73	3.409.444,13
Zakup stołu kardiologicznego MCD /845-05/	869 495,12	869.495,12	0,00	0,00

Podniesienie jakości usług zdrowotnych /845-08/	3 050 934,70	0,00	0,00	3.050.934,70
Dotacje na środki transportu /854-11/, /845-12/	181 268,56	0,00	37.769,28	143.499,28
Remont oddziału Dziecięcego	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00
NFZ – elektroniczna dokumentacja medyczna	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00
GRANT – Covid 19 – ZOL	0,00	110.363,20	106.823,54	3.539,66
Podniesienie jakości usług zdrowotnych oraz zwiększenie dostępu do usług medycznych /43/	38 867 681,66	0,00	802.584,49	38.065.097,17
Usługi Elektroniczne ZOZ Gniezno /47/	981 151,97	5.145.427,93	2.088.699,21	4.037.880,69
Elektroniczna dokumentacja Medyczna /48/	238 469,37	568.506,00	232.642,44	574.332,93
Modernizacja i rozbudowa SOR /49/	6 343 450,61	101.149,68	441.865,12	6.002.735,27
Budowa i wyposażenie oddziału Gin.-Poł./51/	35 183,00	0,00	0,00	35.183,00
Dotacje COVID	262 420,00	38.405,18	53.704,80	247.120,38
Zakup ambulansu typu C z wyposażeniem	0,00	493.983,37	493.983,37	0,00
TOPSOR	0,00	50.000,00	17.246,85	32.753,15

12. Zobowiązania zabezpieczone na rzecz wierzycieli na składnikach aktywów jednostki to :

1/ hipoteka kaucyjna na nieruchomości zabudowanej, położonej w Gnieźnie przy ul. Św. Jana 9, KW Nr PO1G/00045213/8; WFOŚiGW - pożyczka do kwoty 2.486.900,00 zł. Hipoteka kaucyjna do kwoty 3.442.300,00

2/ weksle In blanco wraz z deklaracją wekslową;

- 1 szt. z tyt. pożyczki w BFF Polska S.A. w przyznanej kwocie 50.000.000,00 zł

3/ 2/ weksle In blanco wraz z deklaracją wekslową;

- 1 szt. z tyt. pożyczki w BFF Medfinance w przyznanej kwocie 10.000.000,00 zł

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Pozew o zapłatę zadośćuczynienia i odszkodowania z tytułu udzielonych świadczeń medycznych:

Sygn.akt XIIC 587/14/15 - Wartość: 408.432,00

Sygn.akt IC 2633/18 - Wartość: 75.000,00

Sygn.akt IC 2633/18 - Wartość: 1.236.000,00

Sygn.akt IC 2999/17 - Wartość: 43.600,00

Sygn.akt XVIII C 1365/20 – Wartość: 75.200,00

Sygn.akt IC 1524/20 – Wartość: 100.000,00

Sygn.akt XIIC 1128/21 – Wartość: 500.000,00

Sygn.akt IC 230/21 – Wartość: 13.000,00

Sygn.akt XIIC 482/21 – Wartość: 250.000,00

14. Środki zgromadzone na rachunku VAT: 1.379,12

Ustęp 2
Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

1. a) Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży usług.

Wyszczególnienie	finansowane ze środków publicznych	finansowane z innych źródeł	Razem
Oddziały szpitalne	91 576 590,81	5 040 854,61	96 617 445,42
Poradnie specjalistyczne, POZ	7 376 017,29	39 689,00	7 415 706,29
Pomoc Doraźna	11 058 111,06	4 489,66	11 062 600,72
Pracownie lub zakłady diagnostyczne i zabiegowe	5 954 486,42	73 386,81	6 027 873,23
Działalność komercyjna o charakterze medycznym	0,00	2 387 799,67	2 387 799,67
Działalność komercyjna o charakterze niemedyceznym	0,00	1 342 196,43	1 342 196,43
Przychody finansowe	0,00	6 643,78	6 643,78
Pozostałe Przychody	0,00	17 722 416,79	17 722 416,79
Razem:	115 965 205,58	26 617 476,75	142 582 682,33

Współczynnik przychodów (P_o), o którym mowa w art. 114 ust.4 ustawy o działalności leczniczej za rok 2021 wynosi: 96,74 % (wkład SPCP: 3,26 %)

b) zmiana stanu produktów

- stan na 31.12.2020 r.	-384.998,35
- stan na 31.12.2021 r.	-336.511,13

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizacyjnych środków trwałych.
 - nie wystąpiły
3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.
 - nie wystąpiły
4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym.
 - a) inwestycje zaniechane: nie dotyczy

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych lub osób fizycznych od wyniku finansowego brutto.

Przychody z ksiąg rachunkowych	143.452.177
Przychody księgowe trwale nie wliczone do podstawy opodatk.	150.000
Przychody księgowe przejściowo nie stanowiąc. przych. podatk.	0
Przychody podatkowe nie ujęte w księgach	0
Przychody podatkowe stanowiąc. przych. podatk. a nie ujęte w wyniku	11.281.077
Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatk. razem:	154.583.254
Koszty księgowe obciążające wynik	153.227.596
Koszty księgowe trwale nie stanowiące uzysk. przych.	11.639.415
Koszty księgowe przejściowo nie stanowiąc. uzysk. przych.	7.332.356
Koszty podatkowe stanowiąc. koszt uzysk. przych. a nie ujęte w wyniku	4.520.263
Wartość kosztów w rozumieniu przepisów podatkowych razem:	138.776.087
Wynik podatkowy, w tym;	15.807.167

przeznaczenie na cele statutowe	15.618.463
- dochód do opodatkowania (inne zobowiązania – nie statutowe)	188.704
- należny podatek dochodowy 19 %	35.854

6. Dane o kosztach.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

- Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie - nie dotyczy

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

Wydatki poniesione w roku 2021 – 10.980.238,03

Planowane wydatki na rok 2022 – 992.259,70

Wydatki na ochronę środowiska:

- poniesione: 0,00

- planowane: 1.993.034,09

8. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie dotyczy

9. 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 – nie dotyczy

10. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym 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. – nie dotyczy

Ustęp 3

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

1. Objasnienia struktury srodkow pienieznych przyjetych do rachunku przeplywow srodkow pienieznych.

Rachunek srodkow pienieznych jednostka sporządza metoda pośrednia.

Srodki pieniężne

A	przepływ srodkow pienieznych z dzialalnosci operacyjnej	
	- zysk (strata) netto	- 10.147.783,40
	- korekty dzialalnosci operacyjnej	8.699.175,48
	przepływ netto z dzialalnosci operacyjnej	-1.448.607,92
B	przepływ srodkow pienieznych z dzialalnosci inwestycyjnej	
	- wpływy dzialalnosci inwestycyjnej	800,00
	- wydatki z dzialalnosci inwestycyjnej	10.980.238,03
	przepływ netto z dzialalnosci inwestycyjnej	- 10.979.438,03
C	przepływ srodkow pienieznych z dzialalnosci finansowej	
	- wpływy srodkow pienieznych z dzialalnosci finansowej	14.303.219,64

	- wydatki środków pieniężnych z działalności finansowej	2.954.209,88
	przepływ netto z działalności finansowej	11.349.009,76
D	Przepływy pieniężne netto	-1.079.036,19
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-1.079.036,19
F	stan na początek okresu	3.836.154,77
G	stan na koniec okresu	2.757.118,58
	o ograniczonej możliwości dysponowania	83.349,58

Ustęp 4 Objaśnienie niektórych zagadnień osobowych

1. Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie.
- nie dotyczy
2. Istotne transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe.
- nie dotyczy
3. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu i wynagrodzeniu pracowników w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnion. w roku obrotowym /2019/	Przeciętna liczba zatrudnion. w roku obrotowym /2020/	Przeciętna liczba zatrudnion. w roku obrotowym /2021/	Średnie wynagr. w roku obrotowym /2019/	Średnie wynagr. w roku obrotowym /2020/	Średnie wynagr. w roku obrotowym /2021/
Ogółem zatrudn.	562,87	573,35	597,93	5 075,71	5 332,75	6 863,95
Lekarze med.	30,2	31,58	33,75	13 886,06	12 010,45	12 378,25
Farmaceuci	2	2	2,33	5 963,50	5 965,00	7 755,70
Poz. wyższy med.	19,33	20,12	25,33	6 766,94	6 559,00	11 699,00
Pielęgniarki	217,73	227,58	235,75	5 355,13	6 068,38	7 127,04
Położne	42,42	41,45	44,25	5 303,60	5 436,46	6 083,84
Pozostały śr. medyczny	87,84	89,15	89,87	3 562,00	4 186,40	7 981,38
Rej. sekr. med.	34,75	32,08	32,75	2 592,48	2 931,34	3 897,37
Pers.pom.dział. podst.	65,34	68,35	64,27	2 673,52	3 186,51	3 556,33
Kierowcy	8,04	6,33	6	2 825,55	3 118,77	4 216,61
Pers. gosp. i obsł.	11,75	10,5	16,46	2 841,74	3 612,48	4 568,20
Administracja	43,48	44,21	47,17	4 062,00	5585,44	6 239,72

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wpłaconych należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy;

- wynagrodzenie kierownika ZOZ za rok 2021 wynosiło: 264.942,05 zł

5. Pożyczki i świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących spółek handlowych.

- nie dotyczy

6. Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

- należne wynagrodzenie za obowiązkowe badanie rocznego Sprawozdania Finansowego za 2021 rok wynosi brutto 19 680,00 zł

Ustęp 5

Objaśnienie niektórych szczegółowych zdarzeń

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:

- nie dotyczy

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

- nie dotyczy

3. Przedstawienie w roku obrotowym zmian zasad /polityki/ rachunkowości, w tym metod oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywarły one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale / funduszu / własnym.

W roku jednostka dostosowała plan kont do Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 26 października 2020 r., w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów u świadczeniodawców.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedni ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Ustęp 6

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

- nie dotyczy

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi.

- nie dotyczy

3. Wykaz spółek , w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki .

- nie dotyczy

4. i 5 nie dotyczy naszej jednostki.

Ustęp 7

Połączenie spółek nie dotyczy naszej jednostki.

Ustęp 8

Wskazanie 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.

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Szpital przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Ograniczenie kontraktowania świadczeń przez Narodowy Fundusz Zdrowia nie może być podstawą do zmniejszania działalności, ponieważ istnienie zakładu uzasadnione jest celami i zadaniami, dla których ZOZ został utworzony. Na naszym terenie brak jest możliwości zapewnienia nieprzerwanego sprawowania opieki zdrowotnej nad ludnością przez inne jednostki.

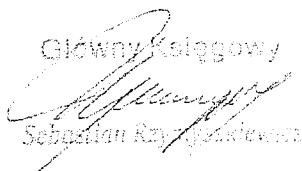
Niepewności wynikające z prowadzenia działalności wynikają przede wszystkim z aspektów finansowych i kadrowych. Finansowanie świadczeń odbywa się w oparciu o niedoszacowaną wycenę procedur medycznych. Wzrost kosztów, mający podłoże w wielu czynnikach jak np. inflacji, sytuacji pandemicznej Covid-19, zmiana stawki Wibor, koszt obsługi finansowania, dodatkowe koszty obsługi nowego skrzydła szpitala, wzrost cen jednostkowych u dostawców sprzętu czy leków, powoduje, iż podstawowa działalność jest jeszcze bardziej deficytowa. Po drugie płynność finansowa jednostki uległa znacznemu pogorszeniu w ostatnim okresie. Z kolei narastający deficyt kadry medycznej powoduje braki podstawowego personelu a co za tym idzie brak ich dostępności i wyższe presje płacowe.

Zgodnie z art. 59 ust. 4 Szpital wdraża plan naprawczy, jednakże ciągle zmieniające się przepisy w ochronie zdrowia mają bezpośrednie przełożenie na sytuację szpitala, powodując bieżącą reakcję jednostki, co w konsekwencji prowadzi przeważnie do aktualizacji zamierzonych działań.

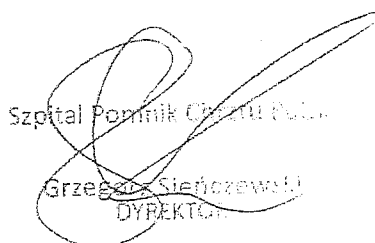
Ustęp 9

Ujawnienie innych informacji, które miały wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

W 2021r Szpital zaciągnął pożyczkę w wysokości 8.000.000,00 (słownie: osiem milionów złotych 00/100) w BFF MEDFinance S.A., która została spłacona zaciągniętą pożyczką w wysokości 10.000.000,00 (słownie: dziesięć milionów złotych 00/100) w BFF MEDFinance S.A.,

Główny Księgowy

Sebastian Rzywnicki

Szpital Pomnik Chrysta Polskie
ul. Św. Jana 9
63-340 Gniezno
tel. 61 222 00 00, fax 61 476 37 31
REGON (0163) 143, NIP 744 20 05 454

Szpital Pomnik Chrysta Polskie

Grzegorz Sieniozowski
DYREKTOR



SPRAWOZDANIE BIEGŁEGO REWIDENTA

z badania sprawozdania finansowego

za okres

od 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021

Szpitala Pomnik Chrztu Polski

w Gnieźnie

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Zarządu Powiatu Gnieźnieńskiego

Szpitala Pomnik Chrztu Polski
z siedzibą w Gnieźnie, ul. Świętego Jana 9

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Szpitala Pomnik Chrztu Polski z siedzibą w Gnieźnie, ul. Świętego Jana 9 („Jednostka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem Szpitala,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania, w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania, przyjętymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – tj. tekst jednolity Dz.U. z 2020 r. poz. 1415 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Niezależność i etyka

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

i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

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

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi

Bilans Jednostki sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku wykazuje stratę netto w wysokości 10 148 tys. zł, wyższą niż na koniec roku poprzedniego o 2 743 tys. zł oraz ujemny kapitał własny w kwocie 15 390 tys. zł, wyższy o 5 110 tys. zł niż na koniec poprzedniego roku obrotowego.

We wprowadzeniu do sprawozdania finansowego Kierownik Jednostki poinformował, że sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmińszonym istotnie zakresie przez okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, bez postawienia Jednostki w stan likwidacji, oraz że wystąpienie ujemnych kapitałów jest okolicznością wskazującą na zagrożenie kontynuacji działalności.

Ponadto w ust. 8 informacji dodatkowej Kierownik Jednostki wskazał, że ograniczenie kontraktowania świadczeń przez NFZ nie może być podstawą do zmniejszenia działalności, ponieważ istnienie zakładu uzasadnione jest celami i zadaniami, dla których ZOZ został utworzony. Na terenie Gniezna brak jest możliwości zapewnienia nieprzerwanego sprawowania opieki zdrowotnej nad ludnością przez inne jednostki. Kierownik Jednostki poinformował także, że zgodnie z art. 59 ust. 4 Ustawy o działalności leczniczej Szpital wdraża plan naprawczy na lata 2021 - 2023, jednakże ciągle zmieniające się przepisy w zakresie ochrony zdrowia mają bezpośrednie przełożenie na sytuację szpitala, powodując bieżącą reakcję jednostki, co w konsekwencji prowadzi przeważnie do aktualizacji zamierzonych działań.

Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w tej kwestii.

Odpowiedzialność Kierownika Jednostki za sprawozdanie finansowe

Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Kierownik Jednostki uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Szpitala do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Kierownik Jednostki albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Kierownik Jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Szpitala ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyрекcję Szpitala obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyрекcję Szpitala;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownika Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Szpitala do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest:

Bogumiła Konieczna
Kluczowy Biegły Rewident
Numer w rejestrze 1744

Działający w imieniu:

Bogumiła
Kazimiera
Konieczna

Elektronicznie podpisany
przez Bogumiła Kazimiera
Konieczna
Data: 2022.07.01 15:28:28
+02'00'

Moore Polska Audyt sp. z o.o.
00-613 Warszawa, ul. T. Chałubińskiego 8
Firma audytorska wpisana na listę podmiotów uprawnionych
do badania sprawozdań finansowych pod numerem 4326

Poznań, dnia 1 lipca 2022 roku.

Uzasadnienie do uchwały Nr 1390/2022

Zarządu Powiatu Gnieźnieńskiego

z dnia 29 lipca 2022 r.

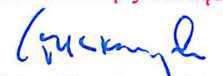
Na podstawie art. 121 ust. 1, 2 i 4 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej, art. 53 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, § 3a. ust. 2 pkt 4 i 5 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji, Dyrektor Szpitala Pomnik Chrztu Polski w Gnieźnie zwrócił się do podmiotu tworzącego o zatwierdzenie sprawozdania finansowego za rok 2021 i pokrycia straty za rok 2021 w wysokości (-) 10 147 783,40 zł (słownie: minus dziesięć milionów sto czterdzieści siedem tysięcy siedemset osiemdziesiąt trzy złote 40/100) zyskami z następnych okresów rozliczeniowych.

Z wyżej wymienionymi dokumentami zapoznała się Rada Społeczna Szpitala Pomnik Chrztu Polski w Gnieźnie, która Uchwałą nr 9/2022 z dnia 15 lipca 2022 r. zaopiniowała pozytywnie sprawozdanie finansowe Szpitala Pomnik Chrztu Polski za rok 2021 wraz z opinią biegłego rewidenta. Następnie Uchwałą nr 10/2022 z dnia 15 lipca 2022 r. Rada Społeczna pozytywnie zaopiniowała pokrycie straty za rok 2021 zyskami z następnych okresów rozliczeniowych przez Szpital.

Po zapoznaniu się z przedłożonymi dokumentami zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2021 rok oraz dyrekcję Dyrektora w sprawie pokrycia straty za rok 2021 zyskami z następnych okresów rozliczeniowych.

W związku z powyższym zasadnym jest podjęcie niniejszej uchwały.

Przewodniczący Zarządu


Piotr Gruszczyński