

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2021

CZERWIEC 2022 r.

Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego za rok 2021

1. Nazwa: Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka
Centrum Medycyny Ratunkowej
Siedziba: ul. Gen. A.E. Fieldorfa 2, 54-049 Wrocław

Przedmiot działalności: PKD 8610Z – działalność szpitali
Rejestracja Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej
Wydział VI Gospodarczy KRS
Nr KRS 0000040364
NIP 899-22-28-560
REGON 006320384

Rejestr Wojewody
Dolnośląskiego 000000001344
Forma Prawna 62 - samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej
Własność Samorząd Województwa Dolnośląskiego
2. Czas trwania działalności jednostki – nieograniczony.
3. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 01 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.
4. Sprawozdanie zawiera dane samodzielnej jednostki.
5. Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości tj. w szczególności przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego mimo, że Szpital poniósł w bieżącym okresie stratę netto w wysokości minus 20 984 553,69, co zwiększyło straty lat ubiegłych. Celem poprawy wyników oraz płynności Dyrekcja Szpitala podjęła następujące działania tj.
 - monitoring sytuacji finansowej.
 - Szpital stara się uzyskać od Organu Założycielskiego pożyczki na zabezpieczenie działalności bieżącej z możliwością ich umorzenia.
6. Brak zmian organizacyjnych polegających na podziale bądź łączeniu jednostek.
7. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki. Przyjęte zasady /polityka/ rachunkowości są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity: Dz. U z 2019 r. poz. 351), z dostosowaniem do specyfiki działalności medycznej określonej przepisami ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz. U z 2020 r., poz. 295 z późn. zm.).

Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej za poszczególne okresy sprawozdawcze sporządza się nie później niż do 25 dnia miesiąca następnego za poprzedni okres sprawozdawczy (miesiąc). Zestawienie sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych oraz zestawienie obrotów i sald za rok obrotowy sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych nie później niż do 85 dni po dniu bilansowym.

Zakładowy Plan Kont oraz przyjęte zasady polityki rachunkowości wprowadzone Zarządzeniami Dyrektora Nr 181/2020 z dnia 31 grudnia 2020 r. z mocą obowiązującą od dnia 01 stycznia 2021 r. oraz Zarządzeniem Dyrektora Nr 127/2021 z dnia 08 listopada 2021 r., stanowią podstawę ewidencji księgowej na kontach księgi głównej oraz kontach analitycznych.

Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z przepisami rozdziału 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.) oraz wprowadzoną przez kierownika jednostki polityką rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe Jednostki sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm. – zwaną dalej UoR) oraz wprowadzoną przez kierownika jednostki polityką rachunkowości.

W bieżącym roku obrotowym prócz zmiany zasady ustalania wyniku finansowego oraz sporządzania rachunku zysków i strat nie uległy zmianie:

- zasady rachunkowości;
- metody wyceny aktywów i pasywów;

Rachunek zysków i strat w roku 2021 został zmieniony z wariantu kalkulacyjnego na wariant porównawczy. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią. Ewidencja materiałów prowadzona jest wg cen nabycia. Zapasy wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Rozchody materiałów prowadzone są z zachowaniem metody FIFO.

Środki trwałe wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową według stałych stawek określonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartości niematerialne i prawne do kwoty 10 000,00 zł amortyzowane są jednorazowo. Dla nowych środków trwałych przyjętych do użytkowania w latach 2003 do 2012 stosowano stawki amortyzacyjne obniżone o 50%, za wyjątkiem zespołów komputerowych (KST 491) . Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia po pomniejszeniu o dokonane odpisy amortyzacyjne.

Środki trwałe niskocenne, których wartość początkowa nie przekracza kwoty 10 000,00 zł, bezpośrednio przy wydaniu do użytkowania zaliczane są do kosztów materiałowych za wyjątkiem zespołów komputerowych, które pomimo ceny poniżej 10 000 zł amortyzowane są jednorazowo i zaliczane do kosztów amortyzacji.

Należności wycenia się wg wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Zobowiązania wycenia się wg wymagającej zapłaty. Środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej. Stosując zasadę ostrożnej wyceny dokonano odpisów aktualizujących wartość należności.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów – Szpital dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

Fundusz własny wycenia się wg wartości nominalnej.

Rezerwy na przyszłe zobowiązania – w wysokości oszacowanej kwoty zobowiązania, którego obowiązek będzie trzeba wypełnić w przyszłości

Rozliczenia międzyokresowe przychodów – Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem ostrożności wyceny i obejmują w szczególności:

- Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych.

Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo przy wykorzystaniu programu SIMPLE.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu za rok 2021 r.

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;**
 - Szczegółowy zakres zmian stanów środków trwałych według grup rodzajowych zaprezentowano w poniższej tabeli;

Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej
54-049 Wrocław ul. Gen. Alfreda Emila Fieldorfa 2

Wyszczególnienie grupy składników majątku trwałego	Wartość brutto środków trwałych na 01-01-2021 r.	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej w 2021 r.	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej w 2021 r.	Wartość brutto środków trwałych na 31-12-2021 r.
		Przyjęte z zakupu	Otrzymane darowizny	Inne zwiększenia zakup dotacja COVID19)		Zbycie	Likwidacja	Inne rozliczenia międzyokresowe		
<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>
I. Wartości niematerialne i prawne	3 762 854,28	67 005,80	3 997,50	0,00	71 003,30	0,00	0,00	0,00	0,00	3 833 857,58
3. Inne wartości niematerialne i prawne	3 762 854,28	67 005,80	3 997,50	0,00	71 003,30	0,00	0,00	0,00	0,00	3 833 857,58
II. Rzeczowe aktywa trwałe	38 845 945,49	918 065,36	3 426 143,68	153 783,36	4 497 992,40	0,00	0,00	0,00	0,00	43 343 937,89
1. Środki trwałe	38 790 595,49	918 065,36	3 426 143,68	153 783,36	4 497 992,40	0,00	0,00	0,00	0,00	43 288 587,89
b) budynki, lokale i spółdzielcze prawa do lokalu oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, wyposażenie i modernizacja	932 854,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	932 854,30
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 668 985,65	195 802,47	20 659,61	0,00	216 462,08	0,00	0,00	0,00	0,00	2 885 447,73
d) środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	35 188 755,54	722 262,89	3 405 484,07	153 783,36	4 281 530,32	0,00	0,00	0,00	0,00	39 470 285,86
2. Środki trwałe w budowie	55 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 350,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 387,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 166,02	3 166,02	4 221,26
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	7 387,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 166,02	3 166,02	4 221,26
Razem aktywa trwałe I+II+III+IV+V	42 616 187,05	985 071,16	3 430 141,18	153 783,36	4 568 995,70	0,00	0,00	3 166,02	3 166,02	47 182 016,73

Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej
54-049 Wrocław ul. Gen. Alfreda Emila Fieldorfa 2

Wyszczególnienie grupy składników majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)						Wartość netto	
	Stan na początek roku obrotowego 2021	Aktualizacja	Amortyzacja (umorzenie) za rok 2021	Inne zwiększenia	Zmniejszenia likwidacja	Stan na koniec roku obrotowego 2021	Stan na początek roku obrotowego 2021	Stan na koniec roku obrotowego 2021
1	12	13	14	15	16	17	18	19
I. Wartości niematerialne i prawne	3 708 746,87	0,00	47 281,59	0,00	0,00	3 756 028,46	54 107,41	77 829,12
3. Inne wartości niematerialne i prawne	3 708 746,87	0,00	47 281,59	0,00	0,00	3 756 028,46	54 107,41	77 829,12
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	28 333 037,77	0,00	3 022 275,42	0,00	0,00	31 355 313,19	10 512 907,72	11 988 624,70
1. Środki trwałe	28 333 037,77	0,00	3 022 275,42	0,00	0,00	31 355 313,19	10 457 557,72	11 933 274,70
b) budynki, lokale i spółdzielcze prawa do lokalu oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, wyposażenie i modernizacja	25 264,72	0,00	23 321,28	0,00	0,00	48 586,00	907 589,58	884 268,30
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 548 310,02	0,00	257 836,52	0,00	0,00	2 806 146,54	120 675,63	79 301,19
d) środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	25 759 463,03	0,00	2 741 117,62	0,00	0,00	28 500 580,65	9 429 292,51	10 969 705,21
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 350,00	55 350,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 387,28	4 221,26
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 387,28	4 221,26
Razem aktywa trwałe I+II+III+IV+V	32 041 784,64	0,00	3 069 557,01	0,00	0,00	35 111 341,65	10 574 402,41	12 070 675,08

2) Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:

- Nie występują.

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

- Nie występują.

4) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto;

- Nie występują.

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

- Wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych środków trwałych (wyzdzielanych od innych jednostek) przedstawia poniższa tabela;

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	79 841 002,89	2 036 907,88	1 819 678,68	80 058 232,09
	w tym: od Spółki NSZW	77 069 504,97	0,00	0,00	77 069 504,97
	Razem	79 841 002,89	2 036 907,88	1 819 678,68	80 058 232,09

Szpital prowadzi działalność w pomieszczeniach dzierżawionych od Spółki z o.o., Nowy Szpital Wojewódzki.

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

- Nie występują.

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

- Odpisy aktualizujące wartość należności przedstawia poniższa tabela.

w złotych

Grupa należności	Odpisy aktualizujące należności				
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1.Należności krótkoterminowe, w tym;					
Leczenie odbiorcy indywidualni	2 990 012,61	260 965,09	46 260,27	14 849,59	3 189 867,84
Pozostałe należności	1 891 155,84	218 843,39	46 974,02	14 835,91	2 048 189,30
	1 098 856,77	42 121,70	-713,75	13,68	1 141 678,54

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

- Nie występują.

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

- Nie dotyczy, jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

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

- Stratę netto za rok 2021 w wysokości **20 984 553,69 zł.** proponuje się pokryć:
 - zgodnie z art. 59 ust. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r., o działalności leczniczej w brzmieniu obowiązującym („Podmiot tworzący może pokryć stratę netto za rok obrotowy samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, w kwocie, jaka nie może zostać pokryta zgodnie z ust. 1, jednak nie wyższej niż suma straty netto i kosztów amortyzacji.”) tj. kwotę 17 914 996,68 zł.
W roku 2022 Organ Założycielski podjął decyzję o udzielaniu Szpitalowi pożyczek na zabezpieczenie działalności bieżącej. W dniu 30.05.2022r Szpital otrzymał już pierwszą pożyczkę w kwocie 3.000.000zł
 - Pozostałą wartość straty tj. kwotę 3 069 557,01 zł., pozostawić do rozliczenia w latach następnych.

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

- Rezerwy na koszty obciążające zgodnie z art. 39 ust. 2 pkt 2 ustawy o rachunkowości, koszty operacyjne podano w poniższej tabeli;

w złotych

LP.	Rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (odpisy)	Wykorzystanie	Rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędne)	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1	Długoterminowe, w tym;	11 272 035,00	0,00	0,00	2 307 273,00	8 964 762,00
	a. Na świadczenia emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe	11 272 035,00	0,00	0,00	2 307 273,00	8 964 762,00
2	Krótkoterminowe, w tym;	3 071 771,52	2 325 209,27	2 232 758,27	245 287,52	2 918 935,00
	a. Na świadczenia emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe	2 296 257,00	2 325 209,27	2 232 758,27	0,00	2 388 708,00
	b. Na pozostałe koszty - koszty składek ZUS-2019/wynagrodzenia pielęgniarów 2019	245 287,52	0,00	0,00	245 287,52	0,00
	c. Koszty IMPEL dopłata do usług	530 227,00	0,00	0,00	0,00	530 227,00
	Razem	14 343 806,52	2 325 209,27	2 232 758,27	2 552 560,52	11 883 697,00

12) Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umowa okresie spłaty;

- do roku,
- powyżej 1 roku do 3 lat,
- powyżej 3 lat do 5 lat,
- powyżej 5 lat;

- Nie występują.

13) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

- Szpital zawarł umowę na kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 2 000 000,00 zł. Zabezpieczeniem kredytu jest, Ustanowienie zastawu rejestrowego na wierzytelności (umowa z NFZ nr 03/8/3101061/01/2022/01 o udzielenie świadczeń opieki zdrowotnej w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej) na rzecz PKO BP SA do wysokości 3 000 000,00 zł. Zastaw rejestrowy obejmuje należność główną oraz odsetki i inne roszczenia uboczne.

- Dyrektor Katarzyna Kapuścińska złożyła - Weksel własny niezupełny (in blanco) jako zabezpieczenie kredytu w rachunku bieżącym PKO BP SA w wysokości 2 000 000,00 zł.

14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych; w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych składników aktywów a zobowiązaniem do zapłaty za nie;

w złotych

<i>Tytuł rozliczeń</i>	<i>Stan na początek roku obrotowego</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
1	2	3	4	5
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów długoterminowe, bez aktywów z tytułu podatku odroczonego (poz. A.V. aktywów bilansu), w tym;	7 387,28	0,00	3 166,02	4 221,26
a. przedłużenie licencji	7 387,28	0	3 166,02	4 221,26
b. ubezpieczenia OC	0,00	0,00	0,00	0,00
b. ubezpieczenie od ognia i innych żywiołów	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów krótkoterminowe, bez aktywów z tytułu podatku odroczonego (poz. B. IV. aktywów bilansu), w tym;	34 888,77	576 286,97	586 283,05	24 892,69
a. prasa	1 325,25	0,00	1 325,25	0,00
b. ubezpieczenie OC	0,00	499 513,16	499 513,16	0,00
c. nienotyfikowane odsetki od lokat terminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
d. przedłużenie licencji na okres 12 m-cy	13 313,52	20 295,00	23 461,02	10 147,50
f. renta z tyt. zwiększonych kosztów pacjenta	6 000,00	24 000,00	24 000,00	6 000,00
g. prowizja od udzielonego kredytu	14 250,00	13 117,81	18 622,62	8 745,19
h. ubezpieczenie majątkowe	0,00	19 361,00	19 361,00	0,00
2. BIERNE rozliczenia międzyokresowe przychodów (poz.B. IV. pasywów bilansu), w tym;	8 409 602,38	8 185 043,96	2 172 824,00	14 421 822,34
a. ogółem dotacje, w tym	3 719 467,42	439 399,60	860 850,64	3 298 016,38
- dotacja - Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego	608 259,69	0,00	15 629,76	592 629,93
- dotacja - Ministerstwo Zdrowia	50 039,93	139 510,00	52 365,10	137 184,83
- Wartość środków trwałych współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej.	3 061 167,80	150 689,60	774 789,12	2 437 068,28
- TAURON	0,00	100 000,00	1 666,66	98 333,34
- NFZ	0,00	49 200,00	16 400,00	32 800,00
b. rozliczenia stażyści	0,00	16 774,66	0,00	16 774,66
c. Darowizna środków trwałych	4 682 072,32	3 405 484,07	1 303 910,72	6 783 645,67
d. Wartość netto środków trwałych przeksięgowana z funduszu wg stanu na dzień 31.12.2012 r.	8 062,64	0,00	8 062,64	0,00
e. niezrealizowane świadczenia z NFZ	0,00	4 323 385,63	0	4 323 385,63

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 długo i krótkoterminową;

<i>Nazwa składnika aktywów lub pasywów</i>	<i>Łączna kwota</i>	<i>w tym kwota przypadająca na część długoterminową</i>
1	2	3
1. Rezerwy na zobowiązania (poz. Pasywa B)	11 883 697,00	8 964 762,00
a. Na świadczenia emerytalne i rentowe	4 823 462,00	3 772 409,00
b. nagrody jubileuszowe	6 530 008,00	5 192 353,00
d. Koszty IMPEL do umowy	530 227,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów (poz.B. IV. pasywów bilansu), w tym;	14 421 822,34	7 544 285,38
a. Dotacja MZ POLKARD	137 184,83	111 608,00
b. Darowizna środków trwałych	6 783 645,67	5 055 852,01
c. Wartość netto środków trwałych przeksięgowana z funduszu wg stanu na dzień 31.12.2012 r.	0,00	0,00
d. Wartość środków trwałych współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej.	2 437 068,28	1 708 272,76
e. Wartość środków otrzymanych z Urzędu Marszałkowskiego na współfinansowanie środków trwałych.	592 629,93	578 302,61
f. Dotacja TAURON	98 333,34	80 000,00
g. Dotacja NFZ	32 800,00	10 250,00
h. Rozliczenie Stażyści	16 774,66	0,00
i. Niezrealizowane świadczenia z NFZ	4 323 385,63	0,00

Poz. 16), 17), i 17a) – dodatkowych informacji i objaśnień nie występuje.

18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT .

Na 31.12.2021 r. Szpital nie posiadał środków na koncie VAT.

Poz. 19) – nie dotyczy

2.

1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów;

Przychody netto ze sprzedaży

w złotych

Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej
54-049 Wrocław ul. Gen. Alfreda Emila Fieldorfa 2

Wyszczególnienie	Ogółem za rok		W tym za granicę za rok		W tym do państw UE za rok	
	poprzedni	obrotowy	poprzedni	obrotowy	poprzedni	obrotowy
Łącznie, w tym;	210 649 778,14	253 977 477,40	18 396,49	51 317,76	6 210,44	30 102,60
- usługi med. NFZ, w tym	200 041 221,38	240 431 827,79	0,00	0,00	0,00	0,00
- nadwykonania NFZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- dodatki dla pielęgniarek	12 159 477,23	12 809 657,55	0,00	0,00	0,00	0,00
- wynagrodzenie lekarze	2 488 396,84	2 854 435,25	0,00	0,00	0,00	0,00
- dodatki ratownicy	466 837,60	559 412,36	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałe usługi medyczne, w tym	737 864,93	1 001 478,24	18 396,49	51 317,76	6 210,44	30 102,60
- usługi med.osobom nieuprawnionym	313 366,92	411 841,56	18 396,49	51 317,76	6 210,44	30 102,60
- usługi med. innym podmiotom	424 498,01	589 636,68	0,00	0,00	0,00	0,00
- środki finansowe na rezydentów i stażystów	9 054 477,43	10 918 691,10	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałe usługi niemedyce	816 214,40	767 302,84	0,00	0,00	0,00	0,00
- dotacje	0,00	858 177,43	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2) Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych;

- Nie dotyczy

3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

- Nie występują.

4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

- Nie występują.

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

- Nie występują.

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

Wynik finansowy (zysk, strata) brutto za rok obrotowy	- 20 984 553,69
Przychody objęte ewidencją księgową	
wyłączone z przychodów podatkowych	882 573,42
Koszty podatkowe niezaliczane do kosztów księgowych	1 529 948,11
Koszty księgowe niezaliczane do kosztów uzyskania przychodów	5 322 245,92
Dochód/strata podatkowa	-17 835 458,30
Podstawa opodatkowania	1 259 844,87
w tym:	
- odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	94,01
- wpłaty na PFRON	1 247 539,00
- kary umowne	12 211,86
Podatek dochodowy (w pełnych złotych)	239 371

Zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, w zakresie działalności statutowej Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej jako Podatnik jest zwolniony przedmiotowo z opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych.

Zgodnie z art. 25 ust. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, jeżeli Podatnik uprzednio zadeklarował, że przeznaczy dochód na cele określone w art. 17 ust. 1 pkt 4 a dochód ten wydatkował na inne cele albo na cele określone w tych przepisach, bez wezwania wpłaca do 20 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym dokonano wydatku, podatek od tego wydatku.

Szpital w 2021 roku wydatkował na cele inne niż Statutowe kwotę 1 247 539,00 zł. Wpłaty podatku od wydatków nie mają formy zaliczkowej. Kwota podatku wykazana w CIT – 8 jak i rachunku zysków i strat za 2021 rok wynosi 239 371 zł.

Poz. 7) i 8) – dodatkowych informacji i objaśnień nie występuje.

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;

- Poniesione w bieżącym roku i planowane na rok następny nakłady na niefinansowe aktywa trwałe przedstawia poniższa tabela;

w złotych

Nakłady na	Ogółem		w tym służące ochronie środowiska	
	W bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok	W bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok
1. Wartości niematerialne i prawne	67 005,80	303 446,00	0,00	0,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania	1 071 848,72	19 479 740,00	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie	55 350,00	0,00	0,00	0,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	1 194 204,52	19 783 186,00	0,00	0,00

Poz. 10) – dodatkowych informacji i objaśnień nie występuje.

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.

- Nie występuje.

12) 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 marnowania żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

- Nie występuje.

3. Kursy walut przyjęte do wyceny.

- Nie występują.

4. Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych;

1) Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych;

- Zmiany stanów aktywów i pasywów w rachunku przepływów pieniężnych przyjęto wg stanu na dzień 31-12-2021 r. (BZ) oraz na dzień 31-12-2020 r. (BO).

A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach +/- 19 491,22 zł.

Koszty finansowe - odsetki i prowizje zapłacone od kredytów bankowych do C.II.8
 +/- 19 491,22 zł.

A.II.4. Zysk(strata) z działalności inwestycyjnej +/- 3 997,50 zł.

A.II.5. Zmiana stanu rezerw

BZ	11 883 697,00 zł
<u>BO</u>	<u>14 343 806,52 zł</u>
	-2 460 109,52 zł

A.II.6. Zmiana stanu zapasów

BO	6 261 041,47 zł
<u>BZ</u>	<u>4 206 306,51 zł</u>
	2 054 734,96 zł

A.II.7. Zmiana stanu należności

BO	23 454 410,53 zł
<u>BZ</u>	<u>20 460 419,50 zł</u>
	2 993 991,03 zł

A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów oraz zobowiązań inwestycyjnych /-/ 2 139 691,31zł.

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyłączeniem pożyczek i kredytów	/-/ 2 139 691,31
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyłączeniem pożyczek i kredytów z bilansu	/-/ 2 071 375,91
Korekty, w tym:	
zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych	/-/ 68 315,46

A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych /+/ 2 159 838,78zł.

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	/+/ 2 159 838,78
Zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych	/+/ 3 166,02
Zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych	/+/ 9 996,08
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych - pasywa	/+/ 6 012 219,96
Wpływ dotacja na zakup środków trwałych odniesionej na rozliczenia międzyokresowe	/-/ 439 399,60
Darowizna rzeczowa środków trwałych	/-/ 3 426 143,68

A.II 10. Inne korekty /+/ 3 669 629,12 zł.

W rozliczenie wyniku finansowego z lat ubiegłych wprowadzono faktury sprzedaży NFZ dotyczące dodatków z tytułu Covid -19 za rok 2020 oraz faktury zakupowe dotyczące usług kontraktowych wystawionych z tytułu dodatków Covid-19 za rok 2020

A.III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej wyniosły /-/ 11 621 109,90 zł.

Ujemne przepływy działalności operacyjnej świadczą o niskich przychodach w stosunku do ponoszonych kosztów.

B.III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej wyniosły $\text{/-/ } 799\,640,80$ zł. Ujemne przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej były wynikiem wydatkowania środków na zakup rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w kwocie $\text{/-/ } 1\,138\,854,52$ zł oraz spadku stanu zobowiązań inwestycyjnych $\text{+/+ } 339\,213,72$ zł

C.III. Przepływy pieniężne z działalności finansowej wyniosły $\text{+/+ } 13\,910\,019,41$ zł. Działalność finansowa w roku 2021 charakteryzowała się dodatnim przepływem w związku z wpływem kwoty $\text{+/+ } 13\,490\,111,03$ zł. z organu tworzącego na pokrycie ujemnego wyniku finansowego za 2020 r. oraz wpływem kwoty $\text{+/+ } 439\,399,60$ zł dotacja na zakup środków trwałych.

Wydatki z działalności finansowej stanowiły kwotę $\text{/-/ } 19\,491,22$ zł. dotyczącą zapłaty odsetek od kredytu obrotowego w rachunku bieżącym.

D. Ogółem przepływy pieniężne netto za rok 2021 wykazały zwiększenie środków pieniężnych o $\text{+/+ } 1\,489\,268,71$ zł

5. Objasnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych;

Poz. 1), 2) – dodatkowych informacji i objaśnień nie występuje.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku (etaty)	
		poprzedzającym	obrotowym
1	2	3	4
	Ogółem,	1 156,0	1 153,0
	w tym;		
1	Lekarze medycyny	186,0	195,0
2	Personel inny wyższy	37,0	37,0
	w tym; farmaceuci	6,0	4,0
3	Średni pozostali	140,0	114,0
4	Pielęgniarki	496,0	505,0
6	Niższy	174,0	180,0
7	Administracja	79,0	80,0
8	Obsługa	44,0	42,0

Poz. 4), 5) – dodatkowych informacji i objaśnień nie występuje.

6) Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconych lub należnych za rok obrotowy;

- Sprawozdanie finansowe za rok 2021 zostało zweryfikowane przez biegłego rewidenta tj. KPW Audytor Sp. z o.o. Zgodnie z zawartą w dniu 23.11.2021 r. umową, ustalono wynagrodzenie za przeprowadzenie badania sprawozdania

finansowego, w wysokości 11.600,00 zł netto plus podatek VAT. Firma audytorska nie świadczyła innych usług na rzecz jednostki.

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.**

Dyrektor Szpitala na podstawie ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tj.: Dz. U. z 2021 r., poz. 711), umowy zawartej z DOW NFZ nr 19/MED/3101061/2020 r. wraz z Aneksem nr 1, umowy zawartej z DOW NFZ nr 19/RAT/3101061/2020, a także na podstawie poleceń Ministra Zdrowia z dnia: 4 września 2020 r., 30 września 2020 r. oraz 1 listopada 2020 r., stanowiska Departamentu Dialogu Społecznego Ministerstwa Zdrowia z dnia 28 kwietnia 2021 roku (DSZ.0212.476.2021.ASB), wydał Zarządzenie nr 54/2021 z 28 maja 2021 roku określające sposób wyrównania wypłaconych personelowi medycznemu świadczeń dodatkowych z tytułu COVID-19 za okres od dnia 15 października 2020 r. do dnia 28 lutego 2021 r. Wystawione, tytułem refinansowania wydatków, faktury dla płatnika Narodowego Funduszu Zdrowia jak i wypłacone dodatkowe wynagrodzenia Szpital ujął w 2021r. w rozliczeniach z lat ubiegłych

- 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.**

Wojna w Ukrainie nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Dolnośląskiego Szpitala Specjalistycznego im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej za okres zakończony 31 grudnia 2021 roku. Szpital monitoruje konflikt zbrojny oraz istotny wzrost napięcia w relacjach z Rosją nie tylko na linii Ukraina - Rosja, ale także UE/USA – Rosja, który może mieć wpływ na działalność Szpitala w 2022 roku. Niedobór surowców i materiałów oraz brak pracowników i deprecjacja waluty PLN wobec USD i EUR może spowodować ograniczenia podaży. Natomiast rosnące stopy procentowe będą powodować wzrost kosztu obsługi długu obcego. Wojna w Ukrainie może mieć również wpływ na inflację i co za tym idzie spowolnienie gospodarcze.

- 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 spowodowana zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.**

W 2021 roku dokonano zmiany sposobu sporządzania oraz prezentacji rachunku zysku i strat – z wariantu kalkulacyjnego na porównawczy.

4) Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedni ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

- Nie występują.

Poz. 7), 8) i 9) - dodatkowych informacji i objaśnień nie występuje.

10) Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.

Wpływ pandemii COVID-19 na sytuację finansową Jednostki.

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące COVID-19. W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ objął wiele krajów. Chociaż sytuacja ta wciąż się zmienia, dyrekcja szpitala zidentyfikowała negatywne konsekwencje pandemii na działalność jednostki i podjęła działania w celu ich ograniczenia.

.....
Podpis Głównego Księgowego

.....
Podpis Dyrektora