

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK OBROTOWY 2021

SP ZOZ Miejski Szpital Zespólony

ul. Mirowska 15

42-200 Częstochowa

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Przedmiotem podstawowej działalności Miejskiego Szpitala Zespólnego w Częstochowie była sprzedaż usług medycznych.
2. Miejski Szpital Zespólny zarejestrowany jest w Sądzie Rejonowym w Częstochowie Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w rejestrze stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod numerem KRS 0000026830.
3. Przedmiotowe sprawozdanie obejmuje rok obrotowy od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości wprowadzoną z dniem 01.01.2020 r. zarządzeniem dyrektora szpitala nr 41/20 z dnia 27.08.2020 r.,

- zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
- system ochrony danych i ich zbiorów,
- własny wzór sprawozdania finansowego z porównawczym rachunkiem zysków i strat

w sposób zgodny w szczególności z postanowieniami art. 4, 10 i 50 oraz rozdziałów 2, 4 i 8 ustawy o rachunkowości. Zakładowe zasady oraz metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

Miejski Szpital Zespolony sporządza sprawozdania: rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Na wynik finansowy netto składają się:

- 1) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych;
 - 2) wynik operacji finansowych;
 - 3) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.
5. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad rachunkowości:
- a).wartości niematerialne i prawne w cenach nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe,
 - b) środki trwałe w cenach nabycia lub kosztach wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe,
 - c) środki trwałe w budowie – wg kosztu wytworzenia lub ceny nabycia,
 - d) zapasy materiałów – wg ceny zakupu (rzeczywiste ceny zakupu brutto),
 - e) należności w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszone o odpisy aktualizujące,
 - f) zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty,
 - g) inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne - w wartości nominalnej,
 - h) fundusze własne w wartości nominalnej,
 - i) rozliczenia międzyokresowe przychodów w wartości nabycia,
 - j) rezerwy na świadczenia pracownicze ustala się w wysokości przewidywanej na dzień bilansowy metodą szacowania z uwzględnieniem założeń dotyczących warunków makroekonomicznych oraz rotacji pracowników,
 - k) rezerwy tworzone na pewne lub prawdopodobne straty są ujmowane na podstawie wiarygodnego szacunku.

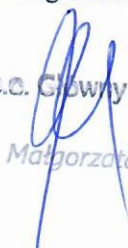
Wartości niematerialne i prawne w cenie jednostkowej nie przekraczającej kwoty 10 000 zł brutto wpisuje się jednorazowo w koszty, w pełnej wartości. Odpisów

amortyzacyjnych składników majątku stanowiących wartości niematerialne i prawne dokonuje się od wartości początkowej, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym tę wartość wprowadzono do ewidencji.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się tak długo, aż ich suma zrówna się z ich wartością początkową. Wartości niematerialne i prawne od kwoty 10 000,00zł amortyzuje się według stawki 30%.

Środki trwałe do wysokości 10 000,00zł wpisuje się jednorazowo w koszty rodzajowe (amortyzacja). Od środki trwałe powyżej kwoty 10 000,00zł dokonuje się odpisów amortyzacyjnych według stawek podatkowych.

Częstochowa, dnia. 31.03.2022 r.

Imię i nazwisko osoby sporządzającej sprawozdanie	Pieczęć firmowa	Dyrekcja
Małgorzata Guzik  p.o. Główny Księgowy Małgorzata Guzik	SP ZOZ / Szpital Zespolony 42-200 Częstochowa, ul. Mirowska 15 Regon 151563447, NIP 9491763544 tel. 370-22-22	Wojciech Konieczny DYREKTOR  Wojciech Konieczny

BILANS na 31.12.2021			SP ZOZ MIEJSKI SZPITAL ZESPOLONY Ul.Mirowska 15 42-200 Częstochowa		
AKTYWA	31-12-2020	31-12-2021	PASYWA	31-12-2020	31-12-2021
A. Aktywa trwałe	54 705 374,68	52 739 629,48	A. Kapitał (fundusz) własny	-74 673 702,71	-73 907 436,85
I. Wartości niematerialne i prawne	47 580,31	258 479,66	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	31 884 567,73	31 884 567,73
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych					
2. Wartość firmy			II. Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	47 580,31	258 479,66	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	53 727 451,37	51 596 056,82	z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1. Środki trwałe	52 849 256,57	50 717 862,02	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 416 000,00	1 416 000,00	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	41 093 625,06	39 431 239,64	na udziały akcje własne		
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 929 542,12	1 715 930,43	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-96 209 192,17	-100 368 924,63
d) środki transportu	403 695,20	512 198,52	VI. Zysk (strata) netto	-10 349 078,27	-5 423 079,95
e) inne środki trwałe	8 006 394,19	7 642 493,43	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
2. Środki trwałe w budowie	878 194,80	878 194,80	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	147 000 462,84	144 458 129,97
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			I. Rezerwy na zobowiązania	17 332 906,43	14 455 681,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
1. Od jednostek powiązanych			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	12 017 511,00	14 415 681,00
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowa	10 107 368,00	12 223 261,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa	1 910 143,00	2 192 420,00
1. Nieruchomości			3. Pozostałe rezerwy	5 315 395,43	40 000,00
2. Wartości niematerialne i prawne			- długoterminowe	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe	5 315 395,43	40 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	50 253 305,00	50 551 812,27
- udziały lub akcje			1. Wobec jednostek powiązanych		
- inne papiery wartościowe			2. Wobec pozostałych jednostek	50 253 305,00	50 551 812,27
- udzielone pożyczki			a) kredyty i pożyczki	48 552 622,00	46 708 134,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b) w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		
- udziały lub akcje			d) zobowiązania wekslowe		
- inne papiery wartościowe			e) inne (pod od nieruchomości)	1 700 683,00	3 843 678,27
- udzielone pożyczki			III. Zobowiązania krótkoterminowe	36 148 317,66	38 486 570,84
- inne długoterminowe aktywa finansowe			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	930 343,00	885 093,00	- do 12 miesięcy		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			- powyżej 12 miesięcy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	930 343,00	885 093,00			
B. Aktywa obrotowe	17 621 385,45	17 811 063,64			
I. Zapasy	1 903 899,52	1 036 344,07			
1. Materiały	1 903 899,52	1 036 344,07			
2. Półprodukty i produkty w toku					
3. Produkty gotowe					
4. Towary					
5. Zaliczki na dostawy					
II. Należności krótkoterminowe	14 510 756,53	13 480 949,70			

BILANS na 31.12.2021			SP ZOZ MIEJSKI SZPITAL ZESPOLONY Ul.Mirowska 15 42-200 Częstochowa		
AKTYWA	31-12-2020	31-12-2021	PASYWA	31-12-2020	31-12-2021
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b) inne		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
- powyżej 12 miesięcy			- do 12 miesięcy		
b) inne	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			b) inne		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności			3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	35 726 157,09	38 129 100,19
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek	14 510 756,53	13 480 949,70			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	14 152 307,13	13 196 550,68	a) kredyty i pożyczki	11 315 451,28	12 946 251,28
- do 12 miesięcy	14 152 307,13	13 196 550,68	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	10 753,00	9 932,58	c) inne zobowiązania finansowe		
c) inne	347 696,40	274 466,44	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	13 985 130,65	13 355 373,49
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	13 985 130,65	13 355 373,49
III. Inwestycje krótkoterminowe	939 173,62	3 048 133,25	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	939 173,62	3 048 133,25	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- udziały lub akcje			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 843 392,76	6 972 956,77
- inne papiery wartościowe			h) z tytułu wynagrodzeń	5 411 927,09	4 619 358,30
- udzielone pożyczki			i) inne	170 255,31	235 160,35
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			4. Fundusze specjalne	422 160,57	357 470,65
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	ZFŚS	422 160,57	357 470,65
- udziały lub akcje			PFRON		
- inne papiery wartościowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe	43 265 933,75	40 964 065,86
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			1. Ujemna wartość firmy		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	939 173,62	3 048 133,25	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	43 265 933,75	40 964 065,86
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	939 173,62	3 048 133,25	- długoterminowe	39 165 933,75	36 264 065,86
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	- krótkoterminowe	4 100 000,00	4 700 000,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			Pasywa razem	72 326 760,13	70 550 693,12
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	267 555,78	245 636,62			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
Aktywa razem	72 326 760,13	70 550 693,12			

31 marzec 2022

Data

p.o. Główny Księgowy

Małgorzata Guzik

31 marzec 2022

Data

DYREKTOR

Wojciech Konieczny

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31.12.2021r

(wariant porównawczy)	31.12.2021	31-12-2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	135 162 647,54 zł	105 942 243,59 zł
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	137 560 817,54 zł	106 714 372,59 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-2 398 170,00 zł	-772 129,00 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	150 178 019,09 zł	124 731 854,45 zł
I. Amortyzacja	5 992 666,63 zł	4 971 723,13 zł
II. Zużycie materiałów i energii	14 534 601,55 zł	13 825 230,70 zł
III. Usługi obce	35 694 991,81 zł	33 278 651,49 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	871 359,76 zł	999 825,40 zł
V. Wynagrodzenia	77 525 997,75 zł	58 928 983,26 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14 887 520,24 zł	12 060 305,18 zł
w tym emerytalna	6 567 915,70 zł	5 280 701,64 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	670 881,35 zł	667 135,29 zł
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-15 015 371,55 zł	-18 789 610,86 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	12 357 986,05 zł	10 930 078,15 zł
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł
II. Dotacje	5 576 321,52 zł	4 961 868,96 zł
III. Darowizny	2 058 845,97 zł	2 660 409,47 zł
IV. Inne przychody operacyjne	4 722 818,56 zł	3 307 799,72 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 540 259,73 zł	765 945,38 zł
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	910,80 zł	0,00 zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł	0,00 zł
III. Inne koszty operacyjne	1 539 348,93 zł	765 945,38 zł
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-4 197 645,23 zł	-8 625 478,09 zł
G. Przychody finansowe	144 976,90 zł	51 262,84 zł
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
II. Odsetki, w tym:	144 828,36 zł	17 732,44 zł
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00 zł	0,00 zł
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
V. Inne	148,54 zł	33 530,40 zł
H. Koszty finansowe	1 311 318,62 zł	1 646 431,02 zł
I. Odsetki, w tym:	1 271 280,62 zł	1 609 622,02 zł
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
IV. Inne	40 038,00 zł	36 809,00 zł
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-5 363 986,95 zł	-10 220 646,27 zł
J. Podatek dochodowy	59 093,00 zł	128 432,00 zł
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00 zł	0,00 zł
J. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-5 423 079,95 zł	-10 349 078,27 zł

Sporządził:

dn.31.03.2022 r.

p.o. Główny Księgowy
Główny Księgowy
Małgorzata Guzik

DYREKTOR
Wojciech Konieczny

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM

	01.01.-31.12.2021	01.01.-31.12.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-74 673 702,71	-78 766 465,39
– korekty błędów podstawowych	811 990,67	
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	-73 861 712,04	-78 766 465,39
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	31 884 567,73	31 884 567,73
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
– wydania udziałów (emisji akcji)		
– dopłat do kapitału		
–		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– umorzenia udziałów (akcji)		
– zwrot dotacji		
– przeksięg. niezamort. części śr. trwałych		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	31 884 567,73	31 884 567,73
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenie (z tytułu)		
–		
–		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
–		
–		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a) zwiększenie (z tytułu		
b) zmniejszenie (z tytułu		
3.1. Udziały (akcje własne) na koniec okresu		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
– z podziału zysku (ustawowo)		
– z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
– z przeszacowanie środków trwałych		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– pokrycie straty		
– umorzenie udziałów (z zysku roku ubiegłego)		
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu		
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
– korekty aktualizującej wartość		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– zbycia środków trwałych		
–		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
w tym z dopłat wspólników		
w tym należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		

w tym z dopłat wspólników		
w tym należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)		
a) zwiększenie (z tytułu)		
– w tym z tytułu dopłat wspólników		
– należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)		
– ...		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– w tym z tytułu wykorzystania / zwrotu dopłat		
– wpłata należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość dodatnia)		
–		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
w tym z dopłat wspólników		
w tym należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(106 558 270,44)	(110 651 033,12)
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
– korekty błędów podstawowych		
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
–		
–		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– podział zysku (na kapitał zapasowy)		
– wypłata dywidendy		
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,(-)	106 558 270,44	110 651 033,12
korekta wyniku finansowego		
– korekty błędów podstawowych	-811 990,67	
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	105 746 279,77	110 651 033,12
a) zwiększenie (z tytułu)		
– przeniesienia z funduszu zapasowego (-)		
–		
b) zmniejszenie (z tytułu) (+) pokrycie przez podmiot tworzący	5 377 355,14	14 441 840,95
– przeniesienie zysku z lat ubiegłych do pokrycia		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	100 368 924,63	96 209 192,17
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(100 368 924,63)	(96 209 192,17)
8. Wynik netto	(5 423 079,95)	(10 349 078,27)
a) zysk netto		
b) strata netto (-)	5 423 079,95	10 349 078,27
c) odpisy z zysku(-)		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-73 907 436,85	-74 673 702,71
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	(73 907 436,85)	(69 296 347,57)

Częstochowa 31.03.2022

p.o. Główny Księgowy

Małgorzata Guzik

DYREKTOR
Wojciech Konieczny

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Treść	01.01.-31.12.2021	01.01.-31.12.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	(5 423 079,95)	(10 349 078,27)
II. Korekty razem	8 700 668,57	11 103 750,70
1. Amortyzacja	5 992 666,63	4 971 723,13
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 010 001,93	1 306 323,05
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	910,80	-
5. Zmiana stanu rezerw	(2 877 225,43)	772 129,00
6. Zmiana stanu zapasów	867 555,45	(1 278 611,46)
7. Zmiana stanu należności	1 029 806,83	(4 752 164,41)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych , z wyjątkiem pożyczek i kredytów	707 453,18	(548 925,58)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(2 234 698,73)	2 167 225,39
10. Inne korekty	4 204 197,91	8 466 051,58
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	3 277 588,62	754 672,43
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	-	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
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	3 403 576,10	5 561 274,47
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 403 576,10	5 561 274,47
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 (remonty)	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(3 403 576,10)	(5 561 274,47)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	12 735 637,04	12 251 433,71
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	9 277 000,00	6 800 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		

4. Inne wpływy finansowe	3 458 637,04	5 451 433,71
II. Wydatki	10 500 689,93	7 374 611,05
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	9 490 688,00	6 068 288,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki od kredytów	1 010 001,93	1 306 323,05
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 234 947,11	4 876 822,66
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	2 108 959,63	70 220,62
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 108 959,63	70 220,62
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	939 173,62	868 953,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu	3 048 133,25	939 173,62
– o ograniczonej możliwości dysponowania	61 095,65	46 807,57

Częstochowa dnia 31.03.2022r

p.o. Główny Księgowy

Małgorzata Guzik

DYREKTOR

Wojciech Konieczny

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2021 ROK
Miejskiego Szpitala Zespołowego w Częstochowie**

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych:

a). Środki trwałe wartość początkowa (w zł i gr)

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: -nabycia -aktualizacji -przemieszczenia -inne	Zmniejszenia z tytułu: -sprzedaży -aktualizacji -przemieszczenia -inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Środki trwałe, z tego:	115 800 404,37	3 863 151,14	1 103 376,37	118 560 179,14
Nieruchomości i grunty	1 416 000,00	0,00	0,00	1 416 000,00
Budynki i budowle	66 227 196,50	95 054,40	0,00	66 322 250,90
Maszyny i urządzenia	9 681 558,60	411 505,76	39 619,10	10 053 445,26
Środki transportu	694 044,44	201 971,92	0,00	896 016,36
Pozostałe środki trwałe	37 781 604,83	3 154 619,06	1 063 757,27	39 872 466,62

b). umorzenia środków trwałych (w zł i gr),

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: -nabycia -aktualizacji -przemieszczenia -inne	Zmniejszenia z tytułu: -sprzedaży -aktualizacji -przemieszczenia -inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Umorzenie środków trwałych, z tego:	62 951 147,80	5 994 545,69	1 103 376,37	67 842 317,12
nieruchomości i grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	25 133 571,45	1 757 439,81	0,00	26 891 011,26
Maszyny i urządzenia	7 752 016,48	625 117,45	39 619,10	8 337 514,83
środki transportu	290 349,24	93 468,60	0,00	383 817,84
Pozostałe środki trwałe	29 775 210,63	3 518 519,83	1 063 757,27	32 229 973,19

c). wartości niematerialne i prawne- wartość początkowa (w zł i gr)

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: -nabycia -aktualizacji -przemieszczenia -inne	Zmniejszenia z tytułu: -sprzedaży -aktualizacji -przemieszczenia -inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
WNiP, z tego:	1 926 524,12	277 755,52	0,00	2 204 279,64
Wartości niematerialne i prawne	1 926 524,12	277 755,52	0,00	2 204 279,64

d). Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (w zł i gr)

Wyszczególnienie	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: -nabycia -aktualizacji -przemieszczenia -inne	Zmniejszenia z tytułu: -sprzedaży -aktualizacji -przemieszczenia -inne	Stan na koniec roku obrotowego
WNiP, z tego:	1 878 943,81	66 856,17	0,00	1 945 799,98
Wartości niematerialne i prawne	1 878 943,81	66 856,17	0,00	1 945 799,98

2. Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – **nie wystąpiły**.

3. Inwestycje długoterminowe -- **nie wystąpiły**.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto -prawo do nieodpłatnego użytkowania na czas nieoznaczony

a). na początku roku: 1.416.000,00 zł.

b). na koniec roku: 1.416.000,00zł.

5. 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 wystąpiły**.

6. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – **434 654,00zł**

7. Wykaz środków trwałych na dzień 31.12.2021r. znajdujących się w Miejskim Szpitalu Zespólnym na koncie pozabilansowym na podstawie zawartych umów:

Lp.	Nazwa	Data użyczenia	Użyczający	Kwota zł	Miejsce użyczenia
1.	Terminal ONT Huawei - 2 szt Nr seryjny: 48575443C91F821F; 48575443C91E561F	Porozumienie z dn.07.07.2014 r	Gmina Miasto Częstochowa	1 428,00 zł	Miejski Szpital Zespólny ul. Mirowska 15 i ul. Mickiewicza 12
2.	Pompa do żywienia dojelitowego „ Flocare Infinty” – 2 szt Nr seryjny: SN82200109; SN82200110	Umowa z dn. 23.07.2021 r	Nutricia Polska Sp. z o.o.	10 800,00 zł	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii
3.	Butle z podtlenkiem – 49 szt	Umowa Nr MSZ.ZP/12/2020 z dnia 16.03.2020 r	Linde Gaz Polska Sp. z o.o.	7 905,60 zł	Miejski Szpital Zespólny ul. Mirowska 15

4.	Parownica A-30 NrF. 8506 - 1 szt Zbiornik 33-VCSP-15 NrF. 5242 - 1 szt 79775 Komputer zbiornikowy M2M - 1 szt	Umowa Nr MSZ.ZP/17/2021 z dnia 23.03.2021 r	Linde Gaz Polska Sp.zo.o.	40 824,00 ZŁ	Miejski Szpital Zespólony ul. Mirowska 15
5.	Zbiornik LOX – me Typ: 33-VCSP-18 nr 8464 Parownica Typ: SG 35 HF nr 44072 Komputer Typ: KT 09 nr 61951	Umowa Nr MSZ.ZP/60/2021 z dnia 10.06.2021 r	Linde Gaz Polska Sp.zo.o.	40 824,00 zł	Miejski Szpital Zespólony ul. Mirowska 15
6.	Ilości zmiennie w zależności od dostawy: Butle z tlenem medycznym Butle z dwutlenkiem węgla Butle z sprężonym powietrzem	Umowa Nr MSZ.ZP125/2021 z dnia 24.11.2021 r	Air Products Sp.zo.o.	82 567,40 zł	Miejski Szpital Zespólony ul. Mirowska 15
7.	Kontener Nr fabr. 0072200234 – 1 szt – 40 405,50 zł Kontener Nr fabr. 0072200235 – 1 szt – 40 405,50 zł Kontener Nr fabr. 0072200270 – 1 szt – 40 405,50 zł Kontener Nr fabr. 0072200271 – 1 szt – 40 405,50 zł	Protokół z dn. 04.12.2020 r	Agencja Rezerw Materiałowych w Warszawie	161 622,00 zł	Miejski Szpital Zespólony ul. Mirowska 15
8.	Notebook Dell Vostro 3591 i 3-1005G1/8GB/256SSD/15,6"/WIN10PRO – 1 szt – 3 567,00 zł Notebook Dell Vostro 3591 i 3-1005G1/8GB/256SSD/15,6"/WIN10PRO – 1 szt – 3 567,00 zł Notebook Dell Vostro 3591 i 3-1005G1/8GB/256SSD/15,6"/WIN10PRO – 1 szt – 3 567,00 zł Notebook Dell Vostro 3591 i 3-1005G1/8GB/256SSD/15,6"/WIN10PRO – 1 szt – 3 567,00 zł Notebook Dell Vostro 3591 i 3-1005G1/8GB/256SSD/15,6"/WIN10PRO – 1 szt – 3 567,00 zł	Wypożyczenie środka trwałego Nr WYP/W/13/21 z dn. 07.04.2021 r	Urząd Miasta Częstochowy	21 402,00 zł	Miejski Szpital Zespólony ul. Mirowska 15

	1005G1/8GB/256SSD/15,6"/WIN10PRO – 1 szt – 3 567,00 zł Notebook Dell Vostro 3591 i 3- 1005G1/8GB/256SSD/15,6"/WIN10PRO – 1 szt – 3 567,00 zł				
9.	Kontener wraz z wyposażeniem (grzejnik konwektorowy, klimatyzator) – 1 szt – UMC/6-68- 681/POJEMNIKI/20159/21 – 0000032290 – Wartość – 33 640,50 zł Kontener wraz z wyposażeniem (grzejnik konwektorowy, klimatyzator) – 1 szt – UMC/6-68- 681/POJEMNIKI/20158/21 - 0000032289 – Wartość – 33 640,50 zł	Umowa użyczenia Nr KW.43097.2021 r	Gmina Miasto Częstochowa	67 281,00 zł	Miejski Szpital Zespolony ul. Mirowska 15
10.	Samochód Toyota ProAce City VAN, nr rej. SC793AM;NR VIN: YAREFYHYCGJ960894 rok produkcji 2021 r	Umowa użyczenia samochodu z dn. 03.09.2021 r	Toyota Katowice Sp.zo.o.		Miejski Szpital Zespolony ul. Mirowska 15
11.	Analizator parametrów krytycznych ABL90 FLEX	Umowa użyczenia /testowania sprzętu medycznego z dn. 10.12.2021 r	Radiometer Sp.zo.o.		Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii
12.	część pomieszczeń – kostnica szpitalna	Umowa z dn. 26.05.2021 r	Gmina Miasto Częstochowa	723,63 zł	Miejski Szpital Zespolony ul. Mirowska 15

8. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują; - **nie występuje**.

9. **Fundusz podstawowy -założycielski stan na koniec roku 2021r wynosi 31.884.567,73 zł.**
Właściciel- Podmiot Tworzący – Rada Miasta Częstochowy.

Nazwa	Kwota
Bilans Otwarcia	31 884 567,73
Bilans Zamknięcia	31 884 567,73

10. Informacje o funduszu zakładu i rezerwowym (informacje zawarte w zestawieniu zmian w funduszu własnym) – fundusz zakładu na dzień 31.12.2021 r. – (-)73 907 436,85zł

11. Informacje o stanie rezerw (w zł.)

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia, rozwiązanie, wykorzystanie	Stan na koniec okresu
Rezerwy na świadczenia pracownicze	12 017 511,00	4 275 078,88	1 876 908,88	14 415 681,00
Rezerwa na sprawy sądowe	40 000,00	0,00	0,00	40 000,00
Rezerwa na sprawy sądowe z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych	5 275 395,43	0,00	5 275 395,43	0,00
RAZEM	17 332 906,43	4 275 078,88	7 152 304,31	14 455 681,00

12. Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności.

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Odpisy na leczenie szpitalne	776 778,30	7 008,66	141 081,70	642 705,26
Odpisy na wyroki	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpis na odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	776 778,30	7 008,66	141 081,70	642 705,26

13. Zobowiązania – analiza wiekowa

Tytuł	Nie przeterminowane płatności przed dniem bilansowym		Przeterminowane (termin płatności po dniu bilansowym)				Razem przeterminowane	Razem zobowiązania
	okres spłaty do 12 m-cy	okres spłaty pow. 12 m-cy	do 3 m-cy	3-6 m-cy	6-12 m-cy	ponad 1 rok		
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
z tytułu dostaw i usług	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
inne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	32 478 466,73 zł	50 551 812,27 zł	5 069 484,19 zł	47 301,13 zł	185 625,91 zł	348 222,23 zł	5 650 633,46 zł	88 680 912,46 zł
kredyty i pożyczki	12 946 251,28 zł	46 708 134,00 zł	zł	zł	zł	zł	zł	59 654 385,28 zł
z tytułu dostaw i usług	7 704 740,03 zł	- zł	5 069 484,19 zł	47 301,13 zł	185 625,91 zł	348 222,23 zł	5 650 633,46 zł	13 355 373,49 zł
zobowiązania wekslowe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	6 972 956,77 zł	3 843 678,27 zł					- zł	10 816 635,04 zł
z tytułu wynagrodzeń	4 619 358,30 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	4 619 358,30 zł
inne	235 160,35 zł		- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	235 160,35 zł
Razem	32 478 466,73 zł	50 551 812,27 zł	5 069 484,19 zł	47 301,13 zł	185 625,91 zł	348 222,23 zł	5 650 633,46 zł	88 680 912,46 zł

Powyższa informacja nie obejmuje Funduszy Specjalnych.

Zobowiązania	Zobowiązania na dzień 31.12.2021	Okres spłaty do 1 roku	Okres spłaty od 1 do 3 lat	Okres spłaty od 3 do 5 lat	Okres spłaty powyżej 5 lat
Kredyty i pożyczki	59 654 385,28	12 946 251,28	17 288 776,00	14 261 026,00	15 158 332,00
Z tytułu dostaw i usług	13 355 373,49	13 355 373,49	0,00	0,00	0,00
Z tytułu podatków	10 816 635,04	6 964 274,77	1 751 989,60	1 073 204,67	1 027 166,00
Z tytułu wynagrodzeń	4 619 358,30	4 619 358,30	0,00	0,00	0,00
Inne	235 160,35	235 160,35	0,00	0,00	0,00
Razem	88 680 912,46	38 120 418,19	19 040 765,60	15 334 230,67	16 185 498,00

Powyższa informacja nie obejmuje Funduszy Specjalnych, rezerw oraz rozliczeń międzyokresowych

Nazwa banku	Kwota zadłużenia na dz. 31.12.2021 r	Okres spłaty do 1 roku	Okres spłaty od 1 do 3 lat	Okres spłaty od 3 do 5 lat	Okres spłaty powyżej 5 lat
BRE Bank Umowa Nr 07/0169(MBANK)	11 249 972,00	714 288,00	1 428 576,00	1 428 576,00	7 678 532,00
Getin Noble Bank Umowa NR S 2060/KO/2015	1 350 200,00	1 027 200,00	1 350 200,00	0,00	-1 027 200,00
Getin Noble Bank Umowa NR S 2130/KO/2016	4 090 000,00	1 200 000,00	2 400 000,00	1 690 000,00	-1 200 000,00
Getin Noble Bank SA Umowa nr 2204/KO/2017	3 390 000,00	1 440 000,00	3 100 000,00	290 000,00	-1 440 000,00
Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna Warszawa ul. Grzybowska 53/57	5 760 000,00	1 440 000,00	2 880 000,00	2 880 000,00	-1 440 000,00
Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna Warszawa ul. Grzybowska 53/58	9 240 000,00	960 000,00	2 040 000,00	2 880 000,00	3 360 000,00
Ogółem Kredyty:	35 080 172,00	6 781 488,00	13 198 776,00	9 168 576,00	5 931 332,00
Nazwa	Kwota zadłużenia na dz. 31.12.2021 r	Okres spłaty do 1 roku	Okres spłaty od 1 do 3 lat	Okres spłaty od 3 do 5 lat	Okres spłaty powyżej 5 lat
UM CRU/6196/2014	1 087 027,13	667 027,13	0,00	420 000,00	0,00
UM CRU/745/2014	1 097 027,13	667 027,13	0,00	0,00	430 000,00
UM CRU/2102/2015	4 865 345,88	1 552 895,88	1 390 000,00	1 322 450,00	600 000,00
UM CRU/3087/2015	2 641 737,53	931 737,53	720 000,00	630 000,00	360 000,00
UM CRU/181/ZD/247/19	1 806 075,61	1 806 075,61	0,00	0,00	0,00
UM/CRU/2008/ZD/2809/20	1 700 000,00	240 000,00	660 000,00 zł	800 000,00 zł	0,00
UM/CRU/2105/ZD/3055/20	2 100 000,00	300 000,00	720 000,00 zł	720 000,00 zł	360 000,00
UM/CRU/1344/ZD/1913/21	2 400 000,00	0,00	120 000,00 zł	240 000,00 zł	2 040 000,00
UM/CRU/1247/ZD/1715/21	1 500 000,00	0,00	120 000,00 zł	240 000,00 zł	1 140 000,00
UM/CRU/731/ZD/981/21	5 377 000,00	0,00	360 000,00 zł	720 000,00 zł	4 297 000,00
Ogółem Pożyczki:	24 574 213,28	6 164 763,28	4 090 000,00	5 092 450,00	9 227 000,00
Ogółem kredyty i pożyczki	59 654 385,28	12 946 251,28	17 288 776,00	14 261 026,00	15 158 332,00

15. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych – 2021 r.

L.P.	Tytuł rozliczeń	Stan na dzień 01.01.2021r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2021 r.
					(4+5-6)
I.	2.	4.	5.	6.	7.
I.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	225 195,36	2 286 759,42	2 311 568,16	200 386,62
	w tym:				
	polisa OC	202 259,96	601 159,18	603 032,52	200 386,62
	Zakup gwarancji	22 935,40	0,00	22 935,40	0,00
	podatek od nieruchomości	0,00	386 491,66	386 491,66	0,00
	zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	1 299 108,58	1 299 108,58	0,00
II.	Rezerwa na świadczenia na rzecz pracowników (nagrody jubileusz., odprawy emerytalne)	12 017 511,00	4 275 078,88	1 876 908,88	14 415 681,00
III.	Rozliczenia międzyokresowe pozostałe	972 373,00	0,00	42 030,00	930 343,00
	w tym:				
	provizje od kredytu BRE(mBank)	336 403,00	0,00	20 088,00	316 315,00
	opłata prolongacyjna, odsetki od podatku od nieruchomości	635 970,00	0,00	21 942,00	614 028,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe czynne pozostałe (abonament)	330,42	0,00	330,42	0,00
V	Razem (I+II+III+IV)	13 215 409,78	6 561 838,30	4 230 837,46	15 546 410,62

Rezerwa na świadczenia na rzecz pracowników (nagrody jubileusz., odprawy emerytalne)- **14 415 681,00** wykazana w pasywach w pozycji rezerwy na zobowiązania.

W aktywach -pozycja A.IV – Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie **885 093,00** wykazano z konta 650. Długoterminową prowizję z tyt. zaciągniętego kredytu- **296 227,00zł**, długoterminowe odsetki z tyt. podatku od nieruchomości- **24 930,00zł**, długoterminowa opłata prolongacyjna podatek od nieruchomości – **563 936,00zł**.

W aktywach -pozycja B.IV – Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie **245 636,62 zł** w tym:

polisy OC-**200 386,62zł**(konto 641), krótkoterminowe odsetki z tyt. podatku od nieruchomości- **1 992,00zł** (konto 650-12), krótkoterminowa opłata prolongacyjna podatek od nieruchomości – **23 170,00zł** (konto 650-13), krótkoterminową prowizję z tyt. zaciągniętego kredytu- **20 088,00zł** (konto 650-06).

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

L.P.	Tytuł rozliczeń	Stan na dzień 01.01.2021 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2021r.
I.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	43 265 933,75	4 525 931,31	6 827 799,20	40 964 065,86

Na kwotę 40 964 065,86zł składają się przychody międzyokresowe osiągnięte przez szpital, dotyczące przyszłych okresów – obejmują dotacje otrzymane od podmiotu tworzącego oraz dotacje ze środków UE.

16. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki na dzień 31.12.2021r.

Nie wystąpiły

17. Wykaz zobowiązań warunkowych (w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń): Na koniec 2021 roku Miejski Szpital Zespolony nie posiadał zobowiązań warunkowych.

Zabezpieczenie zaciągniętych kredytów:

- w 2007r. szpital zaciągnął kredyt w BRE Banku Hipotecznym S.A. w kwocie 20.000.000,00zł na 360 miesięcy. Ostatnia raty do spłaty przypada na 30.09.2037 rok Poręczono kredyt na podstawie Uchwały Rady Miasta Nr 135/XII/2007 do wysokości 20.000.000zł wraz z należnymi odsetkami od tej kwoty . Umowa poręczenia i weksel in blanco podpisany przez Prezydenta Miasta Częstochowy i Z-cę Skarbnika Miasta Częstochowy.) Dyrektor Szpitala podpisał oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji do kwoty 37.900.000,00 zł
- w 2015 r. szpital zaciągnął kredyt w Getin Noble Bank S.A. w kwocie 4 200 000,00 zł na okres 88 miesięcy. Poręczono kredyt na podstawie poręczenia Gmina Miasto Częstochowa (Umowa poręczenia z 07.09.2015) do wysokości 5.051.500zł kapitał plus odsetki. Dyrektor Szpitala podpisał deklarację wekslową wraz z wekslem in blanco;
- w 2016 r szpital zaciągnął kredyt w Getin Noble Bank S.A. w kwocie 9 000 000,00 zł na okres 108 miesięcy. Poręczono kredyt na podstawie poręczenia Gmina Miasto Częstochowa (Umowa poręczenia z 14.06.2016) do wysokości 11 439 400,00 kapitał plus odsetki. Dyrektor Szpitala podpisał deklarację wekslową wraz z wekslem in blanco;
- w 2017 r szpital zaciągnął kredyt w Getin Noble Bank S.A. w kwocie 7 600 000,00 zł na okres 74 miesięcy. Poręczono kredyt na podstawie poręczenia Gmina Miasto Częstochowa (Umowa poręczenia z 21.06.2017) do wysokości 8 962 211,91 kapitał plus odsetki. Dyrektor Szpitala podpisał deklarację wekslową wraz z wekslem in blanco;
- w 2018 r szpital zaciągnął kredyt w Banku Polska Kasa Opieki S.A w kwocie 9.000.000,00zł na okres 91 miesięcy. Poręczono kredyt na podstawie poręczenia Gmina Miasto Częstochowa (Umowa poręczenia z dnia 18.06.2018r) do wysokości 10 254 879,02 kapitał plus odsetki. Dyrektor Szpitala podpisał deklarację wekslową wraz z wekslem in blanco.
- w 2019 r szpital zaciągnął kredyt w Banku Polska Kasa Opieki S.A w kwocie 11.000.000,00zł na okres 118 miesięcy. Poręczono kredyt na podstawie poręczenia Gmina Miasto Częstochowa (Umowa poręczenia z dnia 26.03.2019r) do wysokości 13 391 565,41 kapitał plus odsetki. Dyrektor Szpitala podpisał deklarację wekslową wraz z wekslem in blanco.
- w 2014 r Gmina Miasto Częstochowa udzieliła szpitalowi pożyczkę w kwocie 1 710 000,00 zł spłata do 30.12.2021 r. poręczenie weksel In blanco wraz z deklaracją wekslową podpisany przez Dyrektora Szpitala;
- w 2014 r Gmina Miasto Częstochowa udzieliła szpitalowi pożyczkę w 1 790 000,00 zł spłata do 30.12.2021 r. poręczenie weksel In blanco wraz z deklaracją wekslową podpisany przez Dyrektora Szpitala;
- w 2015 roku Gmina Miasto Częstochowa udzieliła Szpitalowi pożyczki w kwocie 5.500.000,00 zł spłata do 30.10.2026 r. Zabezpieczeniem pożyczki jest podpisany przez Dyrektora Szpitala weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

- w 2015 roku Gmina Miasto Częstochowa udzieliła Szpitalowi pożyczki w kwocie 3.000.000,00 zł spłata do 30.09.2026 r. Zabezpieczeniem pożyczki jest podpisany przez Dyrektora Szpitala weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
- W 2019 roku Gmina Miasto Częstochowa udzieliła Szpitalowi pożyczki w kwocie 1.800.000,00 zł spłata do 31.12.2019 r. Zabezpieczeniem pożyczki jest podpisany przez Dyrektora Szpitala weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.
- W 2020 roku Gmina Miasto Częstochowa udzieliła Szpitalowi pożyczki w kwocie 1.700.000,00 zł spłata do 31.12.2026 r. Zabezpieczeniem pożyczki jest podpisany przez Dyrektora Szpitala weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.
- W 2020 roku Gmina Miasto Częstochowa udzieliła Szpitalowi pożyczki w kwocie 2.100.000,00 zł spłata do 31.12.2027 r. Zabezpieczeniem pożyczki jest podpisany przez Dyrektora Szpitala weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.
- W 2021 roku Gmina Miasto Częstochowa udzieliła Szpitalowi pożyczki w kwocie 5.377.000,00 zł spłata do 31.12.2032 r. Zabezpieczeniem pożyczki jest podpisany przez Dyrektora Szpitala weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.
- W 2021 roku Gmina Miasto Częstochowa udzieliła Szpitalowi pożyczki w kwocie 1.500.000,00 zł spłata do 31.12.2030 r. Zabezpieczeniem pożyczki jest podpisany przez Dyrektora Szpitala weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
- W 2021 roku Gmina Miasto Częstochowa udzieliła Szpitalowi pożyczki w kwocie 2.400.000,00 zł spłata do 31.12.2030 r. Zabezpieczeniem pożyczki jest podpisany przez Dyrektora Szpitala weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową

Kredyty i pożyczki w bilansie wykazane są w zobowiązaniach krótkoterminowych i długoterminowych.

Nazwa banku	Kwota zadłużenia na dz. 31.12.2021 r	Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania długoterminowe
BRE Bank Umowa Nr 07/0169(MBANK)	11 249 972,00	714 288,00	10 535 684,00
Getin Noble Bank Umowa NR S 2060/KO/2015	1 350 200,00	1 027 200,00	323 000,00
Getin Noble Bank Umowa NR S 2130/KO/2016	4 090 000,00	1 200 000,00	2 890 000,00
Getin Noble Bank SA Umowa nr 2204/KO/2017	3 390 000,00	1 440 000,00	1 950 000,00
Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna Warszawa ul. Grzybowska 53/57	5 760 000,00	1 440 000,00	4 320 000,00
Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna Warszawa ul. Grzybowska 53/58	9 240 000,00	960 000,00	8 280 000,00
Ogółem Kredyty:	35 080 172,00	6 781 488,00	28 298 684,00
Nazwa	Kwota zadłużenia na dz. 31.12.2021 r	Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania długoterminowe
UM CRU/6196/2014	1 087 027,13	667 027,13	420 000,00
UM CRU/745/2014	1 097 027,13	667 027,13	430 000,00
UM CRU/2102/2015	4 865 345,88	1 552 895,88	3 312 450,00
UM CRU/3087/2015	2 641 737,53	931 737,53	1 710 000,00
UM CRU/181/ZD/247/19	1 806 075,61	1 806 075,61	0,00
UM/CRU/2008/ZD/2809/20	1 700 000,00	240 000,00	1 460 000,00
UM/CRU/2105/ZD/3055/20	2 100 000,00	300 000,00	1 800 000,00
UM/CRU/1344/ZD/1913/21	2 400 000,00	0,00	2 400 000,00

UM/CRU/1247/ZD/1715/21	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
UM/CRU/731/ZD/981/21	5 377 000,00	0,00	5 377 000,00
Ogółem Pożyczki:	24 574 213,28	6 164 763,28	18 409 450,00
Ogółem kredyty i pożyczki	59 654 385,28	12 946 251,28	46 708 134,00

W bilansie w pozycji B.II.a kredyty i pożyczki wykazano 46 708 134,00zł

W bilansie w pozycji B.III.a kredyty i pożyczki wykazano 12 946 251,28zł

W bilansie w zobowiązaniach krótkoterminowych oraz długoterminowych nie wykazano odsetek od kredytów, które będą podlegały zapłacie w latach następnych. Miejski Szpital Zespolony nie stosuje Rozporządzenie Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

18. Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów (w zł.)

Przychody ze sprzedaży netto	z tego:	
	Sprzedaż krajowa	Sprzedaż na eksport
Razem przychody ze sprzedaży netto, z tego	137 560 817,54	0,00
produktów	0,00	0,00
usług	137 560 817,54	0,00
towarów i materiałów		0,00

W przychodach ze sprzedaży netto wykazano przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia przeznaczone na wynagrodzenia dla:

- pielęgniarek w wysokości – 11 932 783,18zł
- lekarzy w wysokości – 1 377 649,43zł
- ratowników medycznych w wysokości – 405 827,59zł
- wynagrodzenia z tyt. przeciwdziałania i zwalczania Covid 19 – 12 826 426,87zł
- refundacja wynagrodzeń o 01.07.2021r – 5 207 575,84

Łączne przychody na wynagrodzenia wyniosły w 2021 roku – 31 750 262,91zł

19. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (w zł. i gr.)

Zysk/ Strata Brutto	-5 423 079,95
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	11 927 841,79
Amortyzacja nskup	5 722 930,81
Naliczone nie zapłacone odsetki od zobowiązań	647 203,99
Poniesione odsetki budżetowe - zapłacone	1 992,00
Koszty egzekucyjne związanych z niewykonaniem zobowiązań;	1 230,90
Odpisy aktualizujące wartość należności	7 008,66
Koszty stażystów, rezydentów sfinansowane dotacjami	2 654 006,70
Wyplacone renty	16 740,48
Kary NFZ	42,15
nalicz. skł ZUS za XII 2021 zapłacone w II/2022	1 226 015,90

nalicz. skł ZUS za XI 2021 zapłacone w I/2022	916 718,97
Poniesione koszty reprezentacji	0,00
umowy zlecenia za XII/2021 wypłacone w I/2022	344 738,23
Zapłacone składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	10 710,00
Zobowiązania przeterminowane 90 dni od daty upływu terminu płatności	0,00
Poniesione koszty PFRON	378 503,00
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	2 534 883,34
skł ZUS za XII 2020 zapłacone w II/2021	1 338 294,04
skł ZUS za XI 2020 zapłacone w I/2021	820 507,89
zapłacone w 2021 umowy zlecenia naliczone w XII 2020 (nkup 2020)	295 597,41
zapłacony podatek od nieruchomości - nal . główna z lat ubiegłych	80 484,00
Przychody podatkowe nie zaliczane do księgowych	
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	8 374 050,96
- umorzone odsetki od zobowiązań	143 722,74
- umorzenie zobowiązań	0,00
przychód dotyczący rozliczeń międzyokresowych przychodów związanych z dotacją lub darowizną pieniężną księgowany na koncie 760 wspólnie do amortyzacji	5 576 321,52
Dotacje na kształcenie rezydentów i stażystów	2 654 006,70
Wynik podatkowy (strata)	-4 404 172,46

20. Informacja o kosztach rodzajowych

Wyszczególnienie	koszty wg. rodzajów za rok	
	Poprzedni	Obrotowy
	124 731 854,45	150 178 019,09
razem koszty, z tego:		
<i>amortyzacja</i>	4 971 723,13	5 992 666,63
<i>zużycie materiałów i energii</i>	13 825 230,70	14 534 601,55
<i>usługi obce</i>	33 278 651,49	35 694 991,81
<i>Podatki i opłaty</i>	999 825,40	871 359,76
<i>wynagrodzenia</i>	58 928 983,26	77 525 997,75
<i>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</i>	12 060 305,18	14 887 520,24
<i>Pozostałe koszty rodzajowe</i>	667 135,29	670 881,35

21. Koszty środków trwałych w budowie - 878 194,80 zł.

Stan na początku okresu	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec okresu
878 194,80	0,00	0,00	878 194,80

22. Objasnienia struktury środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych:

Wyszczególnienie	Stan na:	
	początek roku	koniec roku
Środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe razem, z tego:	939 173,62	3 048 133,25
<i>Środki pieniężne w kasie</i>	24 954 ,24	38 950,16
<i>Środki pieniężne na rachunkach bankowych</i>	914 219,38	3 009 183,09
<i>Inne środki pieniężne</i>	0,00	0,00

- Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów według bilansu..... 707 453,18
Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych..... 707 453,18
- Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych według bilansu..... -2 234 698,73
Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych..... - 2 234 698,73
- Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych..... 3 403 576,10
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w rachunku przepływów pieniężnych..... 3 403 576,10

W rachunku przepływów pieniężnych w pozycji inne korekty w kwocie 4 204 197,91zł wykazano m.in. pokrycie straty przez podmiot tworzący w wysokości 5 377 355,14zł.

23. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych w 2021 r.

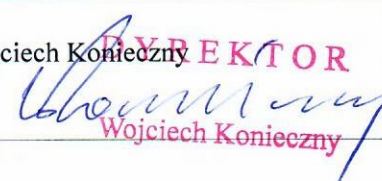
Kod grupy personelu	Nazwa grupy personelu	Ilość pracujących	Ilość etatów przeliczeniowych.
000020	Lekarze medycyny	67,56	61,558
000021	Lekarze rezydenci	24,52	24,521
000022	Lekarze stażyści	4,08	4,083
000023	Pielęgniarki	386,46	384,224
000024	Położne	38,10	38,104
000025	Ratownicy medyczni	16,92	16,750
000026	Psycholodzy, psychoterapeuci	5,00	5,000
000027	Logopedzi	1,00	1,000
000028	Fizjoterapeuci, rehabilitanci	22,19	22,188
000029	Farmaceuci	7,92	7,708
000030	Terapeuci zajęciowi	2,00	1,500
000031	Technicy RTG	9,56	9,563
000032	Sekretarki medyczne, rejestratorki	40,29	39,740
000033	Opiekunowie medyczni	9,44	9,438
000034	Pozostały personel niemedyczny	12,50	10,750
000035	Pozostały personel medyczny	8,00	8,000
000036	Administracja	62,02	60,253

000037	Pracownicy techniczni	20,98	20,979
000038	Salowe i sanitariusze	80,21	80,208
000039	Pracownicy gospodarczy	26,58	26,083
000040	Dietetyczki	3,00	3,000
	Razem	848,33	834,650

24. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy - nie wystąpiły.
25. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat.
Nie wystąpiły.
26. Wyrażenie niepewności możliwości dalszego kontynuowania działalności jednostki – w związku z wystąpieniem ujemnych kapitałów, wskazujemy na niepewność co do kontynuacji działalności Jednostki. Biorąc pod uwagę szerokie zaangażowanie podmiotu tworzącego i innych instytucji publicznych, można stwierdzić, że na dzień sporządzenia sprawozdania, nie prognozuje się znacznego pogorszenia sytuacji. Podejmowane działania przynoszą efekty i w naszej ocenie są dostosowywane do wymogów i sytuacji. Ujemny kapitał (fundusz) własny na dzień 31.12.2021r wyniósł (-) 73 907 436,85zł. Na ujemne kapitały miały wpływ wyniki finansowe szpitala. Znaczący wpływ na wyniki finansowe szpitala ma niedoszacowanie kontraktu przez NFZ. Działalność szpitala za 2021r zakończyła się stratą w wysokości 5 423 079,95zł. Zgodnie z ustawą o działalności leczniczej o dalszej kontynuacji działalności decyduje wyłącznie Podmiot Tworzący.
27. W zestawieniu zmian w funduszu własnym w poz. III. Kapitał (fundusz) własny, wykazano kwotę (-)73 907 436,85zł.
28. Na podstawie Art. 50. 3. ustawy o rachunkowości -przypadku gdy informacje dotyczące poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego nie wystąpiły w jednostce zarówno w roku obrotowym, jak i za rok poprzedzający rok obrotowy, to przy sporządzaniu sprawozdania finansowego pozycje te pomija się. MSZ skorzystał z zapisu art. 50.3 uor.
29. Za 2021 rok zgodnie z obowiązującymi przepisami Podmiot Tworzący nie będzie miał obowiązku pokrywania ujemnego wyniku finansowego.
30. Badanie sprawozdania finansowego za 2021 r. przeprowadził **KPW Audytor Sp. z o.o wpisana do rejestru Przedsiębiorców** prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Łodzi –Śródmieścia w

Łodzi, XX Wydział Krajowego rejestru Sądowego, pod numerem 0000363162, z siedzibą przy ulicy Tymienieckiego 25c/410, 90-350 Łódź, NIP 7272767073, REGON:100941975- kwota wynagrodzenia 14 514,00zł brutto (słownie: czternaście tysięcy pięćset czternaście złotych 00/100)

Częstochowa, dnia 01.04.2022 r.

Imię i nazwisko osoby sporządzającej sprawozdanie	Pieczęć firmowa	Dyrektor
Małgorzata Guzik p.o. Główny Księgowy 	SP ZOZ Wojewódzki Szpital Zespolony 43-579 Częstochowa, ul. Mirowska 15 Regon 151586247, NIP 9491763544 tel. 370-22-22	Wojciech Konieczny  DYREKTOR Wojciech Konieczny