

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 8.8.3.1.4.2.2.3.4.0.	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0.0.0.0.0.5.4.9.6.1.	
--	--	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		25-03-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDRWOTNEJ SANATORIUM UZDROWISKOWE "BRISTOL" MINISTERSTWA SPRAW WEWNĘTRZNYCH I ADMINISTRACJI W KUDOWIE-ZDRÓJU			
Siedziba podmiotu			
Województwo	DOLNOŚLĄSKIE	Powiat	KŁODZKI
Gmina	KDOWA-ZDRÓJ	Miejscowość	KUDOWA-ZDRÓJ
Adres			
Kraj	POLSKA		Województwo
Powiat	KŁODZKI		Gmina
Ulica	OKRZEI	Nr domu	1
Miejscowość	KUDOWA-ZDRÓJ	Kod pocztowy	57-350
		Poczta	KUDOWA-ZDRÓJ
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość	
Ulica	Nr domu	Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 8 6 1 0 Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2021 data do 31-12-2021

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia i pomniejszone o skumulowane odpisy umorzeniowe.

Wartości niematerialne i prawne poniżej 10 000zł amortyzowane są jednorazowo w momencie przekazania do użytkowania i odprowadzane w ciężar kosztów.

Środki trwałe wyceniane są wg cen nabycia i pomniejszane o skumulowane odpisy umorzeniowe.

Za środki trwałe jednostka uznaje składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej powyżej 300zł, wyjątek stanowią meble, w tym przypadku do majątku trwałego zaliczane są składniki powyżej 100zł. Z tym, że środki trwałe o wartości poniżej 10 000zł amortyzowane są jednorazowo w momencie przekazania do użytkowania.

Odpisów amortyzacyjnych pozostałych środków trwałych dokonuje się wg metody linowej, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji wg stawek wynikających z ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe w budowie wycenione zostały wg rzeczywiście poniesionych nakładów.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenione zostały na dzień bilansowy zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 6 ustawy o rachunkowości w cenach nabycia, z uwzględnieniem odpisów aktualizujących ich wartość.

Jednostka nie wycenia na koniec roku produkcji w toku ze względu na krótki okres realizacji świadczeń i nieistotny wpływ zmian produkcji w toku na sytuację majątkową i wynik finansowy. Należności wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, po pomniejszeniu o odpisy aktualizacyjne.

Jednostka dysponuje środkami pieniężnymi w walucie polskiej, które w bilansie wykazane zostały w wartości nominalnej.

Jednostka tworzy rezerwy na zobowiązania, w tym na zobowiązania pracownicze, które zostały wycenione na dzień bilansowy w uzasadnionej wiarygodnej wartości.

Zobowiązania jednostki, szczególnie wobec budżetu zostały wycenione w kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożności.

Umowę leasingu operacyjnego jednostka rozlicza wg zasad określonych w przepisach podatkowych, na podstawie art. 3 ust. 6 ustawy o rachunkowości.

W 2020r. i 2021r. jednostka otrzymała środki pieniężne od Narodowego Funduszu Zdrowia za świadczenia niewykonane w związku z postojem spowodowanym pandemią. W księgach rachunkowych otrzymane środki pieniężne zostały zaewidencjonowane zgodnie z art. 41 ustawy o rachunkowości na rozliczeniach międzyokresowych przychodów, natomiast w sprawozdaniu finansowym nie rozliczone środki na dzień 31.12.2021r. ujęte zostały w pasywach, w pozycji BIII3e Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi.

Ustalenia wyniku finansowego

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym, zgodnie z ustawą z dnia 29 września o rachunkowości. Wynik finansowy jednostki obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	13 924 231,78	11 627 051,86	A	Kapitał (fundusz) własny	9 508 086,59	7 227 332,39
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	8 024 242,21	8 024 242,21
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 423 889,66	1 423 889,66
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- fundusz zakładu	1 423 889,66	1 423 889,66
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	13 924 131,78	11 626 951,86		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
1	Środki trwałe	12 840 817,47	11 367 992,69	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	523 300,00	523 300,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 786 633,75	10 357 034,74		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	314 037,38	379 638,45		..	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00				
e)	inne środki trwałe	216 846,34	108 019,50				
2	Środki trwałe w budowie	1 075 159,32	258 959,17	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 220 799,48	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	8 154,99	0,00		Strata z lat ubiegłych	-2 220 799,48	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		..	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	2 280 754,20	-2 220 799,48
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	100,00	100,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 008 073,47	7 050 132,36
1	Nieruchomości	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	659 327,00	588 583,47
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	100,00	100,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	659 327,00	588 583,47
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa	526 507,00	545 291,58
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowa	132 820,00	43 291,89
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	43 645,59	32 444,91
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	43 645,59	32 444,91
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	100,00	100,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	100,00	100,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	e)	inne	43 645,59	32 444,91
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 610 840,01	2 926 054,17
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	3 591 928,28	2 650 412,89	b)	inne	0,00	0,00
I	Zapasy	75 415,59	48 866,34	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały	68 754,00	46 041,56	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	6 661,59	2 824,78	b)	inne	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 509 319,92	2 821 286,00
II	Należności krótkoterminowe	438 060,54	317 364,44	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	219 318,26	60 074,83
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	219 318,26	60 074,83
b)	inne	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	1 019 246,55	2 566 904,53
				f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	202 375,58	29 052,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	68 379,53	165 254,64
b)	inne	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	101 520,09	104 768,17
3	Należności od pozostałych jednostek	438 060,54	317 364,44	IV	Rozliczenia międzyokresowe	5 694 260,87	3 503 049,81
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	368 449,84	119 818,46	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	366 089,84	117 458,46	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 694 260,87	3 503 049,81
	– powyżej 12 miesięcy	2 360,00	2 360,00		– długoterminowe	5 469 594,64	3 373 390,27

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	17 167,20	141 463,48		– krótkoterminowe	224 666,23	129 659,54
c)	inne	52 443,50	56 082,50				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 069 042,68	2 274 237,20				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 069 042,68	2 274 237,20				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 069 042,68	2 274 237,20				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	162 468,10	103 832,67				
	– inne środki pieniężne	2 906 574,58	2 170 404,53				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 409,47	9 944,91				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	17 516 160,06	14 277 464,75		PASYWA razem (suma poz. A i B)	17 516 160,06	14 277 464,75

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 088 509,53	5 350 302,72
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 067 402,90	5 322 608,89
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-71 508,57	-45 070,87
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	17 015,20	7 804,70
V	Przychody z dotacji na działalność operacyjną	75 600,00	64 960,00
B	Koszty działalności operacyjnej	8 993 851,53	8 070 384,17
I	Amortyzacja	638 920,78	603 181,71
II	Zużycie materiałów i energii	1 402 176,01	1 153 803,60
III	Usługi obce	670 454,18	672 379,97
IV	Podatki i opłaty, w tym:	373 076,22	337 885,53
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	4 851 311,99	4 339 976,73
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 011 141,97	913 655,55
	– emerytalne	422 283,84	372 206,04
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	34 062,54	43 185,98
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	12 707,84	6 315,10
	..	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-905 342,00	-2 720 081,45
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 208 261,69	556 667,83
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	6 631,71	5 691,06
II	Dotacje	316 087,87	245 923,81
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	10 827,91	967,00
IV	Inne przychody operacyjne	2 874 714,20	304 085,96
E	Pozostałe koszty operacyjne	26 757,53	65 122,68
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	5 196,98	20 520,65
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	160,00	22 790,37
III	Inne koszty operacyjne	21 400,55	21 811,66
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	2 276 162,16	-2 228 536,30
G	Przychody finansowe	4 592,04	7 736,82
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	4 592,04	7 736,82
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	2 280 754,20	-2 220 799,48
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	2 280 754,20	-2 220 799,48

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 227 332,39	9 448 131,87
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 227 332,39	9 448 131,87
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	8 024 242,21	8 024 242,21
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	- ..	0,00	0,00
	- ..	0,00	0,00
	- ..	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	- ..	0,00	0,00
	- ..	0,00	0,00
	- ..	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 024 242,21	8 024 242,21
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 423 889,66	1 204 895,83
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	218 993,83
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	218 993,83
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	218 993,83
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	- ..	0,00	0,00
	- ..	0,00	0,00
	- ..	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	- ..	0,00	0,00
	- ..	0,00	0,00
	- ..	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 423 889,66	1 423 889,66
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- ..	0,00	0,00
	- ..	0,00	0,00
	- ..	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	- ..	0,00	0,00
	- ..	0,00	0,00
	- ..	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- ..	0,00	0,00
	- ..	0,00	0,00
	- ...	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- ..	0,00	0,00
	- ..	0,00	0,00
	- ..	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	218 993,83
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	218 993,83
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	218 993,83
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	- ..	0,00	0,00
	- ..	0,00	0,00
	- ..	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	218 993,83
	- zwiększenie kapitału zakładowego	0,00	218 993,83
	- ..	0,00	0,00
	- ..	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 220 799,48	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 220 799,48	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	- ..	0,00	0,00
	- ..	0,00	0,00
	- ..	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- ..	0,00	0,00
	- ..	0,00	0,00
	- ..	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 220 799,48	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 220 799,48	0,00
6.	Wynik netto	2 280 754,20	-2 220 799,48
	a) zysk netto	2 280 754,20	0,00
	b) strata netto	0,00	2 220 799,48
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 508 086,59	7 227 332,39
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 508 086,59	7 227 332,39

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres

01.01.2021 - 31.12.2021

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . .zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	2 280 754,20	-2 220 799,48
II.	Korekty razem	-743 215,29	2 884 256,00
1.	Amortyzacja	638 920,78	603 181,71
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 434,73	23 261,79
5.	Zmiana stanu rezerw	70 743,53	45 499,16
6.	Zmiana stanu zapasów	-26 549,25	-15 925,92
7.	Zmiana stanu należności	-120 696,10	72 143,15
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 189 124,91	2 266 926,26
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-126 275,29	-106 355,77
10.	Inne korekty	11 200,68	-4 474,38
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 537 538,91	663 456,52
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	6 631,71	5 691,06
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 631,71	5 691,06
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	3 067 386,93	705 771,90
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 067 386,93	705 771,90
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 060 755,22	-700 080,84
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	2 318 021,79	517 629,16
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	2 318 021,79	517 629,16
II.	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 318 021,79	517 629,16
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	794 805,48	481 004,84
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	794 805,48	481 004,84
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 274 237,20	1 793 232,36
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	3 069 042,68	2 274 237,20
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	135 881,09	100 725,44

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1
------------------------------	------------------------------

(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł .

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
(opcjonalnie)										
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	2 280 754,20							-2 220 799,48		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	279 509,74							106 484,95		
dotaca na zakup środków trwałych, od których dokonuje się odpisw amortyzacyjnych	168 748,56			17	1	21		106 484,95		
przychód z tytułu zwolnienia z opłacenia składek ZUS	110 761,18			31zo						
Pozostałe*)										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	10 827,91							967,00		
Pozostałe*)	10 827,91							967,00		

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	8 236,86							0,00		
Pozostałe*)	8 236,86							0,00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	202 883,72							131 357,84		
amortyzacja od środków trwałych sfinansowanych z dotacji	168 748,56			16	1	48		106 484,95		
koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji	24 227,65			16	1	58				
Pozostałe*)	9 907,51							24 872,89		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	70 743,53							68 289,53		
rezerwy na zobowiązania	70 743,53			16	1	27		45 499,16		
odpisy aktualizujące wartość zapasów	0,00			16	1	26a		22 790,37		
Pozostałe*)	0,00							0,00		

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00							434,40		
Pozostałe*)	0,00							434,40		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00							0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	2 736 817,50							0,00		
dotacja otrzymana z budżetu państwa	2 736 817,50			17	1	48				
Pozostałe*)	0,00							0,00		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-464 536,84							-2 129 038,46		
K. Podatek dochodowy	0,00							0,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2021 r.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2021r.

I. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

- 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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Informacje dotyczące zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz umorzenia podane zostały w tabeli nr 1-2.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych,
wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2021r.

Tabela 1

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia			Razem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku
			Z bezpo-średniego zakupu	Nabyte nieodpłat - nie	Inne zwiększenia		Sprzedaż	Likwidacja	Pozostałe rozchody		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	72 444,09									72 444,09
2.	Środki trwałe	21 704 389,85	2 116 942,54	0,00		2 116 942,54	634,99	154 789,62		155 424,61	23 665 907,78
	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	523 300,00									523 300,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 314 059,24	1 883 127,95			1 883 127,95		7 379,52		7 379,52	19 189 807,67
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1 466 761,04				0,00		9 788,00		9 788,00	1 456 973,04
	d) środki transportu	3 495,06				0,00	634,99			634,99	2 860,07
	e) pozostałe środki trwałe	2 396 774,51	233 814,59			233 814,59		137 622,10		137 622,10	2 492 967,00
	w tym środki trwałe umarz. 1 razowo	1 297 506,95	58 663,10			58 663,10		66 514,59		66 514,59	1 289 655,46
3.	Inwestycje rozpoczęte	258 959,17	908 888,70			908 888,70			92 688,55	92 688,55	1 075 159,32
4.	Razem rzeczowy majątek trwały (poz.2+3)	21 963 349,02	3 025 831,24			3 025 831,24		154 789,62		154 789,62	24 741 067,10
5.	Razem majątek trwały (1+2+3)	22 035 793,11	3 025 831,24	0,00		3 025 831,24	634,99	154 789,62	92 688,55	248 113,16	24 813 511,19

Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych,
wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2021r.

Tabela 2

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia		zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenia			zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku	Wartość netto
			Amortyzacja	Inne		Sprzedaż	Likwidacja	Inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	72 444,09			0,00					72 444,09	0,00
2.	Środki trwałe	10 336 397,16	638 920,78		638 920,78	634,99	149 592,64		150 227,63	10 825 090,31	12 840 817,47
	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00							0,00	0,00	523 300,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 957 024,50	448 331,96		448 331,96		2 182,54		2 182,54	7 403 173,92	11 786 633,75
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1 087 122,59	65 601,07		65 601,07		9 788,00		9 788,00	1 142 935,66	314 037,38
	d) środki transportu	3 495,06			0,00	634,99			634,99	2 860,07	0,00
	e) pozostałe środki trwałe	2 288 755,01	124 987,75		124 987,75		137 622,10		137 622,10	2 276 120,66	216 846,34
	w tym środki trwałe umarz. l razowo	1 297 506,95	58 663,10		58 663,10		66 514,59		66 514,59	1 289 655,46	0,00
3.	Środki trwałe w budowie	0,00								0,00	1 075 159,32
4.	Razem	10 408 841,25	638 920,78		638 920,78	634,99	149 592,64		150 227,63	10 897 534,40	13 915 976,79

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

W roku obrotowym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

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

Jednostka nie prowadziła prac określanych , jako prace rozwojowe. Nie wystąpiły zdarzenia powodujące powstanie wartości firmy.

4. Wartości gruntów użytkowanych wieczystie.

Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym, grunty którymi dysponuje stanowią jej własność przyznaną na podstawie aktu notarialnego z dnia 27.04.2017r.

5. Wartość rzeczowych aktywów trwałych stanowiąca mienie Skarbu Państwa na dzień. 31.12.2021r.

Tabela 3

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość stanowiąca mienie Skarbu Państwa	
		Wartość początkowa brutto	Wartość bieżąca netto
1.	Grunty	523 300,00	523 300,000
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 189 807,67	11 786 633,75
3.	Inne rzeczowe aktywa trwałe	5 027 959,43	1 606 043,04
	Suma:	24 741 067,10	13 915 976,79

6. Wartości nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Tabela 4

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Grunty	9 500,00	0,00	9 500,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportu	56 400,00	0,00	0,00	56 400,00
Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	65 900,00	0,00	0,00	56 400,00

Jednostka zakończyła z dniem 31.10.2021r. dzierżawę nieruchomości gruntowej od Gminy Kudowa - Zdrój przeznaczonej na parking na podstawie umowy nr 17/2020 z dnia 28.12.2020r. Kwota 56 400 zł netto dotyczy umowy leasingu operacyjnego samochodu osobowego zawartej 28.11.2019r.

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

Jednostka posiada jeden udział o wartości 100zł w kapitale rezerwowym w Towarzystwie Ubezpieczeń Wzajemnych Polskim Zakładzie Ubezpieczeń Wzajemnych (TUW PZUW). Udział w TUW PZUW zapewnia ochronę ubezpieczeniową członkom zgodnie z ogólnymi warunkami ubezpieczenia w zakresie grup ubezpieczeń.

8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

Jednostka zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości dokonała aktualizacji wartości należności na dzień 31.12.2021r. uwzględniając stan prawdopodobieństwa ich zapłaty. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności przedstawiono w tabeli nr 5.

Tabela 5

Grupa należności	Odpisy aktualizujące należności (w zł)					Należności brutto na koniec roku obrotowego
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego	
Długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Krótkoterminowe	3 042,38	160,00	0,00	0,00	3 202,38	441 262,92
Razem:	3 042,38	160,00	0,00	0,0	3 202,38	441 262,92

9. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.

Jednostka ma status samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, którego organem założycielskim jest Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji.

10. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszy własnych.

Jednostka sporządza sprawozdanie - Zestawienie zmian w kapitale własnym.

11. Propozycja co do pokrycia straty za rok obrotowy.

Kierownik jednostki proponuje przeznaczyć zysk w kwocie 2 280 754,20 zł na zwiększenie funduszu zakładu.

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

Jednostka nie tworzyła rezerw na odroczony podatek dochodowy na podstawie z art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości oraz w związku zapisami ujętymi w polityce rachunkowości.

Stan rezerw tworzonych w jednostce przedstawiony został w tabeli 6.

Tabela 6

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1. Rezerwy na zobowiązania:	588 583,47	119 604,97	48 861,44	0,00	659 327,00
a. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Rezerwa na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe)	588 583,47	119 604,97	48 861,44	0,00	659 327,00
c. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

13. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty.

Informacje o okresie spłaty zobowiązań długoterminowych podane zostały w tabeli 7.

Tabela 7

Zobowiązania długoterminowe wobec	Okres wymagalności								Razem	
	Do 1 roku		powyżej							
			1 roku do 3 lat		3 lata do 5 lat		5 lat			
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałych jednostek, w tym z tytułu: a/ dostaw i usług b/ kredytów i pożyczek c/ emisji dłużnych papierów wartościowych d/ innych	17 034,52	6 817,86	15 410,39	12 356,99	0,00	12 170,74	0,00	12 300,00	32 444,91	43 645,59
Razem	17 034,52	6 817,86	15 410,39	12 356,99	0,00	12 170,74	0,00	12 300,00	32 444,91	43 645,59

Zobowiązania długoterminowe w jednostce stanowią kaucje gwarancyjne otrzymane od wykonawców robót budowlanych na zabezpieczenie należytego wykonania umowy.

14. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń.

Na majątku jednostki zabezpieczone zostały zobowiązania, w postaci weksla in blanco do kwoty 700 tys. zł powiększone o odsetki wobec Województwa Dolnośląskiego z tytułu umowy Ds-N/22/2015 z dnia 24 sierpnia 2015r. wraz z aneksami, dotyczącej dofinansowania do robót budowlanych zadania: „Modernizacji obiektu z przystosowaniem pomieszczeń zabiegowych i hotelowych do potrzeb osób niepełnosprawnych, w tym poruszających się na wózkach inwalidzkich”.

Dodatkowym zabezpieczeniem otrzymanych środków na inwestycje są umowy przelewu wierzytelności należnych jednostce od NFZ na rzecz Województwa Dolnośląskiego na wartość 1 069 009,00 zł.

Na dzień sporządzenia sprawozdania zabezpieczenia obowiązują do 30 kwietnia 2023r.

W 2021r. na majątku jednostki został zabezpieczony zobowiązania w postaci weksla in blanko do kwoty 346 478,35 zł powiększonej o odsetki wobec Województwa Dolnośląskiego z tytułu umowy nr DS-R/65/2021 z dnia 23.07.2021r. Umowa dotyczy dofinansowania do robót budowlanych zadania inwestycyjnego obejmującego przebudowę ośmiu pokoi, części wspólnych i komunikacji oraz tarasu z przystosowaniem dla osób niepełnosprawnych do rehabilitacji leczniczej. Dodatkowym zabezpieczeniem właściwego wykorzystania otrzymanych środków pieniężnych jest cesja wierzytelności należnych sanatorium od NFZ do kwoty 630 799,35 zł. Wg w/w umowy zabezpieczenia obowiązują do 31.12.2031r.

15. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Stan rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych zawarty został w tabeli nr 8

Tabela 8

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
1. Ogółem czynne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów:	9 944,91	8 899,53
- koszty poniesione z tytułu ubezpieczenia OC, ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszły okres sprawozdawczy	5 030,00	2 243,0
- prenumeraty, dostęp do portali dotyczące roku następnego	2 728,97	4 105,57
- pozostałe koszty roku następnego	2 185,94	2 550,96
2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 503 049,81	5 694 260,87
- dotacje na nabycie środków trwałych :	3 503 049,81	5 662 778,87
- pozostałe rozliczenia międzyokresowych przychodów	0,00	31 482,00
a) długoterminowe	3 373 390,27	5 469 594,64
b) krótkoterminowe	129 659,54	224 666,23

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne nie występują.

16. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązania między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminowa i krótkoterminową.

W bilansie jednostki występują zobowiązania z tytułu otrzymanych kaucji gwarancyjnych od wykonawców robót budowlanych, które ujęte są w dwóch pozycjach pasywów: B.II.3e kwota 43 645,59 zł oraz B.III.3 i kwota 45 432,93 zł.

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

Żadne zobowiązania warunkowe, jak również poręczenia, udzielone gwarancje w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

18. Składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi wyceniane wg wartości godziwej.

Jednostka nie posiada aktywów wycenianych wg wartości godziwej.

19. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o których mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r.-Prawo bankowe.

Wg stan na 31.12.2021r. jednostka nie posiadała środków pieniężnych na rachunku VAT.

II. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Dane dotyczące struktury sprzedaży zaprezentowane zostały w tabeli nr 9.

L.p.	Wyszczególnienie	Dane za 2020r. w pln	%	Dane za 2021r. w pln	%	Dynamika w % 2021/2020
I.	Przychody ze sprzedaży z tytułu kontraktu z NFZ, w tym:	3 750 518,83	70	5 625 578,62	69	150
1.	Przychody ze sprzedaży usług rehabilitacji w szpitalu uzdrowiskowym	378 621,60	7	556 990,20	7	147
2.	Przychody ze sprzedaży usług uzdrowiskowego leczenia sanatoryjnego	2 161 517,30	40	3 488 217,00	43	161
3.	Przychody ze sprzedaży rehabilitacji ogólnoustrojowej w warunkach stacjonarnych	840 837,60	16	832 372,80	10	99
4.	Przychody ze sprzedaży usług rehabilitacji leczniczej ambulatoryjnej	48 696,77	1	57 557,44	1	118
5.	Dopłaty do wynagrodzeń kadry medycznej	266 095,48	5	542 237,66	7	204
6.	Rozliczenie 3% wartości świadczeń	54 750,08	1	148 203,52	2	271
II	Przychody ze sprzedaży usług dla MSWiA	176 220,00	3	171 130,00	2	97
III.	Dopłaty kuracjuszy do pobytów sanatoryjnych finansowanych z NFZ	619 217,80	11	929 893,20	11	150
IV.	Pozostała sprzedaż medyczna	608 908,86	11	1 118 061,27	14	184
1.	Przychody ze sprzedaży usług uzdrowiskowego leczenia sanatoryjnego	527 212,06	10	993 839,97	12	189
2.	Przychody ze sprzedaży usług rehabilitacji leczniczej stacjonarnej	26 289,80	0	59 365,30	1	226
3.	Przychody ze sprzedaży usług rehabilitacji leczniczej ambulatoryjnej	36 989,00	1	58 530,00	1	158
4.	Przychody ze sprzedaży pozostałych usług medycznych	18 418,00	0	6 326,00	0	34
V.	Przychody ze sprzedaży usług hotelowych	232 703,40	4	298 339,81	4	128
VI.	Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	7 804,70	0	17 015,20	0	218
	Ogółem :	5 395 373,59	100	8 160 018,10	100	151

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

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku sprawozdawczym jednostka nie dokonywała aktualizacji wartości zapasów, natomiast w związku z wykorzystaniem części zapasów w 2021r. dokonano odniesienia na pozostałe przychody operacyjne części odpisu aktualizującego wartość zapasów, utworzonego w 2020r., w kwocie: 10.827,91 zł.

5. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w ciągu roku lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Żadna z tych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto.

Jednostka sporządza notę podatkową stanowiącą załącznik do sprawozdania.

7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększają koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Pozycja taka w jednostce nie wystąpiła.

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszty wytworzenia produktów w roku obrotowym.

W roku obrotowym jednostka nie prowadziła transakcji w walutach obcych.

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

Tabela 10

Nakłady na	Poniesione w roku obrotowym	Planowane na następny rok
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania:	0,00	0,00
w tym służące ochronie środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego	1 002 035,57	4 484 642,07
w tym służące ochronie środowiska	0,00	203 073,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00

Nakłady inwestycyjne poniesione w 2021 i kontynuowane w latach następnych dotyczą następujących planowanych zadań:

- przebudowa 8 pokoi i tarasu (inwestycja zakończona w styczniu 2022r. na wartość 971.295,85 zł),
- przebudowa instalacji wodnych w budynku (planowane nakłady w 2022r. 1 751 363,06 zł),
- przebudowa komunikacji w budynku z dostosowaniem do przepisów ppoż (planowane nakłady w 2022r. 2 482 700,00 zł),
- termomodernizacja budynku (nakłady planowane w 2022r. na kwotę 203 073,00 zł).

Pierwsza w/w inwestycja została sfinansowana z dotacji celowej otrzymanej z MSWiA oraz ze środków PFRON. Pozostałe planowane inwestycje mają być dofinansowane z dotacji przyznanych przez MSWiA oraz NFOŚiGW.

10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W związku z rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 20 marca 2020r. w sprawie ogłoszenia na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu epidemii (DZ.U. poz. 491 ze zm), jednostka na przełomie lat 2020r. i 2021r. nie prowadziła działalności. Okres przestoju wystąpił od końca października 2020r. początku marca 2021r. Koszty postoju w 2021r. zostały wycenione na kwotę 931 558,17 zł

Na podstawie rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 14 marca 2020r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej (Dz.U. poz. 437) z późniejszymi zmianami oraz umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia zakład otrzymywał w okresie sprawozdawczym środki pieniężne za świadczenia planowane lecz niewykonane w związku z postojem spowodowanym pandemią. Otrzymane środki pieniężne na przyszłe świadczenia zostały ujęte na rozliczeniach międzyokresowych przychodów. W 2021r. zakład otrzymał z tego tytułu środki pieniężne od NFZ na wartość 1 245 805,83 zł, natomiast wykonał świadczenia na rzecz NFZ w ramach otrzymanych zaliczek na kwotę 48 714,86 zł.

W związku z ustawą z dnia 17 listopada 2021r. (Dz.U. z 2021r. poz. 2120) o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych oraz niektórych innych ustaw, jednostka wystąpiła do NFZ z wnioskiem o sfinansowanie zobowiązań na zasadach określonych w w/w ustawie. W grudniu 2021r. jednostka otrzymała informację o sfinansowaniu zobowiązań w kwocie 2 736 817,50 zł, co dotyczyło zaliczek otrzymanych w 2020r. i 2021r. W księgach rachunkowych jednostki umorzone zobowiązania odniesione zostały na pozostałe przychody operacyjne. Na koniec 2021r. zobowiązania jednostki z tytułu nie wykonanych świadczeń, na które jednostka otrzymała zaliczki wynosiły 987.695,34 zł, w bilansie zobowiązania te ujęte zostały w pasywach, w pozycji B III 3e.

Jak wynika z rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 3 listopada 2021r. (Dz.U. z 2021r. poz. 2003), zakład nie później niż do dnia 31 grudnia 2023r. powinien rozliczyć zobowiązania wobec NFZ, poprzez wykonanie zaległych świadczeń lub spłatę zadłużenia. W naszej ocenie prezentacja w sprawozdaniu otrzymanych zaliczek od NFZ na przyszłe świadczenia, na zobowiązaniach krótkoterminowych rzetelnie przedstawia sytuację ekonomiczno-finansową jednostki.

Na podstawie ustawy z dnia 2 marca 2020r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz.U. z 2021r. poz. 2095 z zm.) zakład otrzymał zwolnienie z opłacania należności z tytułu składek ZUS za styczeń 2021r. w kwocie 110 761,18 zł. Umorzenie zobowiązania wobec ZUS w księgach rachunkowych jednostki odniesione zostało na pozostałe przychody operacyjne.

11. Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

W roku sprawozdawczym jednostka nie poniosła wydatków na te cele.

12. Wartość żywności przekazanej organizacją pozarządową, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz.U. z 2020r. poz. 1645), lub kwotę opłat za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Nie dotyczy.

III. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych- kurs przyjęty do ich wyceny.

W roku obrotowym nie zanotowano transakcji w walutach obcych.

IV. OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.

Na koniec roku obrotowego zanotowano zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 794 805,48 w porównaniu do poprzedniego roku. Zmiana stanu środków pieniężnych wynika z wpływów środków z działalności operacyjnej w kwocie 1 537 538,91zł, salda wpływów i wydatków na działalność inwestycyjną w wielkości (-) 3 067 386,93zł oraz wpływów finansowych z tytułu otrzymanych dotacji na inwestycje w kwocie 2 318 021,79zł.

Różnice między korespondującymi ze sobą danymi wykazanymi w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych dotyczą:

- poz. A.II.8 – nie uwzględniono zmiany stanu zobowiązań z tytułu zakupu środków trwałych na kwotę (-) 126 089,25 zł,
- poz. A.II. 9 – nie wykazano zmian stanu rozliczeń międzyokresowych z tytułu otrzymanych w roku obrotowym dotacji na zakupy inwestycyjne w kwocie 2 318 021,79 zł,
- poz. A.II.10 – kwota 11 200,38 zł dotyczy zmiany stanu zobowiązań długoterminowych z tytułu kaucji gwarancyjnych.

V. OBJAŚNIENIA DO ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCJI I NIEKTÓRYCH ZAGADNIEN OSOBOWYCH

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

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

2. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Nie dotyczy.

3. Przeciętne zatrudnienie na umowy o pracę z podziałem na grupy zawodowe.

Tabela 11

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzednim (2020)			Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym (2021)		
	ogółem	kobiety	mężczyźni	ogółem	kobiety	mężczyźni
Pracownicy ogółem, w tym:	82	67	15	79	64	15
Lekarze, w tym:	2	1	1	2	1	1
Lekarze z I stopniem specjalizacji	1	0	1	1	0	1
Lekarze z II stopniem specjalizacji	1	1	0	1	1	0
Farmaceuci	0	0	0	0	0	0
Mgr rehabilitacji	8	6	2	6	4	2
Pielęgniarki	10	10	0	10	10	0
Fizjoterapeuci	9	9	0	7	7	0
Pozostali personel medyczny	9	9	0	10	10	0
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	22	17	5	21	15	6
Pracownicy gospodarczy i obsługi	22	15	7	23	17	6

4. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku wypłacone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

W 2021r. wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów zarządzających wynosiło łącznie brutto 271 460,64 zł.

5. Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobą wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki.

Jednostka nie udzielała zaliczek, pożyczek i podobnych świadczeń (w tym gwarancji i poręczeń) osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących oraz administrujących.

6. Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Koszty wynagrodzenia firm audytorskich dotyczą ustawowego badania sprawozdania finansowego za 2021r., obciążyły koszty bieżącego roku obrotowego i wyniosły 8 241 zł brutto. Poza ustawowym badaniem sprawozdania finansowego inne koszty w roku 2021 nie wystąpiły.

VI. OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH ZNACZĄCYCH ZDARZEŃ.

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własny

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

W roku obrotowym nie wprowadzono zmian zasad rachunkowości, które w sposób istotny wpłynęłyby na prezentację sprawozdania finansowego, wycenę aktywów i pasywów oraz sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

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

Dane zawarte w sprawozdaniu finansowym umożliwiają porównanie danych charakteryzujących stany aktywów, pasywów, przychodów i kosztów.

VII. OBJAŚNIENIE POWIĄZAŃ KAPITAŁOWYCH

Nie dotyczy.

VIII. INFORMACJA O POŁĄCZENIU SPÓŁEK

Nie dotyczy.

IX. INFORMACJA O ZAGROŻENIU KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI

Nie dotyczy

X. INNE ISTOTNE INFORMACJE MOGĄCE MIEĆ WPŁYW NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ.

Wszystkie istotne informacje mające wpływ na sytuację finansową i majątkową zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym jednostki roku obrotowego. Inne zdarzenia nie występują.

Kudowa - Zdrój, dnia: 24.03.2022r.

Sporządziła: Danuta Grydziuszko