

**Uchwała Nr XLIII/ 122**  
**Rady Powiatu Mogileńskiego**  
**z dnia ..... 2022 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mogilnie za rok 2021.**

Na podstawie art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust.1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217, 2105, 2106), art. 121 ust. 1, 2, 3 i 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2022 r. poz. 633, 655,974,1079 ), art. 12 pkt. 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 528) oraz § 3a ust. 2 pkt.5) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz. U. z 2021 r., poz.1832)

**Rada Powiatu Mogileńskiego**  
**uchwala, co następuje:**


§ 1.1 Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mogilnie za rok 2021, które zostało zbadane przez biegłego rewidenta. Zakład wygenerował zysk netto w wysokości 829 197,58 zł.

2. Zysk za rok 2021 w wysokości 829 197,58 zł zostanie przekazany na pokrycie straty z lat poprzednich na podstawie art. 58 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodniczący Rady Powiatu**

**Robert Musidłowski**

  
Mogileński powiat  
Rada Powiatu

## **UZASADNIENIE**

**do uchwały Nr XLIII/ /22 Rady Powiatu Mogileńskiego z dnia ..... 2022r. w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mogilnie za rok 2021.**

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217, 2105, 2106) sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mogilnie podlega zatwierdzeniu przez Radę Powiatu Mogileńskiego, po uprzednim przeprowadzeniu badania w/w sprawozdania przez biegłego rewidenta. Wobec braku uregulowań szczególnych w przedmiotowym zakresie wyboru biegłego rewidenta, na podstawie art. 66 ust. 4 w/w ustawy, dokonuje organ zatwierdzający sprawozdanie tj. Rada Powiatu Mogileńskiego.

Wyboru biegłego rewidenta dokonano uchwałą Rady Powiatu Mogileńskiego Nr XXXI/206/2021 z dnia 27 września 2021 r. po przeprowadzeniu postępowania w oparciu o przepisy regulujące zamówienia publiczne.

W związku z powyższym zaistniała konieczność podjęcia powyższej uchwały.

**Przewodniczący Rady Powiatu**

**Robert Musidłowski**



Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Mogilnie  
ul. Kościuszki 10, 88-300 Mogilno  
sekretariat: tel. 52 315 25 15, fax 52 315 25 33  
e-mail: agnieszka.matecka@mpcz.pl  
www.mpcz.pl



L.dz. 1600

Mogilno, dn. 2022-06-30

Starostwo Powiatowe  
w Mogilnie



dotyczy: Sprawozdanie finansowe za 2021r..

*Szanowny Państwo,*

Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mogilnie przedkłada Sprawozdanie finansowe za 2021r., Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Zakładu za 2021 rok, sprawozdanie Biegłego Rewidenta oraz informację dodatkową.

*z pozdrowieniami*

Dyrektor  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Mogilnie  
*dr. ekon. Ewa Bonk-Wozniakiewicz*

A.M-S., nr tel.: 52 315-23-03 lub 09 wew. 67, gsm: 511-929-529

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Mogilnie przy ul. Kościuszki 10, 88-300 Mogilno, wpisany do rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Bydgoszczy, XIII Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000011220, NIP 5571520586, REGON 092358112.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej

ul. Kościuszki 10

88-300 Mogilno

NIP: 557-152-05-86

# **Sprawozdanie finansowe**

## **za okres obrotowy 01.01.2021...31.12.2021**



**I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Okres sprawozdania: 01.01.2021...31.12.2021

Data sporządzenia sprawozdania: 22.06.2022

Rodzaj sprawozdania: **Jednostka inna (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **Inna - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **Inna (zł) - Dodatkowe informacje i objaśnienia****II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO****II.1. Dane identyfikujące jednostkę**Nazwa firmy: **Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej**Siedziba: **województwo kujawsko\_pomorskie, powiat MOGILNO, gmina MOGILNO, miejscowość Mogilno**Adres: **ul. Kościuszki 10 88-300 Mogilno**Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **8610Z,**

Identyfikator podatkowy NIP: 557-152-05-86

Numer KRS: 0000011220

**II.2. Czas trwania działalności jednostki**

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

**II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym**

01.01.2021...31.12.2021

**II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjnej sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe**

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

**II.5. Założenie kontynuacji działalności**

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

**II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek**

Sprawozdania finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

**II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro**

Dla jednostki typu Inna ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

**II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:****II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Aktywa i pasywa wycenia się przy zachowaniu zasady ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości, z tym, że:

1. Środki trwałe o wartości do 3.500,- zł umarżane są jednorazowo lub odpisywane w koszty jako zużyte materiały po ich wydaniu do użytkowania, środki trwałe o wartości powyżej 500 zł ujmowane w ewidencji środków trwałych (wyposażenie).
2. Pozostałe środki trwałe amortyzowane są metodą liniową wg stawek określonych w Ustawie o Podatku od Osób Prawnych.
3. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są następująco:
  - oprogramowanie komputerowe o wartości do 3.500,- zł odpisywane jest jednorazowo w koszty,
  - oprogramowanie komputerowe o wartości powyżej 3.500,- zł w ciągu 2 lat,
  - inne wartości niematerialne i prawne w okresie od pięciu do dziesięciu lat.
4. Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się następująco:
  - przy wycenie materiałów znajdujące się w magazynie wycenia się wg. ceny zakupu. Rozchody wycenia się według metody LIFO (metoda ceny najpóźniejszej), polegająca na księgowaniu rozchodu począwszy od ostatniej jednostki przyjętej do magazynu.

Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. dokonuje się odpisów aktualizujących wartość należności.

Aktualizacja stanu należności dokonywana jest z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa nieściągalności dokonywana jest w postaci odpisów aktualizujących wartość należności.

Nie ustala się aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego

#### **II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego**

Wynik finansowy ustala się na poziomie wyniku netto z działalności (Zysk lub Strata Netto). Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.

#### **II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe sporządza się zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.

#### **II.8.4. Pozostałe**

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się według metody pośredniej.

#### **II.9. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki**

## III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Stan na 2021-12-31	Stan na 2020-12-31
A	<b>Aktywa</b>		
	+Aktywa trwałe	46 078 654,04	43 365 720,59
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	38 891 434,86	37 777 713,11
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych	2 337,00	4 674,00
A.I.2	+Wartość firmy	0,00	0,00
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	2 337,00	4 674,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
A.II.1	+Środki trwałe	38 889 097,86	37 773 039,11
A.II.1.A	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	38 119 428,95	37 617 094,13
A.II.1.B	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
A.II.1.C	+urządzenia techniczne i maszyny	34 062 639,56	35 095 299,56
A.II.1.D	+środki transportu	74 904,51	86 091,40
A.II.1.E	+inne środki trwałe	732 903,63	563 643,33
A.II.2	+Środki trwałe w budowie	3 248 981,25	1 872 059,84
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie	769 668,91	155 944,98
A.III	+Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.III.1	+Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.III.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.III.3	+Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.IV.1	+Nieruchomości	0,00	0,00
A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
A.IV.3.A.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.A.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.A.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.A.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.B	+w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.IV.3.B.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.B.2	+ Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.B.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.B.4	+ Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.C	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
A.IV.3.C.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.C.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.C.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.C.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	0,00	0,00
B.I	+Zapasy	7 187 219,18	5 588 007,48
B.I.1	+Materiały	1 725 276,13	1 312 201,84
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku	1 725 276,13	1 312 201,84
B.I.3	+Produkty gotowe	0,00	0,00
B.I.4	+Towary	0,00	0,00
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
		0,00	0,00

Numer	Opis	Stan na 2021-12-31	Stan na 2020-12-31
B.II	+Należności krótkoterminowe	5 155 024,39	3 717 594,73
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.1.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.B	+inne	0,00	0,00
B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.2.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.B	+Inne	0,00	0,00
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	5 155 024,39	3 717 594,73
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 023 777,87	3 661 342,57
B.II.3.A.1	+ do 12 miesięcy	5 023 777,87	3 661 342,57
B.II.3.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	15 450,00	17 176,11
B.II.3.C	+inne	115 796,52	39 076,05
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	100 235,68	258 317,29
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	100 235,68	258 317,29
B.III.1.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.A.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.A.4	+ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.III.1.B.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.B.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.B.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.B.4	+ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.C	+środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	100 235,68	258 317,29
B.III.1.C.1	+ środki pieniężne w kasie i na rachunkach	100 235,68	258 317,29
B.III.1.C.2	+ inne środki pieniężne	0,00	0,00
B.III.1.C.3	+ inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	206 682,98	299 893,62
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	+Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	<b>Pasywa</b>	<b>46 078 654,04</b>	<b>43 365 720,59</b>
A	+Kapitał (fundusz) własny	3 599 901,91	2 770 704,33
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	5 795 631,10	5 795 631,10
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
A.II.1	+ nadywżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
A.III.1	+ z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
A.IV.1	+ tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
A.IV.2	+ na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 024 926,77	-3 211 142,19
A.VI	+Zysk (strata) netto	829 197,58	186 215,42
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	42 478 752,13	40 595 016,26

Numer	Opis	Stan na 2021-12-31	Stan na 2020-12-31
B.I	+Rezerwy na zobowiązania		
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 850 549,14	695 870,71
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
B.I.2.A	+ długoterminowa	1 850 549,14	695 870,71
B.I.2.B	+ krótkoterminowa	935 280,67	175 279,24
B.I.3	+Pozostałe rezerwy	915 268,47	520 591,47
B.I.3.A	+ długoterminowe	0,00	0,00
B.I.3.B	+ krótkoterminowe	0,00	0,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	1 569 982,31	1 644 927,46
B.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.3	+Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B.II.3.A	+kredyty i pożyczki	1 569 982,31	1 644 927,46
B.II.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 328 502,28	1 644 927,46
B.II.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.II.3.D	+zobowiązania wekslowe	241 480,03	0,00
B.II.3.E	+inne	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	8 301 276,56	10 920 496,87
B.III.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.B	+inne	0,00	0,00
B.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.III.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.2.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.B	+inne	0,00	0,00
B.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B.III.3.A	+kredyty i pożyczki	8 277 107,22	10 872 845,54
B.III.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 909 043,42	3 241 114,78
B.III.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.III.3.D	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	58 375,38	30 892,38
B.III.3.D.1	+ do 12 miesięcy	3 573 577,17	5 487 240,26
B.III.3.D.2	+ powyżej 12 miesięcy	3 573 577,17	5 487 240,26
B.III.3.E	+zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
B.III.3.F	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.III.3.G	+z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
B.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	1 345 204,96	1 003 796,57
B.III.3.I	+inne	1 252 900,18	985 579,71
B.III.4	+Fundusze specjalne	138 006,11	124 221,84
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	24 169,34	47 651,33
B.IV.1	+Ujemna wartość firmy	30 756 944,12	27 333 721,22
B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.IV.2.A	+ długoterminowe	30 756 944,12	27 333 721,22
B.IV.2.B	+ krótkoterminowe	27 812 473,06	25 860 117,14
		2 944 471,06	1 473 604,08

## IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 2021-01-01...2021-12-31	Za okres 2020-01-01...2020-12-31
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>43 361 207,55</b>	<b>34 216 882,23</b>
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	44 515 885,98	34 297 327,13
A.II	+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-1 154 678,43	-80 444,90
A.III	+Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV	+Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>45 564 648,93</b>	<b>36 618 817,70</b>
B.I	+Amortyzacja	1 875 631,32	1 607 527,09
B.II	+Zużycie materiałów i energii	6 165 031,97	4 288 066,79
B.III	+Usługi obce	16 356 463,11	13 986 213,14
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	95 581,40	100 610,07
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
B.V	+Wynagrodzenia	17 559 222,11	13 766 958,16
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 307 369,30	2 668 431,78
	- emerytalne	1 557 499,20	1 163 670,67
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe	205 349,72	201 010,67
B.VIII	+Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-2 203 441,38</b>	<b>-2 401 935,47</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>6 357 796,19</b>	<b>3 388 859,74</b>
D.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	2 520,33
D.II	+Dotacje	1 990 616,72	593 180,77
D.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
D.IV	+Inne przychody operacyjne	4 367 179,47	2 793 158,64
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>3 062 300,67</b>	<b>448 497,55</b>
E.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
E.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
E.III	+Inne koszty operacyjne	3 062 300,67	448 497,55
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1 092 054,14</b>	<b>538 426,72</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>153,47</b>	<b>147,46</b>
G.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
G.I.A	+od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.I.B	+od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.II	+Odsetki, w tym:	153,47	147,46
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
G.V	+Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>261 337,03</b>	<b>322 146,76</b>
H.I	+Odsetki, w tym:	239 837,03	300 646,76
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
H.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
H.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
H.IV	+Inne	21 500,00	21 500,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>830 870,58</b>	<b>216 427,42</b>

Numer	Opis	Za okres 2021-01-01...2021-12-31	Za okres 2020-01-01...2020-12-31
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	1 673,00	30 212,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	0,00	0,00
		829 197,58	186 215,42

## V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 2021-01-01...2021-12-31	Za okres 2020-01-01...2020-12-31
I	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>2 770 704,33</b>	<b>2 584 488,91</b>
II.a	+ zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.b	+ korekty błędów	0,00	0,00
II	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>2 770 704,33</b>	<b>2 584 488,91</b>
II.a	+Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 795 631,10	5 795 631,10
II.a.1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	5 795 631,10
II.a.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.a.1.1.a	+ wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
II.a.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.a.1.2.a	+ umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
II.a.2	+Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 795 631,10	0,00
II.b	+Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
II.b.1	+Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
II.b.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.b.1.1.a	+ emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
II.b.1.1.b	+ podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
II.b.1.1.c	+ podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
II.b.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.b.1.2.a	+ pokrycia straty	0,00	0,00
II.b.2	+Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
II.c	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.c.1	+Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II.c.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2.a	+ zbycia środków trwałych	0,00	0,00
II.c.2	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
II.d	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
II.d.1	+Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
II.d.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.2	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
II.e	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 024 926,77	-3 211 142,19
II.e.1	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	186 215,42	0,00
II.e.1.1	+ zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.1.2	+ korekty błędów	0,00	0,00
II.e.2	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	186 215,42	0,00
II.e.2.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.2.1.a	+ podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
II.e.2.2	-zmniejszenie (z tytułu)	186 215,42	0,00
II.e.3	+Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.e.4	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu	3 211 142,19	3 263 912,24
II.e.4.1	+ zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.4.2	+ korekty błędów	0,00	0,00
II.e.5	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 211 142,19	3 263 912,24
II.e.5.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.5.1.a	+ przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
II.e.5.2	-zmniejszenie (z tytułu)	186 215,42	52 770,05
II.e.6	+Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	3 024 926,77	3 211 142,19



Numer	Opis	Za okres 2021-01-01...2021-12-31	Za okres 2020-01-01...2020-12-31
II.e.7	+Zysk (strata) z lat ubieglych na koniec okresu		
II.f	+Wynik netto	-3 024 926,77	-3 211 142,19
II.f.1	+zysk netto	829 197,58	186 215,42
II.f.2	-strata netto	829 197,58	186 215,42
II.f.3	-odpisy z zysku	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	0,00	0,00
IV	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 599 901,91	2 770 704,33
		3 599 901,91	0,00

## VI. RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 2021-01-01...2021-12-31	Za okres 2020-01-01...2020-12-31
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A.I	+Zysk (strata) netto	829 197,58	186 215,42
A.II	+Korekty razem	93 517,60	1 361 594,77
A.II.1	+Amortyzacja	1 875 631,32	1 607 527,09
A.II.2	+Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
A.II.3	+Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	107 650,11	87 901,04
A.II.4	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
A.II.5	+Zmiana stanu rezerw	1 154 678,43	80 444,90
A.II.6	+Zmiana stanu zapasów	-413 074,29	-1 161 890,47
A.II.7	+Zmiana stanu należności	-1 437 429,66	-1 250 870,78
A.II.8	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 287 148,95	1 913 424,55
A.II.9	+Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	93 210,64	85 058,42
A.II.10	+Inne korekty	0,00	0,00
A.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	922 715,18	1 547 810,19
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
B.I	+Wpływy	153,47	147,46
B.I.1	+Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
B.I.2	+Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.I.3	+Z aktywów finansowych, w tym:	153,47	147,46
B.I.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.I.3.B	+w pozostałych jednostkach	153,47	147,46
B.I.3.B.1	+ zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.3.B.2	+ dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
B.I.3.B.3	+ spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
B.I.3.B.4	+ odsetki	153,47	147,46
B.I.3.B.5	+ inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.4	+Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
B.II	+Wydatki	1 507 525,17	2 872 199,02
B.II.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 329 088,27	2 149 547,37
B.II.2	+Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.II.3	+Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
B.II.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.II.3.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.II.3.B.1	+ nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.II.3.B.2	+ udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
B.II.4	+Inne wydatki inwestycyjne	178 436,90	722 651,65
B.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 507 371,70	-2 872 051,56
<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
C.I	+Wpływy	3 326 370,95	3 880 229,52
C.I.1	+Wpływy netto z wydania udziałów(emisji akcji)i innych inst. kapitał.o.dopł.do.k.	0,00	0,00
C.I.2	+Kredyty i pożyczki	1 000 000,00	1 500 000,00
C.I.3	+Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.I.4	+Inne wpływy finansowe	2 326 370,95	2 380 229,52
C.II	+Wydatki	2 899 796,04	2 562 417,49
C.II.1	+Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
C.II.2	+Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
C.II.3	+Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
C.II.4	+Spłaty kredytów i pożyczek	2 648 496,54	2 135 669,60
C.II.5	+Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

Numer	Opis	Za okres 2021-01-01...2021-12-31	Za okres 2020-01-01...2020-12-31
C.II.6	+Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
C.II.7	+Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	54 170,00	118 900,44
C.II.8	+Odsetki	155 686,92	201 121,70
C.II.9	+Inne wydatki finansowe	41 442,58	106 525,75
C.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	426 574,91	1 337 812,03
<b>D</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-158 081,61</b>	<b>-6 429,34</b>
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-158 081,61</b>	<b>-6 429,34</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>258 317,29</b>	<b>264 746,63</b>
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>100 235,68</b>	<b>258 317,29</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

**VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

**VII.1. Informacja dodatkowa**

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za okres 1.01.2021 31.12.2021

Załączony plik: **INFORMACJA\_dodatkowa.pdf**

## VIII. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych Z innych źródeł przychodu	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych Z innych źródeł przychodu
A.	Zysk / strata	830 870,58	0,00	186 215,42	0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	1 032 712,15	0,00	1 253 956,81	0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	6 151 392,62	0,00	3 066 173,81	0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	2 494 119,13	0,00	2 866 705,17	0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	8 805,63	0,00	1 590 090,78	0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	680 603,65	0,00	441 972,08	0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	8 806,00	0,00	159 010,00	0,00
K.	Podatek dochodowy	1 673,00	0,00	30 212,00	0,00

Osoba, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych  
Główna Księgowa  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Mogilnie  
2 up. E. Lasecka  
Agnieszka Matecka-Stepień  
Data i podpis

Kierujący jednostką

Dyrektor  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Mogilnie

.....  
Data i podpis

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Samodzielnego  
Publicznego Zakładu Opieki zdrowotnej w Mogilnie z okres od  
1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.**

**§ 1**

**I. METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ PRZYCHODÓW I KOSZTÓW.**

Aktywa i pasywa wycenia się przy zachowaniu zasady ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości, z tym, że:

1. Środki trwałe o wartości do 3.500,- zł umarzane są jednorazowo lub odpisywane w koszty jako zużyte materiały po ich wydaniu do użytkowania, środki trwałe o wartości powyżej 500 zł ujmowane w ewidencji środków trwałych (wyposażenie).

2. Pozostałe środki trwałe amortyzowane są metodą liniową wg stawek określonych w Ustawie o Podatku od Osób Prawnych.

3. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są następująco:

- oprogramowanie komputerowe o wartości do 3.500,- zł odpisywane jest jednorazowo w koszty,
- oprogramowanie komputerowe o wartości powyżej 3.500,- zł w ciągu 2 lat,
- inne wartości niematerialne i prawne w okresie od pięciu do dziesięciu lat.

4. Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się następująco :

- przy wycenie materiałów i wyrobów gotowych stosuje się rzeczywiste ceny zakupu, przy wycenie rozchodów stosuje się średnią cen zakupu.

**II. ZMIANY METOD KSIĘGOWOŚCI I WYCENY WYWIERAJĄCE ISTOTNY  
WPŁYW NA SPRAWOZDANIE FINANSOWE ORAZ KWOTĘ WYNIKU  
FINANSOWEGO.**

SP ZOZ w Mogilnie nie dokonał zmiany metod księgowania w okresie od 1.01.2021 roku do 31.12.2021 roku.

### III. ZMIANY SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

W bieżącym roku obrotowym SP ZOZ w Mogilnie stosuje zasady i metody sporządzania sprawozdania finansowego określone w ustawie o rachunkowości.

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

### IV. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH NIE UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU 2021.

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnione w bilansie i w rachunku zysków i strat, nie miały miejsca.

## § 2

### 1. Informacje i objaśnienia do bilansu

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

#### I. TABELARYCZNE ZESTAWIENIE ZMIAN WARTOŚCI MAJĄTKU TRWAŁEGO.

Zestawienie zmian wartości majątku trwałego						
Nazwa grupy	Stan na 01.01.2021	Nabytych	Arkuszowej wartości	Przeznaczona	Rozchody	Stan na 31.12.2021
1	2	3	4	5	6	
Wartości niematerialne i prawne	29 318,20					
Rzeczowy majątek trwały	51 237 067,85	2 375 629,14	0,00	0,00	4 674,00	24 644,20
grunty (w tym):	0,00				318 356,52	53 294 340,47
praw użytkowa.	0,00					0,00
budynki i bud.	41 323 929,18					0,00
maszyny i urządzenia	388 640,46	4 034,40				41 323 929,18
środki transport	1 492 368,21	323 133,03			8 160,71	384 514,15
pozostałe środki trwałe	8 032 130,00	2 048 461,71			310 195,81	9 770 395,90
Środki trwałe w budowie	155 944,98	1 228 789,20			615 065,27	769 668,91
Środki trwałe o niskiej wart.	1 427 057,08	104 973,07			138 423,79	1 393 606,36
<b>RAZEM</b>	<b>52 849 388,11</b>	<b>3 709 391,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 076 519,58</b>	<b>55 482 259,94</b>

## II. TABELARYCZNE ZESTAWIENIE WARTOŚCI UMORZENIA

Zestawienie wartości umorzenia majątku trwałego						
Nazwa grupy	Stan na 01.01.2021	Zwiększenia	Aktualizacja wartości	Pozmniejszenia	Rozchody	Stan na 31.12.2021
1	3	4			5	6
Wartości niematerialne i prawne	24 644,20				2 337,00	22 307,20
Środki trwałe z tego:	13 619 973,72	1 873 294,32	0,00	0,00	318 356,52	15 174 911,52
grunty(w tym :	0,00					0,00
praw użytkowa.	0,00					0,00
budynki i budowle	6 228 629,62	1 032 660,00			0,00	7 261 289,62
urządzenia i maszyny	302 549,06	15 221,29			8 160,71	309 609,64
środki transportu	928 724,88	153 872,73				1 082 597,61
pozostałe środki	6 160 070,16	671 540,30			310 195,81	6 521 414,65
Środki trwałe w budowie	0,00					0,00
Środki o niskiej wartości	1 427 057,08	104 973,07			138 423,70	1 393 606,45
<b>RAZEM</b>	<b>15 071 675,00</b>	<b>1 978 267,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>459 117,22</b>	<b>16 590 825,17</b>

- 2) W SP ZOZ w Mogilnie w trakcie roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych;
- 3) W SP ZOZ w Mogilnie w trakcie roku obrotowego nie poniesiono kosztów zakończonych prac rozwojowych;
- 4) SP ZOZ w Mogilnie nie posiada gruntów użytkowanych w wieczyste;

Nazwa grupy	Stan na 01.01.2021	Zmiany w okresie		Stan na 31.12.2021
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia (ha)	0	0	0	0
Wartość w zł	0,00	0,00	0,00	0,00

- 5) Wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych przez SP ZOZ w Mogilnie środków trwałych używanych na podstawie umów najmu i dzierżawy wynosi 237 000,00 zł;



6) SP ZOZ w Mogilnie nie posiada papierów wartościowych oraz praw, w tym świadectw udziałowych, zmiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji;

7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Stan odpisów aktualizujących wartość należności					
Grupa należności	Suma na 01.12.2021	Zmiany stanowiące od wartości bilansu bilansowego			Suma na 31.12.2021
		Zwiększenie w długoterminowej	Wskazywanie w długoterminowej	Redukcja w długoterminowej	
	2	3	4	5	6
<b>I Należności długoterminowe</b>					
<b>ogółem:</b>	0,00	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
3.Od pozostałych jednostek	0,00				0,00
<b>II Należności krótkoterminowe</b>					
<b>ogółem:</b>	512 510,46	1 294,00	0,00	496 589,87	17 214,59
1.Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00				0,00
powyżej 12 miesięcy	0,00				0,00
b) inne	0,00				0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy					0,00
- powyżej f 2 miesięcy	0,00				
b) inne	0,00				0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	512 510,46	1 294,00	0,00	496 589,87	17 214,59
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	255 928,45	1 294,00	0,00	240 007,86	17 214,59
-do 12 miesięcy	255 928,45	1 294,00		240 007,86	17 214,59
-powyżej 12 miesięcy	0,00				0,00
b)z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00				0,00
c) inne	0,00				0,00
	0,00				0,00

8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego na dzień 31.12.2021 r.

SP ZOZ w Mogilnie posiada Fundusz Założycielski w wysokości 5 795 631,10 zł;

9) Dane o stanie kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny

Nazwa kapitału (funduszu)	Stan na 31.12.2020	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2021
		Zwiększenia	Wykorzystanie	
<b>I. Fundusz zakładu, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
-nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00			0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
-z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00			0,00
<b>III. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
-tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00			0,00
-na udziały (akcje) własne	0,00			0,00

10) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok 2021

Zysk netto SP ZOZ w Mogilnie za rok 2021 wynosi **829 197,58 zł**. Zysk w kwocie **829 197,58 zł** zostanie przeznaczony na pokrycie straty z lat ubiegłych.

11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia				
Nazwa rezerwy	Stan na 31.12.2020	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2021
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	695 870,71	1 793 269,91	638 591,48	1 850 549,14
<b>1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</b>	695 870,71	1 793 269,91	638 591,48	1 850 549,14
<b>a) długoterminowa</b>	175 279,24	878 001,44	118 000,01	935 280,67
<b>b) krótkoterminowa</b>	520 591,47	915 268,47	520 591,47	915 268,47
<b>3. Pozostałe rezerwy</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>a) długoterminowa</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>b) krótkoterminowa</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

12) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu

Podział zobowiązań długoterminowych wg. pozycji bilansu				
Wzrost bilansu	Przebiegany umowa o kredyt spłaty zobowiązań długoterminowych od dnia bilansowego			
	do II roku	powyżej II roku do 5 lat	powyżej 5 lat	powyżej 10 lat
1	2	3	4	5
<b>II Zobowiązania długoterminowe ogółem:</b>				
1. Wobec jednostek powiązanych	1 374 800,56	1 428 884,27	141 098,04	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3. Wobec pozostałych jednostek				
a) kredyty i pożyczki	1 374 800,56	1 428 884,27	141 098,04	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 316 425,18	1 300 724,58	27 777,70	0,00
c) inne zobowiązania finansowe				
d) zobowiązania weksłowe	58 375,38	128 159,69	113 320,34	0,00
e) inne				
	0,00	0,00		0,00

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

TABELARYCZNY WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJATKU

Wzrost bilansu	Forma zabezpieczenia		Rodzaj majątku, na którym zabezpieczony	
	1	2	3	4
Weksel (in blanco)		3 280 797,06	2 644 927,46	
Hipoteka				10
Zastaw				
Inne - Cesja kontraktu z NFZ		1 605 245,18	592 618,24	
<b>Razem</b>		<b>4 886 042,24</b>	<b>3 237 545,70</b>	<b>10</b>

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

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych				
Wyszycie ogólnym	Suma	Zmiany w ciągu roku		Suma
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5
<b>1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:</b>	299 893,62	349 174,12	442 384,76	206 682,98
a) ubezpieczenia majątkowe	53 291,11	145 346,12	154 535,85	44 101,38
b) wyposażenie nowego budynku szpitalnego	241 758,51	0,00	96 784,97	144 973,54
c) podatek od nieruchomości	0,00	87 594,00	87 594,00	0,00
d) kary za nienależyte wykonanie umów	4 844,00	0,00	4 152,00	692,00
e) darowizny (środki ochrony osobistej)		116 234,00	99 317,94	16 916,06
<b>2. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów:</b>	695 870,71	1 793 269,91	638 591,48	1 850 549,14
a) rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	695 870,71	1 793 269,91	638 591,48	1 850 549,14
<b>3. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów:</b>	27 333 721,22	6 151 392,62	2 728 169,72	30 756 944,12
a) dotacje	25 622 713,08	2 326 370,95	1 615 883,13	26 333 200,90
b) darowizny	181 479,69	2 459 464,69	179 474,19	2 461 470,19
c) niezamortyzowane wartości aktywów trwałych	890 957,45		46 014,48	844 942,97
d) darowizny (środki ochrony osobistej)	638 571,00	1 365 556,98	886 797,92	1 117 330,06

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

Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania				
Wyszycie ogólnym	Należności		Pozycja w bilansie	Kwota
	1	2		
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytu	131	592 618,24	B.III.3.a)	592 618,24
			B.III.3.a)	250 000,00
	250-02	250 000,00	B.II.3.a)	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu pożyczki			B.III.3.a)	0,00
			B.III.3.a)	1 066 425,18
	250-03	2 394 927,46	B.II.3.a)	1 328 502,28
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu leasingu			B.III.3.c)	58 375,38
	248	299 855,41	B.II.3.c)	241 480,03
<b>Razem</b>		3 537 401,11		3 537 401,11

16) W przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu

SP ZOZ w Mogilnie nie posiada składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi.

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

Nie dotyczy

## 1. Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

### 1) Struktura rzeczowa przychodów

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów				
Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj			
	rok 2020 w zł	Struktura %	rok 2021 w zł	Struktura %
1	4	3	4	5
<b>I. Przychody ze sprzedaży</b>	<b>33 840 452,58</b>	<b>98,67</b>	<b>44 027 916,78</b>	<b>98,90</b>
<b>1. świadczeń zdrowotnych w tym:</b>	<b>33 840 452,58</b>	<b>98,67</b>	<b>44 027 916,78</b>	<b>98,90</b>
- świadczenia szpitalne i pozostałe kontrakty z NFZ	30 096 188,48	87,75	39 748 929,81	89,29
- świadczenia dla publicznych ZOZ	2 746 595,26	8,01	2 948 195,60	6,62
- świadczenia na rzecz pracodawców	210 250,50	0,61	201 700,00	0,45
- pozostałe usługi medyczne	787 418,34	2,30	1 129 091,37	2,54
2. Przychody z tytułu realizacji programów zdrowotnych	0,00	0,00	0,00	0,00

3. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług w tym:</b>	<b>456 874,55</b>	<b>1,33</b>	<b>487 969,20</b>	<b>1,10</b>
- wynajem pomieszczeń	336 150,52	0,98	358 523,99	0,81
- inne	120 724,03	0,35	129 445,21	0,29
<b>Razem (I+II)</b>	<b>34 297 327,13</b>	<b>100,00</b>	<b>44 515 885,98</b>	<b>100,00</b>

- 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; nie dotyczy
- 3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe; nie dotyczy
- 4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów; nie dotyczy
- 5) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym; nie dotyczy
- 6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Wyszczególnienie	Kwota
	2
1. Wynik finansowy brutto	830 870,58
2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)	2 494 119,13
a) różnice trwałe	1 831 625,01
– odsetki budżetowe	474,00
– amortyzacja środków trwałych w leasingu finansowym	18 849,45
– amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie	1 631 178,49
– koszty reprezentacji	
– darowizny	
– składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	1 800,00
– jednorazowe odszkodowania z tytułu wypadków przy pracy	
- wierzycelności odpisane jako przedawnione	0,00
– amortyzacja samochodów osobowych w części przekraczającej 20.000 euro	
– składki na ubezpieczenie samochodów osobowych od wartości przekraczającej 20.000 euro	

- kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług	5 927,63
- koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań	0,00
- pozostałe	173 395,44
b) różnice przejściowe	662 494,12
- odpisy aktualizujące wartość należności	
- niewypłacone wynagrodzenia w terminie wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę	643 045,33
- różnice kursowe z wyceny bilansowej (różnice kursowe podatkowe rozliczane są na podstawie updog)	
- naliczone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań	19 448,79
- odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych	
- pozostałe	0,00
3. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe) (-)	680 603,65
wypłacone wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie	519 699,83
- odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych (z lat ubiegłych) sprzedanych w roku bieżącym	
- wykorzystanie rezerwy na koszty utworzonej w latach ubiegłych	
- zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w latach ubiegłych	12 141,83
- pozostałe	148 761,99
4. Przychody niebędące przychodami roku bieżącego	1 602 868,28
a) różnice przejściowe (-)	0,00
- naliczone, lecz niezapłacone odsetki od należności	0,00
- różnice kursowe z wyceny bilansowej	
- pozostałe	0,00
b) różnice trwałe (-)	1 602 868,28
- ulga z tytułu zakupu kasy fiskalnej	
- umorzone odsetki od zobowiązań	5 923,50
- przychody bilansowe z rozliczenia amortyzacji środków trwałych zakupionych z dotacji	1 594 890,78
- przychody księgowe "ponad limit" nieuznawane przez świadczeniodawcę (NFZ)	0,00
- pozostałe	2 054,00
5. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (różnice przejściowe) (+)	
- zapłacone odsetki od należności	
- pozostałe	
6. Przychody podatkowe niepodlegające ujęciu w księgach rachunkowych (ustalane statystycznie) (+)	6 151 392,62
- wartość nieodpłatnych świadczeń (np. używanie środków trwałych na podstawie nieodpłatnej umowy użyczenia)	
- wartość otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie rzeczy lub praw	3 825 021,67
- otrzymane dotacje, niezaliczane do przychodów księgowych (np.: otrzymane na zakup środków trwałych)	
6. Dochód do opodatkowania	2 326 370,95
7. Dochód zwolniony z opodatkowania	7 192 910,40
- przeznaczony na działalność statutową	7 184 104,77
	7 184 104,77

7. Podstawa naliczenia podatku dochodowego	8 805,63
8. Podatek dochodowy	1 673,00
9. Wynik netto z działalności	829 197,58

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

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

9) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; nie dotyczy

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

### § 3

#### I. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych				
Wykazanie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanów na dzień roku	Stan na koniec roku obrotowego	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
Środki pieniężne w kasie	4 141,31	-1 948,58	2 192,73	
Środki pieniężne na rachunkach bieżących	254 175,98	-156 133,03	98 042,95	
Środki pieniężne na rachunku VAT	0,00	0,00	0,00	
Bankowe lokaty krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	
<b>III. Ogółem</b>	<b>258 317,29</b>	<b>-158 081,61</b>	<b>100 235,68</b>	<b>0,00</b>



**PRZECIĘTNE WYNAGRODZENIE I ZATRUDNIENIE W ROKU 2021 W  
POSZCZEGÓLNYCH GRUPACH ZAWODOWYCH**

**1. Zatrudnienie w roku wg. stanu na 31.12.2021 r.**

WYSZCZEGÓLNIENIE	ZATRUDNIENIE UMOWY O PRACĘ		UMOWY GWIENNO PRAWNE
	OSOBY	ETATY	OSOBY
lekarze	1	0,45	54
pozostali medyczni z wyższym	11	11	10
kapelani szpitalni			2
pielęgniarki/położne	114	113,6	51
ratownicy	5	5	34
technicy medyczni	30	30	17
sekretarki i rejestratorki medyczne	16	16	1
sanitariusze szpitalni	2	2	0
kierowcy	5	5	3
ekipa sprzątająca	32	31	11
pracownicy obsługi technicznej	8	8	5
administracja	25	24,5	0
<b>RAZEM</b>	<b>240</b>	<b>246,55</b>	<b>188</b>

**2. Przeciętne wynagrodzenie w roku 2021 w poszczególnych grupach zawodowych**

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	Srednie wynagrodzenie miesięczne pracowników
1	2	3	4
1	lekarze		
2	pozostali medyczni z wyższym	37 311,68	6 909,57
3	kapelani szpitalni	529 232,85	4 009,34
4	pielęgniarki/położne	0,00	
5	ratownicy	7 648 219,31	5 610,49
6	technicy medyczni	268 344,14	8 656,26
7	sekretarki i rejestratorki medyczne	1 307 446,80	3 631,80
8	sanitariusze szpitalni	694 362,34	3 616,47
9	kierowcy	101 977,25	4 249,05
10	ekipa sprzątająca	227 729,97	3 795,50
11	pracownicy obsługi technicznej	1 265 372,37	3 401,54
12	administracja	426 367,71	4 441,33
13	odprawy emerytalne i jubileusze	1 738 379,02	5 912,85
	<b>Razem wynagrodzenia z umów o pracę</b>	<b>638 591,48</b>	
14	umowy zlecenia	14 883 334,92	5 031,99
	<b>Razem wynagrodzenia</b>	<b>2 675 887,19</b>	
		<b>17 559 222,11</b>	

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

Nie dotyczy

**4. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta należnym za rok obrotowy:**

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego SP ZOZ w Mogilnie za rok 2021 wynosi 8400,00 zł netto.

**§ 5**

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

W SP ZOZ w roku obrotowym nie wystąpiły takie zdarzenia.

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

Nie wystąpiły.

**3. Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad ( polityki ) rachunkowości.**

Nie wystąpiły.

**4. SP ZOZ nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz nie korzysta ze zwolnienia lub wyłączenia z konsolidacji.**

**5. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie z inną jednostką.**

**6. Ocena zdolności jednostki do kontynuowania działalności:**

**Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez SP ZOZ.**

Założenie kontynuacji działalności przez SP ZOZ wynika z ciężącego na naszym zakładzie konstytucyjnym ( art. 68 ust. 1 i 2 Konstytucji RP) i ustawowym (Ustawa o działalności leczniczej z 15 kwietnia 2011r. (Dz. U. z 2018 r. poz. 2190 z późn. zm., art. 15)) obowiązku udzielania świadczeń zdrowotnych w sytuacjach zagrożenia życia i zdrowia niezależnie od zawartego z NFZ kontraktu.

7. Oprócz wymienionych w sprawozdaniu finansowym, nie istnieją inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.



Signed by /  
Podpisano przez:

Agnieszka  
Matecka-Stępień

Date / Data:  
2022-06-24 16:49



Signed by /  
Podpisano przez:

Ewa Maria Bonk-  
Woźniakiewicz

Date / Data:  
2022-06-24 17:50

Mogilno, dn. 2022.06.15

Główna księgowa

Dyrektor SPZOZ



**RAPORT O SYTUACJI  
EKONOMICZNO-FINANSOWEJ  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
W MOGILNIE  
ZA ROK 2021**

Nazwa: **Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Mogilnie**

Siedziba: **88-300 Mogilno ul. Kościuszki 10**

Organ założycielski: **Powiat Mogileński**

Forma prawna: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Mogilnie jest publicznym zakładem opieki zdrowotnej i posiada osobowości prawną.

Postanowieniem Sądu Rejonowego w Bydgoszczy, Wydział VIII Gospodarczy został wpisany dnia 15 grudnia 1998r do rejestru Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w księdze rejestrowej PZOZ pod numerem 96

Gospodarka finansowa zakładu prowadzona jest na zasadach określonych w Ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. 1994 nr 121 poz. 591 z późniejszymi zmianami). Zakład działa na podstawie:

- a) Uchwały Nr 129/73 Prezydium Powiatowej Rady Narodowej w Mogilnie z dnia 25.01.1973 r. o utworzeniu z dniem 01.02.1973 r. Zespołu Opieki Zdrowotnej w Mogilnie,
  - b) Zarządzenia Wojewody Bydgoskiego z dnia 15.10.1997 r. o przekształceniu Zespołu Opieki Zdrowotnej w Mogilnie w Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Mogilnie,
  - c) Statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mogilnie zatwierdzonego Uchwałą Nr XXXVII/223/18 Rady Powiatu w Mogilnie z dnia 27.04.2018 r.
- Decyzją Wojewody Bydgoskiego Zespół Opieki Zdrowotnej w Mogilnie został wpisany do rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej województwa bydgoskiego w dniu 20 czerwca 1996 r. pod numerem KR – 24.

- a) aktualny wpis do rejestru przedsiębiorców w KRS pod numerem 0000011220 w Krajowym Rejestrze Sądowym Sądu Rejonowego w Bydgoszczy.
  - b) aktualny wpis do Rejestru Podmiotów wykonujących Działalność Leczniczą pod nr księgi 000000002225 prowadzonego przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego
  - c) numer identyfikacji podatkowej NIP 557-15-20-586
  - d) numer identyfikacyjny Regon 092358112
- numer indentyfikacyjny REGON przedsiębiorstw SPZOZ:

- Szpital Powiatu Mogileńskiego im. J. Strusia w Mogilnie 092358112-00021
- Lecznictwo ambulatoryjne 092358112-00046
- Zakład Opiekuńczo -Leczniczy w Strzelnie 092358112-00039

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Mogilnie powstał 15 grudnia 1998 roku po przekształceniu istniejącego od 1973 roku ZOZ Mogilno. Organem założycielskim SPZOZ jest Powiat Mogileński. Zakładem kieruje i reprezentuje go na zewnątrz Dyrektor SP ZOZ w Mogilnie Ewa Bonk - Woźniakiewicz powołana Uchwałą nr 188/2020 Zarządu Powiatu w Mogilnie z dnia 23 stycznia 2020 r.

### **Rodzaj sprawowanej opieki:**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Mogilnie sprawuje opiekę profilaktyczno-leczniczą z zakresu leczenia ambulatoryjnego, szpitalnego i doraźnego na terenie powiatu mogileńskiego, którego obszar stanowią:

- 1) miasta i gminy: Mogilno, Strzelno,
  - 2) gminy: Dąbrowa, Jeziora Wielkie,
- oraz dla przyjezdnych z obszaru całego kraju i cudzoziemców.

### **Zakres działań SPZOZ Mogilno**

W zakresie podstawowej opieki zdrowotnej – udzielanie świadczeń profilaktycznych, udzielanie indywidualnych, ambulatoryjnych świadczeń leczniczych, prowadzenie czynnego poradnictwa w zakresie specjalistycznej opieki zdrowotnej – udzielanie świadczeń profilaktycznych, uzupełniających świadczenia profilaktyczne podstawowej opieki zdrowotnej, udzielanie świadczeń indywidualnych w poszczególnych specjalnościach medycznych w formie opieki ambulatoryjnej i domowej, udzielanie świadczeń stacjonarnych chorym, których stan zdrowia wymaga pobytu w szpitalu; udzielanie bezzwłocznej pomocy osobom, które uległy wypadkowi lub nagle zachorowały.

W zakresie opieki nad pracownikami zakładów pracy udzielanie świadczeń zapobiegawczo – leczniczych – prowadzenie badań profilaktycznych, wstępnych, okresowych i kontrolnych, udzielanie indywidualnych świadczeń zapobiegawczo – leczniczych w zakresie podstawowej i specjalistycznej opieki medycznej, wykonywanie czynnego poradnictwa w szczególności w zakresie chorób związanych z wykonywaną pracą. W stosunku do kobiet ciężarnych, młodocianych, inwalidów oraz przewlekle chorych, zgłaszanie wniosków w sprawie zatrudniania pracowników na stanowiskach pracy odpowiednich ze względu na ich warunki psychofizyczne i zdrowotne, ocena

stanu zdrowia załóg i analiza absencji chorobowej, opracowywanie wniosków dla poprawy stanu zdrowia pracowników, wydawanie orzeczeń o stanie zdrowia, szerzenie oświaty zdrowotnej.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej prowadzi działalność medyczną z zakresu:

- 1) Leczenia szpitalnego w oddziałach:
  - wewnętrznym,
  - chirurgii ogólnej,
  - ginekologiczno położniczym,
  - pediatrycznym,
- 2) Podstawowej Opieki Zdrowotnej:
  - poradnie lekarzy rodzinnych dla dorosłych i dla dzieci,
  - świadczenia pielęgniarek i położnych środowiskowych,
  - świadczenia pielęgniarek medycyny szkolnej,
  - nocna i świąteczna opieka lekarska,
- 3) Ambulatoryjnej Opieki Specjalistycznej,
- 4) Opieki Psychiatrycznej i leczenia uzależnień
- 5) Leczenia stomatologicznego:
- 6) Rehabilitacji,
- 7) Świadczeń Zakładu Opiekuńczo - Leczniczego,
- 8) Ratownictwa Medycznego:
  - podstawowy zespół wyjazdowy w Mogilnie,
  - podstawowy zespół wyjazdowy w Strzelnie,
- 9) Transportu Sanitarnego,
- 10) Medycyny Pracy.

Zakład świadczy usługi dla swoich pacjentów, jak również wykonuje usługi głównie diagnostyczne na rzecz innych podmiotów wykonujących działalność medyczną i zakładów pracy.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki zdrowotnej w Mogilnie zawarł umowę na świadczenie usług outsourcingu w zakresie:

- kompleksowej usługi żywienia,
- usługi prania i sterylizacji,
- utylizacji odpadów medycznych,
- usług obsługi prawnej,
- ochrony osób i mienia oraz elektronicznego monitorowania budynków.

#### Kontrole przeprowadzone w SPZOZ w latach 2019-2021

Instytucja	2019	2020	2021
Wojewódzka Stacja Sanitarno - Epidemiologiczna	16	3	1
Powiatowa Stacja Sanitarno - Epidemiologiczna		1	2
Narodowy Fundusz Zdrowia	2		
Wojewoda Kujawsko-Pomorski			
Urząd Wojewódzki			
Państwowa Inspekcja Pracy		1	
Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa	3		
Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy			
Urząd Marszałkowski	2		1
Wojewódzki Inspektor Ochrony Środowiska			
Regionalna Izba Obrachunkowa			
Najwyższa Izba Kontroli		1	
Urząd Dozoru Technicznego			
Zakład Ubezpieczeń Społecznych	1		
Ministerstwo Zdrowia	1		



**Zatrudnienie i sprawy pracownicze:**

WYSZCZEGÓLNIENIE	2019 roku			2020 roku		
	ZATRUDNIENIE UMOWY O PRACĘ		UMOWY CYWILNO-PRAWNE	ZATRUDNIENIE UMOWY O PRACĘ		UMOWY CYWILNO-PRAWNE
	OSOBY	ETATY		OSOBY	ETATY	
lekarze	2	1,05	55	2	1,05	58
pozostali medyczni z wyższym	10	9,5	7	12	12	9
kapelani szpitalni			2			2
pielęgniarki/położne	113	113	49	114	114	52
ratownicy	2	2	37	2	2	34
technicy medyczni	24	24	11	29	29	12
sekretarki i rejestratorki medyczne	17	17		15	15	1
sanitariusze szpitalni	3	3		3	3	
kierowcy	5	5	4	5	5	4
ekipa sprzątająca	30	29	1	29	28	5
pracownicy obsługi technicznej	8	8	2	8	8	3
administracja	25	24,16	2	25	24,36	2
<b>RAZEM</b>	<b>239</b>	<b>235,71</b>	<b>170</b>	<b>244</b>	<b>241,41</b>	<b>182</b>

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem za 2019 rok	Średnie wynagrodzenie miesięczne	Wynagrodzenie ogółem za 2020 rok	Średnie wynagrodzenie miesięczne
1	2	3	4	5	6
1	lekarze	84 662,40	6 719,24	85 297,02	6 769,60
2	pozostali medyczni z wyższym	345 338,43	3 197,58	398 993,12	3 324,94
3	kapelani szpitalni	0,00	0,00	0	0,00
4	pielęgniarki/położne	5 783 246,21	4 264,93	6 074 654,17	4 440,54
5	ratownicy	111 745,52	4 656,06	154 138,23	6 422,43
6	technicy medyczni	967 344,54	3 358,84	1 025 454,88	3 164,98
7	sekretarki i rejestratorki medyczne	609 084,44	2 985,71	650 623,56	3 189,33
8	sanitariusze szpitalni	127 716,23	3 547,67	127 663,20	3 546,20
9	kierowcy	168 226,70	2 803,78	191 217,12	3 186,95
10	ekipa sprzątająca	730 332,52	2 296,64	941 249,84	2 905,09
11	pracownicy obsługi technicznej	315 884,25	3 290,46	370 195,20	3 856,20
12	administracja	1 232 695,61	4 251,85	1 594 529,64	4 745,62
13	odprawy emerytalne i jubileusze	328 909,53		446 829,85	
	<b>Razem wynagrodzenia z umów o pracę</b>	<b>10 805 186,38</b>	<b>3 820,08</b>	<b>12 060 845,83</b>	<b>4 163,33</b>
14	umowy zlecenia	1 522 588,35		1 706 112,33	
	<b>Razem wynagrodzenia</b>	<b>12 327 774,73</b>		<b>13 766 958,16</b>	

**ZATRUDNIENIE STAN NA 31.12.2021r.**

WYSZCZEGÓLNIENIE	ZATRUDNIENIE UMOWY O PRACĘ		UMOWY CYWILNO- PRAWNE
	OSOBY	ETATY	OSOBY
lekarze	1	0,45	54
pozostali medyczni z wyższym	11	11	10
kapelani szpitalni			2
pielęgniarki/położne	114	113,6	51
ratownicy	5	5	34
technicy medyczni	30	30	17
sekretarki i rejestratorki medyczne	16	16	1
sanitariusze szpitalni	2	2	0
kierowcy	5	5	3
ekipa sprzątająca	32	31	11
pracownicy obsługi technicznej	8	8	5
administracja	25	24,5	0
<b>RAZEM</b>	<b>249</b>	<b>246,55</b>	<b>188</b>

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	Średnie wynagrodzenie miesięczne pracowników
1	2	3	4
1	lekarze	37 311,68	6 909,57
2	pozostali medyczni z wyższym	529 232,85	4 009,34
3	kapelani szpitalni	0,00	
4	pielęgniarki/położne	7 652 522,49	5 613,65
5	ratownicy	268 344,14	8 656,26
6	technicy medyczni	1 307 446,80	3 631,80
7	sekretarki i rejestratorki medyczne	694 362,34	3 616,47
8	sanitariusze szpitalni	101 977,25	4 249,05
9	kierowcy	227 729,97	3 795,50
10	ekipa sprzątająca	1 265 372,37	3 401,54
11	pracownicy obsługi technicznej	426 367,71	4 441,33
12	administracja	1 738 379,02	5 912,85
13	odprawy emerytalne i jubileusze	638 591,48	
	<b>Razem wynagrodzenia z umów o pracę</b>	<b>14 887 638,10</b>	<b>5 031,99</b>
14	umowy zlecenia	2 675 887,19	
	<b>Razem wynagrodzenia</b>	<b>17 563 525,29</b>	

Rok 2020 postawił przed załogą Zakładu nowe wyzwanie walkę z pandemią Covid-19. Pracownicy musieli przystosować się do nowych realiów pracy w reżimie sanitarnym. Na pierwszym froncie walki z pandemią stanęli pracownicy Zespołów Ratownictwa Medycznego, Izby Przyjęć oraz Oddziału Chorób Wewnętrznych. Zakład starał się pozyskać pracowników do obsady stanowisk związanych bezpośrednio w zabezpieczeniu pacjentów z podejrzeniem i zdiagnozowanym wirusem SarsCov-2. Dyrektor Szpitala decyzją Wojewody Kujawsko-Pomorskiego został zobligowany do wydzielenia łóżek dla pacjentów Covidowych. Pacjenci Covidowi byli leczeni w Oddziale Chorób Wewnętrznych od października 2020 roku. Załoga stanęła na wysokości zadania zapewniając opiekę pacjentom, świadczenia realizowane były z zachowaniem najwyższych standardów.

<b>ZAKŁADOWY FUNDUSZ ŚWIADCZEŃ SOCJALNYCH</b>			
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2019 rok</b>	<b>2020 rok</b>	<b>2021 rok</b>
<b>Zwiększenia</b>			
Naliczenie odpisu na ZFŚS	295 590,82	386 645,18	387 968,01
Odsetki bankowe	2,93	0,89	
Pozostałe zwiększenia ( w tym: odsetki od udzielonych pożyczek mieszkaniowych)	1 710,00	1 700,00	3 320,00
<b>Zmniejszenia</b>			
Wyłacone zapomogi	4 000,00		4 200,00
Pozostałe zmniejszenia (w tym: świadczenie socjalne dla pracowników)	287 360,00	363 030,00	414 770,00
Splaty pożyczek mieszkaniowych	88 350,00	92 440,00	105 010,00
Udzielone pożyczki mieszkaniowe	90 150,00	89 500,00	182 000,00

## Zakupy i inwestycje

Zakład realizował zakupy środków trwałych finansując je zarówno środkami własnymi jak i pozyskanymi z dotacji od Jednostek Samorządu Terytorialnego i Środków Budżetu Państwa

Rok 2019		Środki Wl.	Dotacje			Darowizna			
Nazwa Sprzętu	Miejsce użytkowania		Urząd Marszl.	Powiat Mogileński	Gmina Mogilno	WOŚP			
Aparat KTG EDAN F9 z wyposażeniem szt 2	Oddz. poł.- gin.								
Lampa do fototerapii łóżeczkowa ATOM	Oddz. poł.- gin.					35 717,14			
Aparat EKG E-600 G ASCARD	Oddz.wewnętrzny Strzelno	4 860,00				16 214,99			
Analizator Glukozy EcoTweny	Laboratorium Mogilno	17 820,00							
Łóżko szpitalne młodzieżowe+ szafka trzyłóżkowa ( szt. 4)	Oddz. dziecięcy								
Terminal z rączką do skanowania leków	Apteka	3 517,80				14 169,60			
Analizator biochemiczny Biotecnica BT 300	Laboratorium Strzelno	10 800,00							
Aparat USG Mindray DC-6 z 3 głowicami	Por.K, Por.endo, Por,Urol, Por.Gastro	15 120,00							
Aparat do znieczuleń	Sala operacyjna		56 174,04	84 225,96					
Stół do operacji ogólnochirurgicznych	Sala operacyjna		54 013,50	80 986,50					
Zestaw do laparoskopii z osprzętem	Sala operacyjna		88 582,14	132 817,86					
System nadzoru okolo porodowego	Oddz. poł.- gin.	8 987,66	25 446,36	29 165,98					
Zestaw szafek kuchennych	WOZ Gębice ( mieszkanie służbowe)	4 402,06							
Zwiększenie wartości modernizacja Por.K	Obsługa techniczna Mogilno	10 737,31							
<b>Razem</b>		<b>76 244,83</b>	<b>224 216,04</b>	<b>327 196,30</b>		<b>66 101,73</b>			

Rok 2020	Nazwa Sprzętu	Miejsce użytkowania	Środki Wł.	Dotacje			Darowizna						
				Urząd Marszał.	Powiat Mogileński	Gmina Mogilno							
	Szlaban automatyczny	Obsługa techniczna Mogilno	8 137,56										
	Szlaban automatyczny	Obsługa techniczna Mogilno	8 137,56										
	Budynek Szpitala	Obsługa techniczna Mogilno	692 372,62	4 846 591,31	12 031 056,18								
	Łóżko porodowe	Oddz. poł-gin.	3 734,64					37 305,36					
	Łóżko do intensywnej opieki medycznej	Blok operacyjny	2 673,22					26 702,78					
	Łóżko do intensywnej opieki medycznej	Blok operacyjny	6 358,72					63 517,28					
	Ginekologiczny fotel zabiegowy	Oddz. poł-gin.	2 358,72					23 561,28					
	Łóżko (wózek) transportowy	Oddz. poł-gin.	737,10					7 362,90					
	Łóżko (wózek) transportowy	Pracownia Gastroenterologiczna	737,10					7 362,90					
	Łóżko (wózek) transportowy	Oddz. Chirurgiczny	737,10					7 362,90					
	Łóżko elektryczne + szafka	Izba Przyjęć	678,13					6 773,87					
	Łóżko elektryczne + szafka (15 szt.)	Oddz. Chirurgiczny	10 171,95					101 608,05					
	Łóżko elektryczne + szafka (19 szt.)	Oddz. poł-gin.	12 884,47					128 703,53					
	Zestaw sanitarno-higieniczny	Oddz. poł-gin.	22 680,00										
	Zestaw sanitarno-higieniczny	Oddz. poł-gin.	22 680,00										
	Myjnia dezynfektor	Oddz. Chirurgiczny	15 120,00										
	Myjnia dezynfektor	Oddz. poł-gin.	15 120,00										
	System monitoringu	Obsługa techniczna Mogilno	6 930,15										
	Centrala telefoniczna	Obsługa techniczna Mogilno	42 000,00										
	System dezynfekcji pojazdów	Obsługa techniczna Mogilno			20 000,00								
	Modernizacja pomieszczeń IP i Rat. Med..	Obsługa techniczna Mogilno	110 504,83										
	Modernizacja sieci kanalizacyjnej	WOZ Wylatowo	7 626,00										
	Montaż myjni chirurgicznych	Blok operacyjny	24 838,62										

Urządzenie do dezynfekcji	Izba Przyjęć		23 484,60						
Volkswagen Crafter	ZRM Strzelno		402 632,52						
Defibrylator LP-15	ZRM Strzelno		77 855,04						
Respirator	ZRM Strzelno		40 110,00						
Urządzenie do dezynfekcji	ZRM Strzelno		14 990,00						
Wiertarka ortopedyczna		11 880,00							
Nasadka dla drutów	Blok operacyjny	3 780,00							
Nasadka dla piły	Blok operacyjny	3 780,00							
Termomodernizacja Poradni Dziecięcej	Poradnia Dziecięca Mogilno	2 684,85	267 429,87	77 370,27					
Aparat do znieczuleń	Blok operacyjny	135 945,00							
Polerka	Ekipa sprzątająca Mogilno	4 964,00							
Szorowarka	Ekipa sprzątająca Mogilno	3 500,00							
Prace remontowe Oddz. Wewnętrzny	Oddz. Wewnętrzny	25 725,91	1 504 477,84	130 000,00					
Pompa Infuzyjna (5 szt.)	Oddz. Wewnętrzny			18 900,00					
Respirator	Oddz. Wewnętrzny			81 000,00					
Program IRIS	Pracownia Gastroenterologiczna	4 674,00							
Łóżko szpitalne (30 szt.)	Oddz. Wewnętrzny			180 370,80					
Razem		1 214 152,25	7 177 571,18	12 538 697,25	410 260,85	0,00	0,00	0,00	0,00

Rok 2021			Dotacje			Darowizna		Leasing	
Nazwa Sprzętu	Miejsce użytkowania	Środki Wł.	Urząd Marszł.	Powiat Mogileński	Gmina Mogilno	Kuj. Pom. UW Wydz. BiZK			
Lóżko szpitalne Leo-Med. Z wyposażeniem (20 sz.)	Oddz. Wewnętrzny			120 247,20					
Kaseta RTG 2	RTG Mogilno	4 338,58							
Kaseta RTG 2a	RTG Mogilno	4 338,58							
Parownik do aparatu do znieczuleń	Blok operacyjny	8 299,80							
Klimatyzator Rotenso	Przechowalnia zwłok	4 034,40							
Głowice Usg	Oddz. poł-gin.	21 125,55							
Volkswagen Crafter	ZRM Mogilno								
Widelaryngoskop	Blok operacyjny	8 424,00							323 133,03
Respirator turbinowy Trilogy EVO (8 szt.)	Oddz. Wewnętrzny								
Kardiomonitor Vista (2 szt.)	Oddz. Wewnętrzny					328 848,00			
Kardiomonitor Trilogy EVO (6 szt.)	Oddz. Wewnętrzny					20 520,00			
Kardiomonitor z modulem kapnografii (4szt.)	Oddz. Wewnętrzny					56 376,00			
Ssak medyczny Basic (3szt.)	Oddz. Wewnętrzny					156 000,00			
Wózek do przenoszenia chorych (2 szt.)	Oddz. Wewnętrzny					25 045,20			
Zestaw do terapii wysokoprzepływowej ARIVO (3 szt.)	Oddz. Wewnętrzny					26 568,00			
Pompa strzykawkowa P500 (10 szt.)	Oddz. Wewnętrzny					56 076,81			
RTG- mobilne	RTG Mogilno					38 880,00			
Urządzenie do mechanicznej kompresji klatki piersiowej	ZRM Mogilno					544 800,00			
Pompa strzykawkowa S300 (4 szt.)	Oddz. Wewnętrzny					45 036,00			
Kardiomonitor B 125 CO2 (4 szt.)	Oddz. Wewnętrzny					15 120,00			
Aparat Ekg Aspel z wózkiem	Oddz. Wewnętrzny					92 000,00			
						5 178,29			

Kardiomonitor B 125 (2 szt.)	Oddz. Wewnętrzny					30 000,00			
Aparat do wysokoprzeplywowej terapii donosowej (2 szt.)	Oddz. Wewnętrzny					33 964,60			
Aparat USG VIVID T9	Oddz. Wewnętrzny					99 900,00			
Respirator OIT EVITA V600	Oddz. Wewnętrzny					127 440,00			
Urządzenie do mechanicznej kompresji klatki piersiowej II EKG	ZRM Strzelno					44 665,97			
Urządzenie do dezynfekcji pomieszczeń	ZRM Strzelno					14 145,00			
Myjnia dezynfekator Topline T20	Oddział. Dziecięcy	11 879,99							
Laktator szpitalny	Oddz. poł-gin.	4 967,14							
Pompa infuzyjna P300 + stacja dokująca do 6 pomp	Oddz. Wewnętrzny					7 128,00			
Kardiomonitor X3 (2 szt.)	Oddz. Wewnętrzny					44 420,00			
Ssak medyczny bdwubutelkowy (szt. 2)	Oddz. Wewnętrzny					10 584,00			
Głowica Konweksowa do elektrod Vivid	Oddz. Wewnętrzny	12 960,00							
Głowca liniowa doelektrod Vivid	Oddz. Wewnętrzny	15 040,00							
Urządzenie do dezynfekcji pomieszczeń	Oddz. Wewnętrzny					14 145,00			
<b>Razem</b>		95 408,04	0,00	120 247,20	0,00	1 836 840,87	0,00	0,00	323 133,03



Wykaz zrealizowanych w 2021 roku inwestycji:

Zakupiono w 2021 roku ze środków własnych następujące środki trwałe kasety RTG CR MD40T szt.2 dla pracowni RTG w Mogilnie i Strzelnie o wartości 8 677,16 zł; parownik do aparatu do znieczuleń o wartości 8 299,80 zł, wideolaryngoskop o wartości 8 424,00 zł na blok operacyjny; klimatyzator dla przechowalni zwłok 4 034,40 zł; głowice USG do aparatu ACUSON o wartości 21 125,55 zł, laktator o wartości 4 967,14 zł na oddział położniczo-ginekologiczny; głowice do echokardiografu szt. 2 o wartości 28 000,00 zł na oddział wewnętrzny.

W ramach zadania pn.: „Zakup 20 łóżek elektrycznych dla pacjentów z potwierdzeniem zakażeniem COVID-19 dla Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mogilnie” zakupiono wyposażenie sal chorych na oddziale wewnętrznym o wartości 120 247,20 zł.

SP ZOZ w Mogilnie otrzymał również wsparcie w postaci przekazanych środków trwałych z Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego o wartości 1 836 840,87 zł na walkę z epidemią COVID – 19 są to między innymi respiratory, kardiomonitor, ssaki medyczne, wózki do przewożenia chorych, zestawy do terapii wysokoprzepływowej, pompy infuzyjne, aparat usg, aparat rtg mobilny, urządzenia do dezynfekcji pomieszczeń. Ponadto Szpital otrzymał pulsoksymetry oraz środki ochrony osobistej.

Realizowane w 2021 roku przez SP ZOZ w Mogilnie zadania mają na celu koncentrację działalności szpitalnej w jednej lokalizacji w Mogilnie oraz ulokowanie opieki długoterminowej w rozszerzonym zakresie w obiektach w Strzelnie – po zakończeniu 2 inwestycji:

1. pn: „Zwiększenie dostępności do opieki długoterminowej w SP ZOZ w Mogilnie poprzez dostosowanie infrastruktury i zakup sprzętu medycznego na potrzeby Zakładu Opiekuńczo Leczniczego w Strzelnie”
2. pn: „Poprawa efektywności energetycznej obiektów Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Mogilnie poprzez kompleksową termomodernizację i wykorzystanie odnawialnych źródeł energii – Szpital Strzelno”

## **Działalność Lecznicza**

Działalność Zakładu oparta jest na kontrakcie z Narodowym Funduszem Zdrowia. System kontraktowania usług jest systemem bardzo jednostronnym. W zasadzie można powiedzieć, że jest to dyktat NFZ. Ściśle określone środki finansowe wynikające z kontraktów i niemożność

prowadzenia przez SPZOZ odpłatnej działalności medycznej dla osób fizycznych w znacznym stopniu ograniczają możliwości pozyskania wystarczających środków finansowych.

### Działalność szpitala w okresie 2019-2021

W 2021 r. działalność w zakresie lecznictwa Szpitalnego była realizowana w dwóch filiach Szpitala Powiatu Mogileńskiego:

a) Filia im. Józefa Strusia w Mogilnie:

Oddział Wewnętrzny – koordynator dr nauk med. Marcin Florczyk

Oddział Pediatryczny – koordynator – dr n. med. Tomasz Nowak.

Oddział Chirurgiczny – koordynator lek. med. Marek Banaszewski.

Oddział Ginekologiczno Położniczy – koordynator lek. med. Mbamu Nsonsa.

b) Filia im. Tytusa Chałubińskiego w Strzelnie:

Zakład Opiekuńczo Leczniczy – koordynator lek. med. Wojciech Zawada.

	2019					2020					2021				
	łóżka	leczeni	osobodni	% obłożenia	zgony	Łóżka	leczeni	osobodni	% obłożenia	zgony	Łóżka	leczeni	osobodni	% obłożenia	zgony
<b>Szpital Strzelno</b>					<b>Szpital Mogilno</b>					<b>Szpital Mogilno</b>					
Oddz. Wewnętrzny	30	1166	6904	63	67	45	1189	7658	54	134	45	1570	11796	72	228
Oddz. Chirurgiczny	25	824	2895	32	12	15	629	2590	41	6	15	919	3335	61	10
Oddz. ginekologiczno	9	901	1907	58	0	9	629	1377	42	0	9	819	1605	49	0
położniczy	10	518	1922	53	0	10	515	1659	45	0	10	547	1819	50	0
łóżeczka noworodkowe	13	437	456	31	1	13	443	1282	27	0	13	462	1374	29	0
Oddz. Dziecięcy	15	782	2117	39	0	13	465	1272	26	0	13	677	1910	40	0
<b>Razem</b>	<b>102</b>	<b>4628</b>	<b>16201</b>	<b>46</b>	<b>80</b>	<b>105</b>	<b>3870</b>	<b>15838</b>	<b>43</b>	<b>140</b>	<b>105</b>	<b>4994</b>	<b>21839</b>	<b>57</b>	<b>238</b>
<b>Szpital Mogilno</b>					<b>Szpital Strzelno</b>					<b>Szpital Strzelno</b>					
Oddz. Wewnętrzny (do 31.03.2020 r.)	20	843	4813	66	64	30	298	1669	62	19	-	-	-	-	-
Zak. Opiek.-Leczniczy	25	324	8634	95	16	25	289	7553	82	22	25	307	8421	92	13
<b>Razem</b>	<b>45</b>	<b>1167</b>	<b>13447</b>	<b>82</b>	<b>80</b>	<b>55</b>	<b>587</b>	<b>9222</b>	<b>x</b>	<b>41</b>	<b>25</b>	<b>307</b>	<b>8421</b>	<b>x</b>	<b>13</b>

Sala operacyjna i porody	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2021
Zabiegi operacyjne			
chirurgiczne	472		
ginekologiczne	104	389	615
położnicze	159	65	99
w tym laparoskopowe		131	160
chirurgiczne	197		
ginekologiczne		106	206
Porody ogółem	420		
w tym bliźniacze	1	4	1
Dzieci żywo urodzonych	421		
Dzieci martwo urodzone	0	401	418
Zgony noworodków	1	3	4
		0	0

### Rozliczenie wykonania kontraktu z NFZ w latach 2019-2021

Od IV kwartału 2017 roku zostały zmienione zasady kontraktowania usług zdrowotnych szczególnie w odniesieniu do leczenia szpitalnego i ambulatoryjnej opieki specjalistycznej. w życie weszła reforma opieki zdrowotnej wprowadzająca tzw. sieci szpitali. Szpital Powiatu Mogileńskiego znalazł się w tej sieci.

### Działalność w zakresie leczenia szpitalnego

	2019		2020		2021	
	Wartość	% wyk.	Wartość	% wyk.	Wartość	% wyk.
oddz. wewnętrzny M	2 317 633,00	101,65	2 647 164,60	62,8	8 225 780,32	169,25
oddz. wewnętrzny S	2 777 192,72	100,62	683 013,34	105,89	-	-
oddz. chirurgiczny	2 468 108,04	102,84	1 792 568,87	74,69	2 747 494,24	114,48
oddz. dziecięcy	1 594 374,64	132,86	94 758,34	78,97	1 528 880,40	88,78
oddz. ginekologiczny (bez porodów)	1 154 861,89	87,49	786 124,29	59,55	983 031,86	74,47
Zakład Opiekunco - Lecznicy	1 069 133,59	131,74	1 073 782,30	107,28	1 269 485,49	114,83
oddz. położniczy (porody)	1 529 440,63	107,33	1 493 476,85	98,38	1 548 197,10	101,99

W 2021 roku w związku z pandemią koronawirusa w szpitalu w Mogilnie decyzją Wojewody Kujawsko-Pomorskiego nałożono obowiązek utworzenia łóżek szpitalnych dla pacjentów z podejrzeniem zakażenia wirusem Sars-CoV-2 na II poziomie zabezpieczenia, w okresie od dnia 19.12.2020 r. do 10.01.2021 20 łóżek dla pacjentów potwierdzonym zakażeniem wirusem Sars-CoV-2 w tym 2 łóżek respiratorowych, w okresie od 11.01.2021 r. do 24.01.2021 40 łóżek dla pacjentów potwierdzonym zakażeniem wirusem Sars-CoV-2 w tym 6 łóżek respiratorowych, w okresie od 25.01.2021 r. do 11.03.2021 42 łóżek dla pacjentów potwierdzonym zakażeniem wirusem Sars-CoV-2 w tym 6 łóżek respiratorowych, w okresie od 12.03.2021 r. do 30.03.2021 45 łóżek dla pacjentów potwierdzonym zakażeniem wirusem Sars-CoV-2 w tym 6 łóżek respiratorowych, w okresie od 31.03.2021 r. do odwołania 48 łóżek dla pacjentów potwierdzonym zakażeniem wirusem Sars-CoV-2 w tym 8 łóżek respiratorowych.

W związku z kolejną falą pandemii koronawirusa w szpitalu w Mogilnie decyzją Wojewody Kujawsko-Pomorskiego nałożono obowiązek utworzenia od dnia 4.10.2021 r. do 3.11.2021 r. 20 łóżek II poziomu zabezpieczenia dla pacjentów z podejrzeniem zakażenia wirusem Sars-CoV-2 w tym 3 łóżek respiratorowych, w okresie od 4.11.2021 r. do 7.11.2021 r. 30 łóżek dla pacjentów potwierdzonym zakażeniem wirusem Sars-CoV-2 w tym 3 łóżek respiratorowych, w okresie od 8.11.2021 r. do 15.12.2021 r. 40 łóżek dla pacjentów potwierdzonym zakażeniem wirusem Sars-CoV-2 w tym 6 łóżek respiratorowych, w okresie od 16.12.2021 r. do 31.01.2022 r. 51 łóżek dla pacjentów potwierdzonym zakażeniem wirusem Sars-CoV-2 w tym 3 łóżek respiratorowych, w okresie od 1.02.2022 r. do odwołania r. 40 łóżek dla pacjentów potwierdzonym zakażeniem wirusem Sars-CoV-2 w tym 6 łóżek respiratorowych. Przez cały czas trwania tej fali Szpital realizowała również świadczenia dla pacjentów z podejrzeniem zakażenia wirusem Sars-CoV-2 na I poziomie zabezpieczenia w ilości 5 łóżek.

### **Lecznictwo ambulatoryjne 2019-2021**

Lecznictwo ambulatoryjne oparte jest na pracy Poradni ogólnych, Dziecięcych, WOZ, Nocnej i świątecznej opieki medycznej oraz poradni i pracowni specjalistycznych

Na dzień 31.12.2021 r. w SPZOZ w Mogilnie funkcjonowały:

1) W ramach leczenia podstawowego:

- a) Przychodnia Rejonowa w Mogilnie, ul. Kościuszki 10,
- b) Przychodnia Rejonowa w Strzelnie, ul. Powst. Wlkp. 8,
- c) Wiejski Ośrodek Zdrowia w Gębicach 88-330 Gębice, gm. Mogilno,

- d) Wiejski Ośrodek Zdrowia w Markowicach, 88-320 Strzelno, gm. Strzelno,
  - e) Wiejski Ośrodek Zdrowia w Wylatowie 88-342 Wylatowo, gm. Mogilno,
  - f) Wiejski Ośrodek Zdrowia w Dąbrowie 88-306 Dąbrowa, gm. Dąbrowa,
  - g) Nocna i Świąteczna Opieka Medyczna w Mogilnie, ul. Kościuszki 6
- 2) W ramach leczenia specjalistycznego:

a) W Przychodni Rejonowej w Mogilnie

Poradnie:

- chirurgiczna,
- kardiologiczna,
- endokrynologiczna,
- neurologiczna,
- dermatologiczna,
- ginekologiczno-położnicza
- okulistyczna,
- medycyny pracy,
- laryngologiczna,
- zdrowia psychicznego,
- leczenia uzależnień,
- reumatologiczna,
- ortopedyczna,
- urologiczna

b) W Przychodni Rejonowej w Strzelnie

Poradnie:

- ginekologiczno -położnicza,
- chirurgiczna,
- laryngologiczna,
- stomatologiczna

Od miesiąca października 2017 roku w ramach sieci szpitali część poradni została powiązana z oddziałami szpitalnymi zostały one objęte umową ryczałtową. W SPZOZ Mogilno do sieci włączone zostały poradnie, za wyjątkiem poradni okulistycznej, laryngologicznej,

endokrynologicznej i pracowni gastroenterologii. We wszystkich poradniach specjalistycznych obowiązują limity przyjęć wyznaczone przez NFZ.

Działalność w zakresie poradni specjalistycznych w ramach kontraktu ryczałtowego

	2019		2020		2021	
	Wartość	% wyk.	Wartość	% wyk.	Wartość	% wyk.
por.chirurgiczna Mogilno	205 228,70	82,03	199 007,30	66,74	195 005,22	109,39
por.chirurgiczna Strzelno	160 208,50	90,82	139 734,10	79,21	172 676,73	133,94
por. dermatologiczna	121 043,90	109,64	104 096,34	94,29	101 064,81	98,94
por. K Mogilno	197 925,80	95,89	164 791,90	79,84	201 651,70	98,72
por. K Strzelno	207 748,90	106,21	160 660,90	82,14	197 589,80	106,64
por. neurologiczna	179 236,26	114,90	155 275,40	88,55	201 112,95	118,43
por.ortopedyczna	172 781,60	102,85	179 076,02	96,28	319 449,96	145,62
por. kardiologiczna	75 233,00	113,99	60 975,40	82,85	116 548,92	133,40
por. urologiczna	176 423,80	113,09	152 052,00	97,47	190 189,20	107,10
por. reumatologiczna	85 924,20	110,16	0,00	0,00	0,00	0,00

Poradnia reumatologiczna i okulistyczna nie świadczyły usług w 2021 roku z powodu braku obsady lekarskiej.

Poradnie i pracownie specjalistyczne działające w ramach umowy z NFZ poza „systemem sieci szpitali”

	2019		2020		2021	
	Wartość	% wyk.	Wartość	% wyk.	Wartość	% wyk.
por. otolaryngologiczna Mogilno	71 003,00	99,61	78 145,04	75,25	76 540,82	104,27
por. otolaryngologiczna Strzelno	54 032,20	100,61	55 654,80	17,07	13 599,76	32,58
por. okulistyczna	100 372,40	103,57	118 604,12	39,89	-	-
por. endokrynologiczna			85 008,00	45,35	-	-
<b>Umowa AOS</b>						
bad. gastroscopia	126 393,42	123,41	152 130,24	142,59	251 785,93	146,89
bad. kolonoskopia	246 543,02	138,81	327 498,56	156,73	478 668,29	143,93
<b>Umowa ASDK</b>						
por. zdrowia psychicznego	194 148,00	47,77	100 008,00	172,51	184 677,60	184,66
por. leczenia uzależnień	76 500,00	70,39	56 499,50	84,01	91 018,05	161,07
<b>Umowa PSY</b>						
por. stomatologiczna			158 400,00	27,44	113 484,25	71,64
<b>Umowa STM</b>						

Fizjoterapia Mogilno	421 130,00	111,68	459 554,00	92,54	604 512,00	130,81
Fizjoterapia Strzelno	117 076,00	130,60	127 868,00	118,89	191 445,00	149,73
<b>Umowa REH</b>						
Dieta mamy			56 602,00	46,91	35 435,40	95,77
<b>Umowa PPM</b>						

Ilość porad udzielonych w poradniach w latach 2019-2021

Poradnie	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2021
<b>Poradnie lekarza rodzinnego (POZ)</b>	<b>82 132</b>	<b>78 051</b>	<b>89 063</b>
Poradnie POZ dla dorosłych	61 696	61 235	71 459
Poradnie POZ dla dzieci	10 308	8 641	8 018
POZN lekarz	6 289	5 206	6 305
POZN pielęgniarka	3 839	2 969	3 281
<b>Poradnie Specjalistyczne:</b>	<b>33 645</b>	<b>26 519</b>	<b>28 907</b>
Chirurgiczna	8 462	6 637	6 703
Dermatologiczna	1 620	1 294	1 333
por. „K”	6 856	5 491	5 762
Kardiologiczna	1 090	671	956
Laryngologiczna	2 089	998	1 087
Neurologiczna	2 935	2 403	2 316
Okulistyczna	1 525	633	0
Ortopedyczna	3 412	3 127	3 966
Reumatologiczna	888	0	0
Terapii i leczenia uzależnień (AA)	1 189	667	1 160
Urologiczna	2 515	1 985	2 197
Zdrowia psychicznego	1 064	1 881	2 010
Stomatologiczna		320	797
Endokrynologiczna	387	412	620
Medycyny Pracy	2 117	1 562	1 645
Gastroenterologiczna		301	

Ilość wykonanych badań i zabiegów w latach 2019-2021

Badania i zabiegi	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2021
Gastroskopia	1 165		1 427
Kolonoskopia	806		939
Laboratorium	168 484	131 581	180 268
USG	2 522	1 085	2 075
EKG	8 697	6 435	5 625
EKG wysiłkowe	147	50	128
Echo serca	406	126	168
Holter	247	136	46
Spirometr	526	263	32
RTG:			
pacjenci	12 736	9 025	12 026
badania	14 215	10 186	13 431
zdjęcia (ekspozycje)	21 672	15 732	20 215
Fizjoterapia:			
pacjenci	3 601	3 660	5 090
zabiegi	97 721	67 313	85 721

**Dane finansowe**

**Bilans**

L.p.	Opis	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
	<b>Aktywa</b>	<b>46 078 654,04</b>	<b>43 365 720,59</b>	<b>39 339 345,94</b>
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>38 891 434,86</b>	<b>37 777 713,11</b>	<b>36 072 611,93</b>
A.I	Wartości niematerialne i prawne	2 337,00	4 674,00	0,00
A.II	Rzeczowe aktywa trwałe	38 889 097,86	37 773 039,11	36 072 611,93
A.III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
A.IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
A.V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>7 187 219,18</b>	<b>5 588 007,48</b>	<b>3 266 734,01</b>
B.I	Zapasy	1 725 276,13	1 312 201,84	150 311,37
B.II	Należności krótkoterminowe	5 155 024,39	3 717 594,73	2 466 723,97
B.III	Inwestycje krótkoterminowe	100 235,68	258 317,29	264 746,63
B.IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	206 682,98	299 893,62	384 952,04
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Pasywa</b>	<b>46 078 654,04</b>	<b>43 365 720,59</b>	<b>39 339 345,94</b>
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>2 770 704,33</b>	<b>2 770 704,33</b>	<b>2 584 488,91</b>
A.I	Kapitał (fundusz) podstawowy	5 795 631,10	5 795 631,10	5 795 631,10
A.II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	0,00



A.III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
A.IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
A.V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 024 926,77	-3 211 142,19	-3 263 912,24
A.VI	Zysk (strata) netto	829 197,58	186 215,42	52 770,05
A.VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na Zobowiązania</b>	<b>42 478 752,13</b>	<b>40 595 016,26</b>	<b>36 754 857,03</b>
B.I	Rezerwy na zobowiązania	1 850 549,14	695 870,71	615 425,81
B.II	Zobowiązania długoterminowe	1 569 982,31	1 644 927,46	2 852 621,60
B.II.3	Wobec pozostałych jednostek	1 569 982,31	1 644 927,46	2 852 621,60
B.II.3.A	kredyty i pożyczki	1 328 502,28	1 664 927,46	2 780 797,18
B.II.3.B	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
B.II.3.C	inne zobowiązania finansowe	241 480,03	0,00	31 017,14
B.II.3.D	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
B.II.3.E	inne	0,00	0,00	0,00
B.III	Zobowiązania krótkoterminowe	8 301 276,56	10 920 496,87	7 772 035,69
B.III.3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8 277 107,22	10 872 845,54	7 749 700,43
B.III.3.A	kredyty i pożyczki	1 909 043,42	3 241 114,78	2 046 885,43
B.III.3.B	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
B.III.3.C	inne zobowiązania finansowe	58 375,38	30 892,38	118 775,38
B.III.3.D	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 573 577,17	5 487 240,26	3 744 443,97
B.III.3.D.1	- do 12 miesięcy	3 573 577,17	5 487 240,26	3 744 443,97
B.III.3.D.2	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B.III.3.E	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
B.III.3.F	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
B.III.3.G	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 345 204,96	1 003 796,57	993 910,39
B.III.3.H	z tytułu wynagrodzeń	1 252 900,18	985 579,71	750 766,58
B.III.3.I	inne	138 006,11	124 221,84	94 918,68
B.III.4	Fundusze specjalne	24 169,34	47 651,33	22 335,26
B.IV	Rozliczenia międzyokresowe	30 756 944,12	27 333 721,22	25 514 773,93
B.IV.1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
B.IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	30 756 944,12	27 333 721,22	25 514 773,93

## Rachunek Zysków i Strat

L.p.	Opis	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>43 361 207,55</b>	<b>34 216 882,23</b>	<b>31 616 767,51</b>
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	44 515 885,98	34 297 327,13	31 653 992,82
A.II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-1 154 678,43	-80 444,90	-37 225,31
A.III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
A.IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>45 564 648,93</b>	<b>36 618 817,70</b>	<b>31 838 345,56</b>
B.I	Amortyzacja	1 875 631,32	1 607 527,09	1 094 225,71
B.II	Zużycie materiałów i energii	6 165 031,97	4 288 066,79	3 660 133,55
B.III	Usługi obce	16 356 463,11	13 986 213,14	12 124 288,96
B.IV	Podatki i opłaty, w tym:	95 581,40	100 610,07	68 509,97
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
B.V	Wynagrodzenia	17 559 222,11	13 766 958,16	12 327 774,73
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 307 369,30	2 668 431,78	2 359 608,11
	- emerytalne	1 557 499,20	1 163 670,67	1 047 797,58
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	205 349,72	201 010,67	203 804,53
B.VIII	wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-2 203 441,38</b>	<b>-2 401 935,47</b>	<b>-221 578,05</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>6 357 796,19</b>	<b>3 388 859,74</b>	<b>957 179,68</b>
D.I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		2 520,33	0,00
D.II	Dotacje	395 725,94	593 180,77	0,00
D.III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
D.IV	inne Przychody operacyjne	5 962 070,25	2 793 158,64	957 179,68
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>3 062 300,67</b>	<b>448 497,55</b>	<b>386 978,22</b>
E.I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
E.II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowanych	0,00	0,00	0,00
E.III	inne koszty operacyjne	3 062 300,67	448 497,55	386 978,22
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1 092 054,14</b>	<b>538 426,72</b>	<b>348 623,41</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>153,47</b>	<b>147,46</b>	<b>620,98</b>
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
G.II	Odsetki, w tym:	153,47	147,46	620,98
G.III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
G.IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
G.V	inne	0,00	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>262 337,03</b>	<b>322 146,76</b>	<b>296 474,34</b>
H.I	Odsetki, w tym:	239 837,03	300 646,76	285 724,34
H.II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
H.III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
H.IV	inne	21 500,00	21 500,00	10 750,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>830 870,58</b>	<b>216 427,42</b>	<b>52 770,05</b>

J	Podatek dochodowy	1 673,00	30 212,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	829 197,58	186 215,42	52 770,05

### Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż na kraj					
	2021 rok		2020 rok		2019 rok	
	w zł	%	w zł	%	w zł	%
<b>I. Przychody ze sprzedaży</b>	<b>44 027 916,78</b>	<b>98,90</b>	<b>33 840 452,58</b>	<b>98,67</b>	<b>31 112 264,19</b>	<b>98,29</b>
<b>1. świadczeń zdrowotnych w tym:</b>	<b>44 027 916,78</b>	<b>98,90</b>	<b>33 840 452,58</b>	<b>98,67</b>	<b>31 112 264,19</b>	<b>98,29</b>
- świadczenia szpitalne i pozostałe kontrakty z NFZ	39 748 929,81	89,29	30 096 188,48	87,75	28 097 434,23	88,76
- świadczenia dla publicznych ZOZ	2 948 195,60	6,62	2 746 595,26	8,01	1 875 195,24	5,92
- świadczenia na rzecz pracodawców	201 700,00	0,45	210 250,50	0,61	259 197,00	0,82
- pozostałe usługi medyczne	1 129 091,37	2,54	787 418,34	2,30	880 437,72	2,78
2. Przychody z tytułu realizacji programów zdrowotnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług w tym:</b>	<b>487 969,20</b>	<b>1,10</b>	<b>456 874,55</b>	<b>1,33</b>	<b>541 728,63</b>	<b>1,71</b>
- wynajem pomieszczeń	358 523,99	0,81	336 150,52	0,98	432 615,75	1,37
- inne	129 445,21	0,29	120 724,03	0,35	109 112,88	0,34
<b>Razem (I+II)</b>	<b>44 515 885,98</b>	<b>100,00</b>	<b>34 297 327,13</b>	<b>100,00</b>	<b>31 653 992,82</b>	<b>100,00</b>

### Struktura kosztów działalności

Koszty wg. rodzaju	2021 rok		2020 rok		2019 rok	
	w zł	%	w zł	%	w zł	%
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>45 564 648,93</b>	<b>93,20</b>	<b>36 618 817,70</b>	<b>97,94</b>	<b>31 838 345,56</b>	<b>97,90</b>
Amortyzacja	1 875 631,32	3,84	1 607 527,09	4,30	1 094 225,71	3,36
Zużycie materiałów i energii	6 165 031,97	12,61	4 288 066,79	11,47	3 660 133,55	11,25
Usługi obce	16 356 463,11	33,46	13 986 213,14	37,41	12 124 288,96	37,28
Podatki i opłaty, w tym:	95 581,40	0,20	100 610,07	0,27	68 509,97	0,21
Wynagrodzenia	17 559 222,11	35,92	13 766 958,16	36,82	12 327 774,73	37,91
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 307 369,30	6,77	2 668 431,78	7,14	2 359 608,11	7,26
Pozostałe koszty rodzajowe	205 349,72	0,42	201 010,67	0,54	203 804,53	0,63
Pozostałe koszty operacyjne	3 062 300,67	6,26	448 497,55	1,20	386 978,22	1,19
<b>Koszty finansowe</b>	<b>261 337,03</b>	<b>0,53</b>	<b>322 146,76</b>	<b>0,86</b>	<b>296 474,34</b>	<b>0,91</b>
<b>Koszty działalności ogółem</b>	<b>48 888 286,63</b>	<b>100,00</b>	<b>37 389 462,01</b>	<b>100,00</b>	<b>32 521 798,12</b>	<b>100,00</b>

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2021 rok			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto	1,67	3
	Wskaźnik zyskowności z działalności operacyjnej	2,20	3
	Wskaźnik zyskowności aktywów	1,80	3
	<b>SUMA</b>		<b>9</b>
Wskaźniki płynności	Wskaźnik bieżącej płynności	0,7574	4
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,5702	8
	<b>SUMA</b>		<b>12</b>
Wskaźniki efektywności	Wskaźnik rotacji należności	42,29	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań	30,08	7
	<b>SUMA</b>		<b>10</b>
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów	25,44	10
	Wskaźnik wypłacalności	3,26	4
	<b>SUMA</b>		<b>14</b>
<b>Łączna wartość punktów</b>			<b>45</b>

W 2021 roku w związku z trwającą pandemią SarsCov-2 elastycznie reagowaliśmy na potrzeby wynikające z rosnącą liczbą zakażeń i tak uruchomiono punkt pobierania wymazów w którym pobrano 4 039 wymazów PCR w kierunku Sars-CoV-2 ponadto wykonano 4 929 testy antygenowe w kierunku Sars-CoV-2.

Oprócz oddziału covidowego uruchomiliśmy również dodatkowy zespół ratownictwa medycznego w Mogilnie.

SP ZOZ w Mogilnie w 2021 roku włączył się również w realizację programów szczepień:

1. Szczepienia przeciw zakażeniom wirusem Sars-CoV-2 w punktach w Mogilnie, Strzelnie, Dąbrowie, Masowym Punkcie Szczepień oraz Wyjazdowym Zespole Szczepień wykonano 36 783 szczepień w tym 1 556 w domu pacjenta,
2. Szczepienia przeciw grypie – 430 szczepień

## Analiza SWOT

Mocne strony	Słabe strony
<ul style="list-style-type: none"> <li>- silne przywództwo</li> <li>- determinacja we wprowadzaniu zmian i realizacji zwiększających przychody</li> <li>- duża elastyczność działań dostosowawczych do zmieniających się warunków otoczenia</li> <li>- spójna wizja przyszłości</li> <li>- doświadczona i wykwalifikowana kadra medyczna</li> <li>- wysoka jakość sprzętu diagnostyczno-leczniczego</li> <li>- mała ilość zakażeń szpitalnych i powikłań</li> <li>- dobra renoma opieki szpitalnej i ZOL</li> <li>- poprawiające się warunki techniczne świadczenia usług</li> <li>- poszerzająca się oferta świadczonych usług</li> <li>- nowo wybudowany budynek szpitala w Mogilnie</li> <li>- kompleksowość świadczonych usług</li> <li>- różnorodność świadczonych usług ambulatoryjnych</li> <li>- podpisanie umowy z NFZ na świadczenie usług w ramach tzw. „sieci szpitali”</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- problemy z bieżącym regulowaniem zobowiązań</li> <li>- relatywnie niskie wykorzystanie bloku operacyjnego i oddziałów zabiegowych</li> <li>- niewykorzystany potencjał kadry zabiegowej zabiegowej ze względu na ograniczony kontrakt</li> <li>- problemy z wewnętrznym przepływem informacji</li> <li>- wąska kadra młodych lekarzy</li> <li>- niskie finansowanie NFZ głównie działalności szpitalnej</li> <li>- utrzymywanie dwóch obiektów szpitalnych</li> <li>- dublowanie komórek diagnostycznych</li> <li>- niedoskonała infrastruktura przychodni (budynki POZ)</li> <li>- słaba infrastruktura budynku położonego w Strzelnie</li> <li>- wysokie zużycie budynku położonego w Strzelnie</li> <li>- zmniejszenie się udziału Szpitala w rynku świadczeń ambulatoryjnych ze względu na konkurencję niepublicznych zakładów opieki zdrowotnej</li> </ul>
Szanse	Zagrożenia
<ul style="list-style-type: none"> <li>- starzenie się społeczeństwa, a co za tym idzie rosnące zapotrzebowanie na usługi medyczne w tym opiekuńczo-lecznicze</li> <li>- korzystne procesy demograficzne zapewniające popyt na świadczenia medyczne</li> <li>- akceptacja przez Organy Samorządu Powiatu planów rozwojowych Szpitala</li> <li>- rozbudowa szpitala z koncentracją usług w Mogilnie, w miejscu bardziej oddalonym od dużego wielospecjalistycznego szpitala w Inowrocławiu</li> <li>- rozbudowa diagnostyki laboratoryjnej i obrazowej</li> <li>- połączenie laboratoriów diagnostycznych</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ograniczony i ciągle pogarszający się dostęp kadry medycznej</li> <li>- konkurencja ze strony placówek położonych w pobliżu szczególnie dużego szpitala wielospecjalistycznego w Inowrocławiu</li> <li>- konkurencja ze strony placówek niepublicznych głównie w zakresie leczenia ambulatoryjnego podstawowego i specjalistycznego</li> <li>- niejasne i często zmieniające się zasady polityki zdrowotnej</li> <li>- brak planów reorganizacji sektora ochrony zdrowia</li> <li>- częste zmiany przepisów prawa</li> <li>- niedostosowanie mechanizmów finansowania świadczeń zdrowotnych do sytuacji rynkowej</li> </ul>

- możliwość pozyskania kadry medycznej po alokacji oddziałów do Mogilna z rejonu woj. Wielkopolskiego (Gniezno, Poznań)	- starzejąca się kadra pielęgniarska (brak młodych pielęgniarek)
- możliwość pozyskania środków unijnych na inwestycje	- słaba komunikacja między Mogilnem a Strzelnem (przy dużo lepszej między Strzelnem a Inowrocławiem)
- możliwość pozyskania środków ze źródeł rządowych i samorządów lokalnych	- wystąpienie pandemii koronawirusa
- utworzenie w Strzelnie dużego dobrze wyposażonego zakładu dla osób starszych i przewlekle chorych, całodobowej stacjonarnej oraz z pobytem dziennym	

W dobie braku stabilizacji rynku usług medycznych przy ciągle zmieniających się „pomysłach” na finansowanie opieki zdrowotnej ciężko jest z pełną odpowiedzialnością planować przyszłe finanse Zakładu. Prognozy opierać się mogą tylko i wyłącznie na znanych na dzień dzisiejszy stawkach i warunkach finansowania usług przez NFZ, jak również obecnych warunkach funkcjonowania Zakładu.

#### PROGNOZA NA LATA 2022-2024

AKTYWA	PROGNOZA ROK 2022	PROGNOZA ROK 2023	PROGNOZA ROK 2024
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>39 195 500,00</b>	<b>60 000 000,00</b>	<b>57 500 000,00</b>
I. Wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	39 195 500,00	60 000 000,00	57 500 000,00
III. Należności długoterminowe			
IV. Inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>5 527 500,00</b>	<b>4 895 000,00</b>	<b>5 300 000,00</b>
I. Zapasy	1 640 000,00	340 000,00	360 000,00
II. Należności krótkoterminowe	3 632 500,00	4 300 000,00	4 675 000,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	55 000,00	55 000,00	65 000,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	200 000,00	200 000,00	200 000,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>44 723 000,00</b>	<b>64 895 000,00</b>	<b>62 800 000,00</b>
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>3 239 000,00</b>	<b>3 284 000,00</b>	<b>3 339 000,00</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 800 000,00	5 800 000,00	5 800 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	0,00

<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-2 196 000,00	-2 561 000,00	-2 516 000,00
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	-365 000,00	45 000,00	55 000,00
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00	0,00
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>41 484 000,00</b>	<b>61 611 000,00</b>	<b>59 461 000,00</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	1 000 000,00	2 000 000,00	2 150 000,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	3 123 000,00	3 797 000,00	2 866 000,00
3. Wobec pozostałych jednostek	3 123 000,00	3 797 000,00	2 866 000,00
a) kredyty i pożyczki	2 873 000,00	3 673 000,00	2 800 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	250 000,00	124 000,00	66 000,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	9 561 000,00	9 984 000,00	10 451 000,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 531 000,00	9 959 000,00	10 426 000,00
a) kredyty i pożyczki	2 011 000,00	2 233 000,00	2 233 000,00
c) inne zobowiązania finansowe	58 000,00	58 000,00	58 000,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 650 000,00	4 200 000,00	4 452 000,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 400 000,00	1 675 000,00	1 760 000,00
h) z tytułu wynagrodzeń	1 350 000,00	1 650 000,00	1 800 000,00
i) inne	62 000,00	143 000,00	123 000,00
3. Fundusze specjalne	30 000,00	25 000,00	25 000,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	27 800 000,00	45 830 000,00	43 994 000,00
<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>44 723 000,00</b>	<b>64 895 000,00</b>	<b>62 800 000,00</b>

	PROGNOZA ROK 2022	PROGNOZA ROK 2023	PROGNOZA ROK 2024
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>46 670 000,00</b>	<b>50 140 000,00</b>	<b>54 650 000,00</b>
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>49 135 000,00</b>	<b>52 925 000,00</b>	<b>57 065 000,00</b>
I. Amortyzacja	1 785 000,00	1 900 000,00	2 500 000,00
II. Zużycie materiałów i energii	6 638 500,00	7 235 000,00	8 030 000,00
III. Usługi obce	17 802 500,00	18 675 000,00	19 795 000,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	94 000,00	105 000,00	110 000,00
V. Wynagrodzenia	18 945 000,00	20 640 000,00	21 980 000,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia:	3 645 000,00	4 130 000,00	4 400 000,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	225 000,00	240 000,00	250 000,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-2 465 000,00</b>	<b>-2 785 000,00</b>	<b>-2 415 000,00</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>4 000 000,00</b>	<b>3 165 000,00</b>	<b>3 000 000,00</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje			
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	
IV. Inne przychody operacyjne	4 000 000,00	3 165 000,00	3 000 000,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 625 000,00</b>	<b>60 000,00</b>	<b>80 000,00</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	
III. Inne koszty operacyjne	1 625 000,00	60 000,00	80 000,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-90 000,00</b>	<b>320 000,00</b>	<b>505 000,00</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>275 000,00</b>	<b>275 000,00</b>	<b>450 000,00</b>
I. Odsetki, w tym:	245 000,00	245 000,00	375 000,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-365 000,00</b>	<b>45 000,00</b>	<b>55 000,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-365 000,00</b>	<b>45 000,00</b>	<b>55 000,00</b>



Prognozowane wartości wskaźników na lata 2022-2024		2022		2023		2024	
		war. wsk.	L. pkt	war. wsk.	L. pkt	war. wsk.	L. pkt
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto	-0,72	0	0,08	3	0,1	3
	Wskaźnik zyskowności z dział. operacyjnej	-3,61	0	0,11	3	0,14	3
	Wskaźnik zyskowności aktywów	-0,93	0	0,08	3	0,1	3
	<b>SUMA</b>	0	0		9		9
Wskaźniki płynności	Wskaźnik bieżącej płynności	0,16	0	0,03	0	0,03	0
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,01	0	0,05	0	0,01	0
	<b>SUMA</b>		0		0		0
Wskaźniki efektywności	Wskaźnik rotacji należności	28,41	3	31,3	3	31,22	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań	36,37	7	30,57	7	29,73	7
	<b>SUMA</b>		10		10		10
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów	30,6	10	24,32	10	24,63	10
	Wskaźnik wypłacalności	4,22	0	4,57	0	4,63	0
	<b>SUMA</b>		10		10		10
<b>Łączna wartość punktów</b>			<b>20</b>		<b>29</b>		<b>29</b>

### Podsumowanie:

Rok 2021 był istotny dla działalności Zakładu ze względu na wystąpienie kolejnych fal pandemii SARS-CoV-2 i skutki wszelkich ograniczeń i obowiązujących zaleceń.

W roku minionym, Zakład działał nieprzerwanie realizując zadania wynikające z kolejnych decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego odotyczących:

- tworzenia oddziału covidowego,
- organizacji punktów szczepień przeciw covid-19,
- przyjęcia zlecenia tworzenia wyjazdowego zespołu szczepień przeciw covid-19 dla pacjentów w miejscu zamieszkania,
- organizacji punktu wymazów PCR

- funkcjonowania dodatkowego zespołu wyjazdowego (3) RTM.

Jednocześnie widocznie było wyhamowanie świadczeń specjalistycznych w podczas epidemii skutkujące obecnym zjawiskiem *deficytu zdrowia*.

Sytuację szpitala zmienił diametralnie oddział covidowy powołany w SPZOZ w październiku 2020 roku działający do 31.05.2021 r., a następnie wraz kolejną falą coronavirusa od października 2021 roku, który nakręcił zarówno potrzeby diagnostyczne, jak i potrzeby skupienia działalności szpitalnej na rosnącej liczbie pacjentów covidowych kierowanych do SPZOZ i stał się przyczynkiem do wzrostu kosztów ale i przychodów Szpitala.

System ochrony zdrowia w ubiegłym roku stał się systemem covidocentrycznym, mnóstwo pieniędzy poszło na szpitale tymczasowe, które nie spełniły swojej roli, a zapomniano o POZ'tach i AOS powodując niedobory w diagnostyce i leczeniu pacjentów. SPZOZ prowadził przez cały okres pandemii mały oddział wewnętrzny. Skutkiem wystąpienia pandemii było zmniejszenie liczby pacjentów niecovidowych hospitalizowanych w oddziale chorób wewnętrznych.

Innym ze skutków trwającej pandemii są dodatkowe koszty dla szpitali. Z dnia na dzień dyrektorzy stanęli przed koniecznością wprowadzania wielu zmian organizacyjnych i architektonicznych, dostosowując placówki do wymogów epidemiologicznych przy jednoczesnym utrzymaniu działalności leczniczej. Bez olbrzymiego wsparcia samorządu województwa i powiatu oraz wsparcia Wojewody SPZOZ nie byłyby w stanie udźwignąć tego zadania.

Kolejny rok pandemii w SPZOZ uwypuklił braki kadrowe - niedobory kadrowe personelu medycznego oraz przemęczenie tych, którzy przez ostatni rok pracowali przy pacjentach covidowych. Należy jednak podkreślić, że spełniliśmy zadanie w sposób zauważalny i pozytywny.

Raport sporządziła na podstawie danych statystycznych Sekcji Informacji Medycznej oraz finansowych Działu Ekonomiczno-Finansowego: Agnieszka Matecka-Stępień.

Mogilno, dnia 30.06.2022 r.

Dyrektor  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Mogilnie  
*dr hab. med. Andrzej Berek-Woźniakiewicz*

(Dyrektor SP ZOZ w Mogilnie)

30





GRUPA  
**KPW**

**Audyt i doradztwo**

Grupa KPW – siedziba Zarządu  
ul. Tymienieckiego 25c/410  
90-350 Łódź, tel.: 42 611 10 57  
e-mail: [biuro@kpw.pl](mailto:biuro@kpw.pl); [www.kpw.pl](http://www.kpw.pl)

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO  
BIEGŁEGO REWIDENTA  
Z BADANIA  
ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

za okres od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku jednostki:

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI  
ZDROWOTNEJ**

z siedzibą w Mogilnie (88-300), przy ulicy Tadeusza Kościuszki 10

**KPW Audytor Sp z o.o.**

audyt i badanie  
sprawozdań  
finansowych

NIP 727 276 70 73  
KRS 0000363162

**KPW Audyt Sp z o.o.**

audyt i badanie  
sprawozdań  
finansowych jzp

NIP 728 281 30 24  
KRS 0000658344

**KPW Księgowość Sp z o.o.**

prowadzenie ksiąg  
rachunkowych,  
kadry, płace

NIP 835 160 38 28  
KRS 0000415757

**KPW Finanse Sp z o.o.**

doradztwo biznesowe,  
monitoring i windykacja  
należności

NIP 725 206 96 50  
KRS 0000415757



## SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI

### SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ

*z siedzibą w Mogilnie (88-300), przy ulicy Tadeusza Kościuszki 10*

dla Rady Powiatu Mogileńskiego

### Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

#### Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Mogilnie („Jednostka”)**, które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

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





## Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn.zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2020 r., poz. 1415 ze zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

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

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

## Odpowiedzialność Kierownika jednostki za sprawozdanie finansowe

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



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

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

### Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

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

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania





procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;

- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownika jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownika jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, oraz na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym, lub jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostkę zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.



GRUPA  
KPW

Audyt i doradztwo

Grupa KPW – siedziba Zarządu  
ul. Tymienieckiego 25c/410  
90-350 Łódź, tel.: 42 611 10 57  
e-mail: biuro@kpw.pl; www.kpw.pl

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Bożena Opęchowska działająca w imieniu KPW Audytor Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi (90-350), przy ulicy Tymienieckiego 25C/410 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3640 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

**KPW Audytor Sp. z o.o.**

ul. Tymienieckiego 25C/410; 90-350 Łódź

**Bożena  
Kazimiera  
Opęchowska**

Elektronicznie  
podpisany przez  
Bożena Kazimiera  
Opęchowska  
Data: 2022.06.27  
10:31:26 +02'00'

**Bożena Opęchowska**

Kluczowy Biegły Rewident nr rej. 2 886



GRUPA  
KPW

Audytor

*KPW Audytor Sp. z o.o. jest wpisana na listę firm  
audytorskich prowadzoną przez  
Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 3640*

Łódź, dnia 27 czerwca 2022 roku

**KPW Audytor Sp z o.o.**

audyt i badanie  
sprawozdań  
finansowych

NIP 727 276 70 73  
KRS 0000363162

**KPW Audyt Sp z o.o.**

audyt i badanie  
sprawozdań  
finansowych jzp

NIP 728 281 30 24  
KRS 0000658344

**KPW Księgowość Sp z o.o.**

prowadzenie ksiąg  
rachunkowych,  
kadry, płace

NIP 835 160 38 28  
KRS 0000415757

**KPW Finanse Sp z o.o.**

doradztwo biznesowe,  
monitoring i windykacja  
należności

NIP 725 206 96 50  
KRS 0000472397