

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <b>9 5 5 1 9 0 8 9 5 8</b>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <b>0 0 0 0 0 1 8 4 2 7</b>
--	--

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		25-04-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
SAMODZIELNY PUBLICZNY SZPITAL KLINICZNY NR 2 PUM W SZCZECINIE			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ZACHODNIOPOMORSKIE	Powiat	SZCZECIN
Gmina	SZCZECIN	Miejscowość	SZCZECIN
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ZACHODNIOPOMORSKIE
Powiat	SZCZECIN	Gmina	SZCZECIN
Ulica	AL. POWSTAŃCÓW WIELKOPOLSKICH	Nr domu	72
		Nr lokalu	-
Miejscowość	SZCZECIN	Kod pocztowy	70-111
		Poczta	SZCZECIN
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
8 6 1 0 Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

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

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

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne  
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak  nie

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

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)  nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

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

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

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych Ustawą o Rachunkowości, przy założeniu kontynuacji działalności, a w szczególności:

- do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, których wartość przekracza 3.500,- zł przyjęto stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, będących załącznikiem do ustawy podatkowej.
- przyjęto zasadę amortyzacji liniowej.
- od 01.01.2005 r. środki trwałe, których użytkownicy w porozumieniu z odpowiedzialną komórką merytoryczną (Dział Aparatury) oraz z Działem Inwentaryzacji stwierdzili, iż okres użyteczności tych środków będzie dłuższy niż dotychczasowo przyjęty amortyzowano w niższych stawkach rocznych proporcjonalnie do wydłużonego okresu ekonomicznego wykorzystania. Zasada ta jest kontynuowana.
- środki trwałe niskocenne, których wartość nie przekracza 3.500,- zł, a okres przydatności do użycia jest dłuższy niż 12 miesięcy są amortyzowane jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.
- stany i rozchody, objętych ewidencją ilościowo-wartościową materiałów wycenia się w cenach zakupu.
- do rozchodów materiałów z magazynu stosuje się metodę FIFO, z tym, że do rozchodów materiałów leczniczych (np. leki, opatrunki, odczynniki) znajdujących się w magazynie Apteki Szpitalnej stosuje się zasadę "wg terminu przydatności do użycia"
- odpisy aktualizujące aktywa obrotowe - należności - tworzy się na bieżąco, najpóźniej 3 miesiące po terminie płatności, w sytuacji stwierdzenia zagrożenia brakiem ich zapłaty przez kontrahentów.
- SPSK-2 tworzy rezerwy na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, przewidywane zobowiązania z tytułu prowadzonych spraw sądowych oraz na zobowiązania z tytułu odsetek od zobowiązań wymagalnych na dzień bilansowy i zobowiązań zapłaconych w roku 2021 po terminie płatności. Ponadto utworzono rezerwy na poczet wynagrodzeń dotyczących roku 2021, a mają być wypłacone w roku 2022.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy jest ustalony w wariancie porównawczym.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, wg załącznika nr 1 do tej ustawy. Roczne sprawozdanie finansowe Szpitala podlegało badaniu przez Firmę Audytorsko-Konsultingową PER SALDO Sp. z o.o. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Pozostałe (opcjonalnie)

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



SAMODZIELNY PUBLICZNY  
SZPITAL KLINICZNY NR 2 PUM W  
SZCZECINIE

(dane jednostki)

**BILANS**

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: .....zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	<b>Aktywa trwałe</b>	194 396 053,86	184 627 470,04	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	92 896 932,78	76 568 576,28
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	413 453,48	570 625,30	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	24 496 856,17	24 496 856,17
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	52 071 720,11	44 622 353,82
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	413 453,48	546 807,92				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	23 817,38				
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	193 982 600,38	184 056 844,74	III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	159 375 828,10	162 036 679,73		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	96 888 842,11	98 129 077,18		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	9 492 189,84	9 967 000,68		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	173 077,26	232 472,87				
e)	inne środki trwałe	52 821 718,89	53 708 129,00				
2	Środki trwałe w budowie	34 606 772,28	22 020 165,01	V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	5 474,40	124 306,98
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	16 322 882,10	7 325 059,31
1	Nieruchomości			VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		

2	Wartości niematerialne i prawne			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	231 208 310,12	198 403 106,88
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	67 072 151,72	48 618 391,43
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	29 827 381,35	26 321 669,22
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	26 631 841,56	23 421 711,44
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	3 195 539,79	2 899 957,78
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	37 244 770,37	22 296 722,21
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	7 813 440,19	8 387 625,91
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe	29 431 330,18	13 909 096,30
	– inne papiery wartościowe			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	7 170 365,82	3 439 260,56
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	7 170 365,82	3 439 260,56
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki	7 170 365,82	3 439 260,56
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	52 063 954,19	45 586 115,83
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	129 709 189,04	90 344 213,12		– do 12 miesięcy		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	17 427 822,84	16 052 786,67		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	17 427 822,84	16 052 786,67	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	49 793 698,53	32 843 237,03	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	51 565 790,56	45 073 094,56
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	1 180 762,19	1 052 011,27
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	26 923 238,37	22 393 345,43
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	26 434 998,99	21 817 764,30

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	488 239,38	575 581,13
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7 240 963,67	7 749 762,91
3	Należności od pozostałych jednostek	49 793 698,53	32 843 237,03	h)	z tytułu wynagrodzeń	6 261 644,29	8 760 128,49
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	49 284 886,43	32 494 232,46	i)	inne	9 959 182,04	5 117 846,46
	– do 12 miesięcy	49 131 453,39	32 244 313,79	4	Fundusze specjalne	498 163,63	513 021,27
	– powyżej 12 miesięcy	153 433,04	249 918,67	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	104 901 838,39	100 759 339,06
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	508 812,10	349 004,57	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	104 901 838,39	100 759 339,06
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	92 464 215,76	90 364 379,46
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	59 934 327,70	40 939 845,24		– krótkoterminowe	12 437 622,63	10 394 959,60
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	59 921 196,70	40 926 258,24				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	59 921 196,70	40 926 258,24				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	35 402,08	165 927,27				
	– inne środki pieniężne	59 885 794,62	40 760 330,97				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	13 131,00	13 587,00				
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	2 553 339,97	508 344,18				
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	324 105 242,90	274 971 683,16		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	324 105 242,90	274 971 683,16

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2021 - 31.12.2021 .....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . .zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	434 419 111,93	284 117 178,19
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	430 322 553,05	295 321 551,03
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	4 080 680,89	-11 217 862,76
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	15 877,99	13 489,92
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	408 313 763,07	296 188 973,78
I	Amortyzacja	17 678 578,65	15 265 571,54
II	Zużycie materiałów i energii	118 899 744,33	93 422 840,85
III	Usługi obce	113 347 713,57	78 913 200,36
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 567 369,73	1 374 831,50
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	129 702 413,55	87 615 386,79
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	24 677 826,04	18 153 433,21
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 440 117,20	1 443 709,53
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	26 105 348,86	-12 071 795,59
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	15 200 830,71	26 216 297,45
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	8 967 916,55	6 690 189,83
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	465 250,43	501 315,64
IV	Inne przychody operacyjne	5 767 663,73	19 024 791,98
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	24 540 466,37	6 456 458,03
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	43 902,65	86 030,09
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	493 585,17	875 954,18
III	Inne koszty operacyjne	24 002 978,55	5 494 473,76
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	16 765 713,20	7 688 043,83
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	53 157,15	108 279,48
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	51 373,85	105 320,71
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	1 783,30	2 958,77
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	143 214,25	167 680,00
I	Odsetki, w tym:	135 091,05	163 162,95
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	8 123,20	4 517,05
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	16 675 656,10	7 628 643,31
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	352 774,00	303 584,00
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	16 322 882,10	7 325 059,31

## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... 01.01.2021 - 31.12.2021 .....

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	76 568 576,28	69 119 209,99
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	76 568 576,28	69 119 209,99
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	24 496 856,17	24 496 856,17
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	24 496 856,17	24 496 856,17
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	44 622 353,82	41 349 311,14
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	7 449 366,29	3 273 042,68
	a) zwiększenie (z tytułu)	7 449 366,29	3 273 042,68
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)	7 325 059,31	3 096 673,75
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- korekta lat ubiegłych wynikająca z dofinansowania inwestycji	124 306,98	176 368,93
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	52 071 720,11	44 622 353,82
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	124 306,98	176 368,93
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	124 306,98	176 368,93
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	124 306,98	176 368,93
	a) zwiększenie (z tytułu)	5 474,40	124 306,98
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	- korekta zysku z lat ubiegłych dotycząca dofinansowania inwestycji	5 474,40	124 306,98
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	124 306,98	176 368,93
	- Przeksięgowanie na Kapitał (Fundusz) Zapasowy	124 306,98	176 368,93
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	5 474,40	124 306,98
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	5 474,40	124 306,98
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	16 322 882,10	7 325 059,31
	a) zysk netto	16 322 882,10	7 325 059,31
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	92 896 932,78	76 568 576,28
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	92 896 932,78	76 568 576,28

# RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: ..zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	16 322 882,10	7 325 059,31
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	5 887 592,91	15 906 494,49
1.	Amortyzacja	17 678 578,65	15 265 571,54
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1 196,43	-3 532,94
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	119 419,24	97 215,74
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	480 531,58	84 780,09
5.	Zmiana stanu rezerw	18 453 760,29	4 572 348,53
6.	Zmiana stanu zapasów	-1 375 036,17	-3 993 231,46
7.	Zmiana stanu należności	-16 950 461,50	-4 058 871,68
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-4 624 746,75	12 110 295,88
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-7 527 081,67	-8 000 880,98
10.	Inne korekty	-368 567,19	-167 200,23
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	22 210 475,01	23 231 553,80
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	19 195 402,87	45 244 042,60
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	19 195 402,87	45 244 042,60
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	-19 195 402,87	-45 244 042,60
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	17 144 862,78	32 551 001,38
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	4 897 206,09	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	12 247 656,69	32 551 001,38
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	1 164 996,46	1 196 564,60
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	1 040 000,00	1 040 000,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	124 996,46	156 564,60
9.	Inne wydatki finansowe		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	15 979 866,32	31 354 436,78
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	18 994 938,46	9 341 947,98
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	40 926 258,24	31 584 310,26
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	59 921 196,70	40 926 258,24
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto**  
*(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)*

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni <i>(opcjonalnie)</i>		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych <i>(opcjonalnie)</i>	z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalnie)</i>	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	16 675 656,10			7 628 643,31		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	13 062 355,30		13 062 355,30	19 482 006,65		19 482 006,65
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	3 711,31		3 711,31	6 676,45		6 676,45
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	20 149 595,07		20 149 595,07	34 397 837,23		34 397 837,23
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	35 749 594,41		35 749 594,41	15 096 162,43		15 096 162,43
F.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	10 159 292,54		10 159 292,54	7 965 867,53		7 965 867,53
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	8 018 875,79		8 018 875,79	1 243 408,33		1 243 408,33
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00		0,00	0,00		0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	59 792 491,72		59 792 491,72	42 758 607,07		42 758 607,07
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 856 704,00			1 597 812,00		
K.	Podatek dochodowy	352 774,00			303 584,00		



## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

Dodatkowe\_informacje\_i\_objasnienia\_wraz\_z\_za acznikami\_2021

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego  
Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego Nr 2 PUM w Szczecinie  
za rok 2021**

(stosownie do art. 48 ust.1 pkt.2 ustawy z dnia 29 września 1994 r.  
o rachunkowości)

**Grupa 1  
Objaśnienia do Bilansu**

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenie z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów zmian dotychczasowego umorzenia przedstawia tabela stanowiąca załącznik nr 1 do niniejszej informacji.
2. Jednostka w 2021 roku nie dokonała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych zarówno długoterminowych aktywów niefinansowych jak i długoterminowych aktywów finansowych.
3. SPSK-2 nie poniósł w badanym okresie kosztów prac rozwojowych oraz nie dokonano żadnych czynności, których następstwem byłoby powstanie wartości firmy.
4. Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 2 PUM nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
5. Zgodnie z zawartymi umowami najmu, dzierżawy bądź innymi umowami o podobnym charakterze SPSK-2 nie ma prawa do naliczania amortyzacji objętych tymi umowami środków trwałych. Wykaz środków trwałych używanych na podstawie umów najmu lub dzierżawy oraz zwiększenia i zmniejszenia ich wartości przedstawia załącznik nr 2.
6. SPSK-2 nie posiada papierów wartościowych ani praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.
7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, stan na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystania, rozwiązania oraz stan na koniec roku obrotowego obrazuje załącznik nr 3. SPSK-2 PUM tworzy odpisy aktualizujące na należności w ich 100% wartości, gdy dotyczą należności od osób nieubezpieczonych, często bezdomnych, którym Szpital udzielił świadczeń zdrowotnych.
8. Kapitał podstawowy w całości należy do SPSK-2.
9. Informacja o zwiększeniach, zmniejszeniach oraz wykorzystaniu kapitału zapasowego znajduje się w załączniku nr 4. Jednostka nie posiada kapitałów rezerwowego i z aktualizacji wyceny. Ponadto wszelkie dane dotyczące kapitałów Szpitala znajdują się w Sprawozdaniu w części pn. Zestawienie zmian w kapitale własnym.
10. Propozycje podziału zysku wypracowanego w 2021 r. przedstawiono w załączniku nr 5.
11. Stan i zmiany rezerw przedstawiono w załączniku nr 6. Rezerwy na świadczenia pracownicze zostały wyliczone wg stanu prawnego obowiązującego na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego. Ponadto rozwiązano rezerwę utworzoną w 2020 roku na pokrycie kosztów zmiennych świadczeń medycznych, które zgodnie z podpisanym

aneksem z Zachodniopomorskim Oddziałem NFZ winny być wykonane do końca 2021. Przychody za niniejsze świadczenia zostały zrealizowane w całości w roku 2020, natomiast świadczenia w związku z panującą pandemią Covid-19 były ograniczone. Zachowując zasadę współmierności kosztów i przychodów należało ująć w wyniku finansowym roku 2020 koszty ww. świadczeń. Kwota rezerwy na ich pokrycie została wyliczona na podstawie proporcji kosztów stałych do kosztów zmiennych poniesionych w roku 2019 i wyniosła 5.541.397,23 zł oraz zaksięgowana na kontach zespołu 5 i 6. Świadczenia, o których mowa wyżej zostały zrealizowane w 2021r i zostały poniesione na ich wykonanie koszty zmienne, w związku z czym należało rozwiązać wcześniej utworzoną rezerwę.

12. Jednostka posiada zobowiązanie długoterminowe wynikające z zaciągniętych pożyczek w kwocie 7.170.365,82 zł o okresie spłaty powyżej 1 roku Zobowiązania z tyt. zaciągniętej pożyczki wg okresów wymagalności stanowi załącznik nr 7 do niniejszej informacji.

13. SPSK-2 nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych przedstawia załącznik nr 8. Rozliczenia międzyokresowe bierne stanowią rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne pokazane w załączniku 9 oraz na koszty zmienne dotyczące realizacji świadczeń medycznych (zał. 10)

Rozliczenia międzyokresowe przychodów przedstawiają załączniki nr 11 - 16.

15. Wykaz aktywów i pasywów prezentowanych w bilansie w więcej niż jednej pozycji dotyczą zobowiązań krótko i długoterminowych i widnieją w załącznikach: 7 – z tyt. pożyczki i 17 z tyt. zabezpieczeń wykonania umów.

16. Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 2 PUM posiada zobowiązania warunkowe w kwocie 1.355.501,76 zł, wynikające min. z decyzji Wydziału Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska Urzędu Miasta Szczecin. W związku z koniecznością wycięcia drzew spowodowaną prowadzonymi inwestycjami, Szpital został zobligowany do zasadzenia innych drzew w terminie zakończenia inwestycji oraz utrzymania jego żywotności przez okres 3 lat. Spełnienie powyższych warunków będzie skutkowało umorzeniem decyzji o ustaleniu opłaty za wycięcie drzewa. Ponadto zobowiązania warunkowe obejmują wartość zapłaconych i zakwestionowanych przez NFZ faktur za świadczenia medyczne związane z Covid. Informację o zobowiązaniach warunkowych przedstawia załącznik nr 18.

Ponadto Szpital posiada należności warunkowe w wysokości 343.182,06 zł z tyt. złożonego wniosku o płatność będącego refundacją poniesionych wydatków inwestycyjnych. Należności warunkowe przedstawia załącznik nr 19.

17. SPSK-2 nie wycenia aktywów niebędących instrumentami finansowymi w wartości godziwej.

18. Na dzień 31.12.2021 r. na rachunku VAT SPSK-2 znajdowała się kwota 201,92 zł.

## **Grupa 2**

### **Objaśnienia do rachunku zysków i strat**

1. Strukturę rzeczową (tj. wg rodzajów działalności) przychodów netto ze sprzedaży przedstawia załącznik nr 20. Szpital sprzedawał swoje usługi wyłącznie w kraju, dlatego też brak jest sprzedaży na eksport.

Powyższe wyniki świadczą o tym, iż jednostka w bieżącym roku z działalności operacyjnej wypracowała środki na pokrycie części wydatków inwestycyjnych. Wydatki inwestycyjne finansowane były również z działalności finansowej. Powstała różnica w przepływie z działalności operacyjnej w stosunku do roku ubiegłego wynika przede wszystkim ze zmiany stanu rezerw, należności i zobowiązań, a także zmiany stanu zapasów, amortyzacji oraz innych korekt. Strata z działalności inwestycyjnej spowodowana jest wydatkami na zakup sprzętu oraz modernizacjami budynków Szpitala, natomiast zysk z działalności finansowej związany jest głównie z wpływem środków pochodzących z Ministerstwa Zdrowia i Unii Europejskiej na cele inwestycyjne, tj. modernizację budynku A oraz dotacjami na zakup sprzętu medycznego.

## **Grupa 5**

### **Objaśnienia dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych**

1. Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 2 PUM posiada zawarte umowy outsourcingowe z jednostkami zewnętrznymi w następujących rodzajach:
  - a) usługi medyczne: umowy na świadczenie usług lekarskich, pielęgniarских, ratownictwa medycznego oraz usług z zakresu techniki medycznej.
  - b) usługi żywienia
  - c) usługi nadzoru, napraw i konserwacji sprzętu medycznego niemedyceznego
  - d) usługi pralnicze
  - e) usługi ochrony osób i mienia
  - f) usługi transportowe
  - g) usługi wywozu i utylizacji odpadów.

Ponadto Szpital posiada zawarte umowy dzierżawy pomieszczeń użytkowanych na podstawie zgody Organu Założycielskiego tj. Rektora Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie, będącego właścicielem budynków i budowli na bazie których Szpital prowadzi swoją działalność. Umowy te w przeważającej części dotyczą kontrahentów świadczących usługi na rzecz Szpitala. Umów leasingu zarówno operacyjnego jak i finansowego Szpital nie posiada.

2. Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 2 PUM nie zawarł żadnych transakcji z jednostkami powiązаныmi oraz żadnych innych na warunkach innych niż rynkowe.
3. Wykaz przeciętnego zatrudnienia z podziałem na grupy zawodowe przedstawia załącznik nr 23.
4. Wykaz wynagrodzeń w podziale na grupy zawodowe przedstawia załącznik nr 24.
5. Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 2 PUM nie udzielił osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących pożyczek, ani innych świadczeń o podobnym charakterze.
6. Szpital zawarł umowę na badanie sprawozdania finansowego za rok 2021 i 2022 ze wskazaną przez Pomorski Uniwersytet Medyczny w Szczecinie Firmą Audytorsko-Konsultingową Per Saldo Sp. z o.o. z siedzibą w Szczecinie, przy ul. Henryka Pobożnego 5, posiadającą nr NIP: 851-253-64-75, zarejestrowaną w Sądzie Rejonowym Szczecin-Centrum w Szczecinie, w XIII Wydziale Gospodarczym Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000221709, Regon: 811675492, wpisaną na listę firm audytorskich pod numerem 1942. Wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego za rok 2021 to kwota 14.760,- zł brutto. Spółka ta oprócz badania sprawozdania finansowego nie świadczyła żadnych innych usług, za które powstała jakakolwiek należność.

## **Grupa 6**

### **Zdarzenia po dniu bilansowym, rodzaj i skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości.**

1. W roku 2019 dokonana została refundacja wydatków inwestycyjnych ze środków Unii Europejskiej oraz Ministerstwa Zdrowia poniesionych w latach ubiegłych. W związku z powyższym równowartość kwoty amortyzacji środków trwałych zaliczonej do kosztów lat ubiegłych w roku 2021 została odniesiona na konto 820 jako zysk lat ubiegłych. Wysokości tej kwoty to 5.474,40 zł Ponadto nie wystąpiły przychody ani koszty z tyt. błędów popełnionych w latach ubiegłych, których skutek miałyby być odniesiony na kapitał (fundusz) własny.
2. W roku 2022 nie wystąpiły żadne zdarzenia o istotnym znaczeniu dotyczące roku 2021, nie ujęte w sprawozdaniu za rok 2021 i mające wpływ na osiągnięte przez jednostkę wyniki.
3. W roku 2019 odstąpiono od tworzenia rezerw na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe. Wysokość tej rezerwy w roku 2018 wyniosła 186.621,59 zł. Ze względu na to, że wysokość tej rezerwy nie stanowi istotnej wartości w stosunku do sumy przychodów oraz sum bilansowych – nie zaistniała konieczność sporządzania sprawozdania finansowego zachowującego porównywalność. Zasadę tę kontynuowano w roku 2021. Ponadto nie wystąpiła żadna zmiana zasad (polityki) rachunkowości w stosunku do roku 2020.
4. Porównywalność danych sprawozdawczych jest zachowana bez potrzeby stosowania specjalnych metod statystycznych.

## **Grupa 7**

1. Wspólne przedsięwzięcia nie wystąpiły.
2. Transakcje z jednostkami powiązаныmi nie wystąpiły.
3. Szpital nie posiada udziałów w żadnej obcej jednostce.
4. SPSK-2 nie dotyczy obowiązków sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, gdyż jest jednostką samodzielną.
5. Szpital nie jest jednostką zależną wchodzącą w skład grupy kapitałowej.
6. Szpital nie jest współnikiem żadnej spółki.

## **Grupa 8**

1. Informacje o sprawozdaniu w połączonych jednostkach – nie dotyczy.

## **Grupa 9**

W obecnej sytuacji działalność prowadzona przez Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 2 PUM w Szczecinie nie jest obarczona niepewnością, co do kontynuacji działalności. Należy jednak zaznaczyć, iż prowadzone działania wojenne na Ukrainie, nałożone sankcje na Rosję i przez Rosję na państwa dotychczas posiadające kontakty handlowe z Rosją powodują podwyżki cen w Polsce (na dzień sporządzania niniejszego sprawozdania inflacja wynosi 11%) co może skutkować obniżeniem wyniku finansowego w kolejnych latach. Ponadto masowe przyjazdy ludności ukraińskiej do Polski mogą spowodować wydłużenie kolejek pacjentów oczekujących na świadczenia medyczne, gdyż nie zostały zwiększone wartości ryczałtów przyznanych szpitalom na świadczenie usług.

## **Grupa 10**

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego Szpital nie posiada żadnych dodatkowych informacji, które mogą w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego Nr 2 PUM w Szczecinie.

### **Sporządziła:**

**Anita Maciukiewicz**  
**Główna Księgowa**  
**SPSK-2**

### **Zatwierdził:**

**Marcin Sygut**  
**Dyrektor**  
**SPSK-2**

Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 2 PUM w Szczecinie

INFORMACJE O ZMIANACH ŚT, ŚT w budowie, WNIP na dzień 31.12.2021r.

Nazwa grupy składnika aktywów trwałych	Wartość nabycia/koszt wytworzenia					Umożliwienie					Wartość netto:		
	BO	aktualizacja	przychody	rozchody	stan na 31.12.2021	BO	aktualizacja	umorz. roczne	inne zmniejszenia	stan na 31.12.2021	BO	stan na 31.12.2021	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Prace rozwojowe													
Wartość firmy													
pozostałe wnip	2 303 873,80		237 068,87	46 884,88	2 494 057,79	1 757 065,88		370 423,31		46 884,88	2 080 604,31	546 807,92	413 453,48
zaliczki na wnip													0,00
<b>Razem WNIP</b>	<b>2 303 873,80</b>	<b>0,00</b>	<b>237 068,87</b>	<b>46 884,88</b>	<b>2 494 057,79</b>	<b>1 757 065,88</b>	<b>0,00</b>	<b>370 423,31</b>	<b>0,00</b>	<b>46 884,88</b>	<b>2 080 604,31</b>	<b>546 807,92</b>	<b>413 453,48</b>
bud. i lokale	113 400 080,22		54 048,88	42 047,32	113 412 081,78	16 944 256,69		2 912 458,10		9 110,24	19 847 604,55	96 455 823,53	93 564 477,23
ob.inz.,ład.i wod.	2 968 050,49		1 814 153,87		4 782 204,36	1 294 796,84		163 042,64			1 457 839,48	1 673 253,65	3 324 364,88
koby i masz.en.	946 533,29			419 879,74	526 653,55	927 971,62		1 865,05		419 879,74	509 956,93	18 561,67	16 696,62
masz. urz. i a.og.stos.	7 560 698,30		833 515,44	10 872,47	8 383 341,27	4 454 229,47		1 034 346,19		10 872,47	5 477 703,19	3 106 468,83	2 905 638,08
sp.masz.urz.i ap.	47 681,67				47 681,67	39 119,86		3 128,70			42 248,56	8 561,81	5 433,11
urządzenia tech.	13 904 198,51		651 041,05	32 754,46	14 522 485,10	7 070 790,14		920 027,39		32 754,46	7 958 063,07	6 833 408,37	6 564 422,03
środki transp.	645 462,94			15 006,00	630 456,94	412 990,07		59 395,61		15 006,00	457 379,68	232 472,87	173 077,26
natz.prz.ruch i wyp.	130 625 377,74		10 496 644,58	5 698 635,26	135 423 387,06	76 917 248,74		11 352 649,12		5 668 229,69	82 601 668,17	53 708 129,00	52 821 718,89
<b>razem ŚT</b>	<b>270 098 083,16</b>	<b>0,00</b>	<b>13 849 403,82</b>	<b>6 219 195,25</b>	<b>277 728 291,73</b>	<b>108 061 403,43</b>	<b>0,00</b>	<b>16 446 912,80</b>	<b>0,00</b>	<b>6 155 852,60</b>	<b>118 352 463,63</b>	<b>162 036 679,73</b>	<b>159 375 828,10</b>
STN-urz.techniczne	1 757 417,10		334 961,28	67 913,37	2 024 465,01	1 757 417,10		334 961,28		67 913,37	2 024 465,01	0,00	0,00
STN-natż..prz.,wyp.	7 991 535,52		526 281,26	207 481,83	8 310 334,95	7 991 535,52		526 281,26		207 481,83	8 310 334,95	0,00	0,00
<b>razem ST pon.3500</b>	<b>9 748 952,62</b>	<b>0,00</b>	<b>861 242,54</b>	<b>275 395,20</b>	<b>10 334 799,96</b>	<b>9 748 952,62</b>	<b>0,00</b>	<b>861 242,54</b>	<b>0,00</b>	<b>275 395,20</b>	<b>10 334 799,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OGOLEM ST</b>	<b>279 847 035,78</b>	<b>0,00</b>	<b>14 710 646,36</b>	<b>6 494 590,45</b>	<b>288 063 091,59</b>	<b>117 810 356,05</b>	<b>0,00</b>	<b>17 308 155,34</b>	<b>0,00</b>	<b>6 431 247,80</b>	<b>128 687 263,59</b>	<b>162 036 679,73</b>	<b>159 375 828,10</b>
ST w bud.	22 020 165,01		26 423 681,50	13 849 403,82	34 594 442,69							22 020 165,01	34 594 442,69
zaliczki na pocz.śt			12 329,59		12 329,59								12 329,59
<b>razem ST w bud.</b>	<b>22 020 165,01</b>	<b>0,00</b>	<b>26 436 011,09</b>	<b>13 849 403,82</b>	<b>34 606 772,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22 020 165,01</b>	<b>34 606 772,28</b>
<b>razem RZ.M.TRW.</b>	<b>301 867 200,79</b>	<b>0,00</b>	<b>41 146 657,45</b>	<b>20 343 994,27</b>	<b>322 669 863,97</b>	<b>117 810 356,05</b>	<b>0,00</b>	<b>17 308 155,34</b>	<b>0,00</b>	<b>6 431 247,80</b>	<b>128 687 263,59</b>	<b>184 056 844,74</b>	<b>193 982 600,38</b>
<b>OGOLEM</b>	<b>304 171 074,59</b>	<b>0,00</b>	<b>41 383 726,32</b>	<b>20 390 879,15</b>	<b>325 163 921,76</b>	<b>119 567 421,93</b>	<b>0,00</b>	<b>17 678 578,65</b>	<b>0,00</b>	<b>6 478 132,68</b>	<b>130 767 867,90</b>	<b>184 603 652,66</b>	<b>194 396 053,86</b>

uwagi: w czerwcu 2021r. W środkach trwałych (konto 010-1) zaewidencjonowano kwotę 7 128,-zł, na podstawie otrzymanej umowy z Ministerstwa Zdrowia oraz skorygowano środki trwałe pon. 3 500,-zł (konto 010-2) przyjęte na podstawie danych szacunkowych w 2020r.

Szczecin, 08.02.2022  
sporządziła: Teresa Bzowska

GŁÓWNY SPECJALISTA  
ds. księgowości  
Teresa Bzowska

**Środki trwale używane na podstawie umowy najmu lub dzierżawy**  
 przez Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 2 PUM w Szczecinie w 2021 r.

nazwa	stan na początek roku obrotowego	zmiany w ciągu roku		stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	222 608,27	0,00	0,00	222 608,27
środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
inne środki trwałe	12 980 134,92	1 940 112,24	3 399 435,80	11 520 811,36
<b>razem</b>	<b>13 202 743,19</b>	<b>1 940 112,24</b>	<b>3 399 435,80</b>	<b>11 743 419,63</b>

Szczecin, 23.02.2022 r.  
 sporządził/a: E. Komajda

Z-CIA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO  
 Samodzielnego Publicznego  
 Szpitala Klinicznego Nr 2 PUM w Szczecinie

*Edyta Komajda*



3

**ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI**  
**Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 2 PUM w Szczecinie**  
**do konta 280 na dzień 31 grudnia 2021r.**

---

**STRONA MA**

---

**BILANS OTWARCIA**

**1 004 456,26**

---

**STRONA MA**

**323 206,74**

1) utworzenie odpisu aktualizującego należności	492 760,95
2) rozwiązanie odpisu aktualizującego należności przez korekty księgowañ	-118 948,62
3) rozwiązanie odpisu aktualizującego należności przez spisane jako nieściągalne należności	-50 605,59

**RAZEM MA**

**1 327 663,00**

**STRONA WN**

**344 776,02**

1) rozwiązanie odpisu aktualizującego należności przez wpłaty i kompensaty	345 962,46
2) rozwiązanie odpisu aktualizującego należności przez korekty księgowañ	-1 186,44

**RAZEM WN**

**344 776,02**

**STRONA WN**

**344 776,02**

**STRONA MA**

**1 327 663,00**

**SALDO MA**

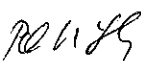
**982 886,98**

Szczecin, dn. 14.03.2022 r.

sporządziła:

Monika Politańska-Staniak

Małgorzata Golata



**DANE O STRUKTURZE KAPITAŁU PODSTAWOWEGO**  
**na dzień 31.12.2021r.**

**do kont 800,801,802**

**Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego nr 2 PUM w Szczecinie**

**1) Fundusz Założycielski - konto 800, 802**

**BO strona Ma** **24 496 856,17**

**zmniejszenia** **0,00**

**zwiększenia** **0,00**

---

**BZ strona MA** **24 496 856,17**

**2) Fundusz Zakładu - konto 801**

**BO strona MA** **44 622 353,82**

**zmniejszenia** **0,00**

**zwiększenia** **7 449 366,29**

---

**BZ strona MA** **52 071 720,11**

Szczecin, dnia 09.02.2022

sporządził/a:

Teresa Bzowska

GŁÓWNY SPECJALISTA

ds. inwestycyjnych

  
Teresa Bzowska



SAMODZIELNY  
PUBLICZNY SZPITAL  
KLINICZNY NR 2  
PUM w Szczecinie



Szczecin, dnia 14.04.2022

GK./063/002/2022  
(sygnatura)

**J.M. Rektor**  
**Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego**  
**w Szczecinie**  
**Prof. dr hab. n. med. Bogusław Machaliński**  
**Ul. Rybacka 1**  
**70-204 Szczecin**

Dotyczy: Podziału zysku SPSK-2 za rok 2021.

W związku z zamknięciem ksiąg rachunkowych za rok 2021 pragnę poinformować Jego Magnificencję, iż Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 2 PUM w Szczecinie wypracował w 2021 r. zysk netto w wysokości 16.322.882,10 zł.

Uprzejmie proszę o akceptację propozycji przeznaczenia zysku w całości na Fundusz Zakładu Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego Nr 2 PUM.

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Szpitala Klinicznego Nr 2 PUM w Szczecinie  
dr n. zdr. hab. n. med. Syguit

Sprawę prowadzi (opracował):  
Anita Maciukiewicz  
tel. 91 4661017

**STAN REZERW**  
**Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego nr 2 PUM w Szczecinie**  
**do kont: 641,642,830,831,834,835 na dzień 31 grudnia 2021**

**1) konto 641 -rozliczenia międzyokresowe kosztów (bierne)**

BO strona MA	26 321 669,22
zwiększenia	6 405 669,91
zmniejszenia	2 899 957,78
BZ strona MA	29 827 381,35

**1) konto 642 -rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów finansowych**

BO strona MA	5 541 397,23
zwiększenia	0,00
zmniejszenia	5 541 397,23
BZ strona MA	0,00

**2) konto 830 i 835 -rezerwy na przewidywane straty**

BO strona MA	14 130 238,15
zwiększenia	10 961 829,56
zmniejszenia	1 222 324,21
BZ strona MA	23 869 743,50

**3) konto 831-rezerwy na koszty postępowania sądowego i inne**

BO strona MA	75 100,00
zwiększenia	40 000,00
zmniejszenia	12 200,00
BZ strona MA	102 900,00

**4) konto 834-rezerwy na premie, kontrakty, wynagrodzenia**

BO strona MA	2 550 550,00
zwiększenia	12 702 204,49
zmniejszenia	1 979 799,84
BZ strona MA	13 272 954,65

specyfikacja:

	konto 641	konto 642	konto 830 i 835	konto 831	konto 834	razem
BO	26 321 669,22	5 541 397,23	14 130 238,15	75 100,00	2 550 550,00	48 618 954,60
Ma (zwiększenia)	6 405 669,91	0,00	10 961 829,56	40 000,00	12 702 204,49	30 109 703,96
Wn (zmniejszenia)	2 899 957,78	5 541 397,23	1 222 324,21	12 200,00	1 979 799,84	11 655 679,06
saldo MA	29 827 381,35	0,00	23 869 743,50	102 900,00	13 272 954,65	67 072 979,50

Szczecin, data 19.04.2022 r

sporządził/a:


E. Komajda



Zobowiązania według okresów wymagalności do konta 240 wobec Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie z tytułu pożyczek w roku 2021

Zobowiązania wobec	Okres wymagalności									
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		razem	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Jednostek powiązanych:										
a) z tytułu dostaw i usług										
b) inne										
2. Pozostałych jednostek:										
a) kredyty i pożyczki	1 040 000,00	1 166 100,83	2 080 000,00	3 088 806,64	1 359 260,56	1 008 806,64	4 479 260,56	3 072 752,54	4 479 260,56	8 336 466,65
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
c) inne zobowiązania finansowe										
d) z tytułu dostaw i usług										
e) zaliczki otrzymane na dostawy										
f) zobowiązania wekslowe										
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń										
h) z tytułu wynagrodzeń										
i) inne (odsetki od pożyczki)	12 011,27	14 661,36							12 011,27	14 661,36
<b>razem</b>	<b>1 052 011,27</b>	<b>1 180 762,19</b>	<b>2 080 000,00</b>	<b>3 088 806,64</b>	<b>1 359 260,56</b>	<b>1 008 806,64</b>	<b>4 491 271,83</b>	<b>3 072 752,54</b>	<b>4 491 271,83</b>	<b>8 351 128,01</b>

Szczecin, 09.02.2022 sporządził: Teresa Bzowska

GŁÓWNA SPECJALISTA  
ds. diagnostycznych  
  
Teresa Bzowska

**ROZLICZENIE MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW - CZYNNE**  
**konto 640**

Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego Nr 2 PUM w Szczecinie  
na dzień 31 grudzień 2021r

**BILANS OTWARCIA** **508 344,18**

---

**STRONA WN**

---

I. ODPISY NA ZFŚS	2 030 216,10
II. UBEZPIECZENIA MAJĄTKOWE	405 053,19
III. UBEZPIECZENIA OC ZAKŁADU	1 937 916,36
IV. INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE	2 029 166,05
<b>Razem WN:</b>	<b>6 402 351,70</b>

---

**BILANS OTWARCIA**

---

**STRONA MA**

---

I. ODPISY NA ZFŚS	2 030 216,10
II. UBEZPIECZENIA MAJĄTKOWE	224 012,97
III. UBEZPIECZENIA OC ZAKŁADU	1 013 916,36
IV. INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE	580 866,30
<b>Razem MA:</b>	<b>3 849 011,73</b>

<b>WN</b>	<b>6 402 351,70</b>
<b>MA</b>	<b>3 849 011,73</b>
<b>SALDO WN</b>	<b>2 553 339,97</b>

---

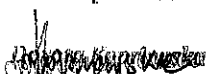

Sporządza/a:

Dorota Koprowska

Sprawdził/a:

Edyta Komajda

**KSIĘGOWA**

  
Z CA GŁOŚNIKI  
Szpitala Klinicznego Nr 2 PUM w Szczecinie  
  
Edyta Komajda

Szczecin, dnia 11-03-2022r.

**ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW - BIERNE**  
**SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO SZPITALA KLINICZNEGO Nr 2 PUM w SZCZECINIE**  
**na dzień 31 grudnia 2021 r - do konta 641**

**STRONA MA**

**BO** **26 321 669,22**

---

<b>UTWORZENIE REZERW, w tym:</b>	<b>6 405 669,91</b>
1) rezerwa na nagrody jubileuszowe	<b>2 376 051,30</b>
a) krótkoterminowe	913 621,47
b) długoterminowe	1 462 429,83
2) rezerwy na odprawy emerytalne	<b>4 029 618,61</b>
a) krótkoterminowe	2 281 918,32
b) długoterminowe	1 747 700,29
<b>RAZEM BO+UTWORZENIE</b>	<b>32 727 339,13</b>

**STRONA WN**

<b>ROZWIAZANIE REZERW, w tym:</b>	<b>2 899 957,78</b>
1) rezerwa na nagrody jubileuszowe	<b>939 774,33</b>
a) krótkoterminowe	939 774,33
b) długoterminowe	0,00
2) rezerwy na odprawy emerytalne	<b>1 960 183,45</b>
a) krótkoterminowe	1 960 183,45
b) długoterminowe	0,00
<b>RAZEM ROZWIAZANIE</b>	<b>2 899 957,78</b>
<b>STRONA MA</b>	<b>32 727 339,13</b>
<b>STRONA WN</b>	<b>2 899 957,78</b>
<b>SALDO MA</b>	<b>29 827 381,35</b>

uwagi:	
krótkoterminowe	3 195 539,79
długoterminowe	26 631 841,56
<b>razem</b>	<b>29 827 381,35</b>

Szczecin 23.03.2022 r  
 sporządził(a): Edyta Komajda



1/17

**ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW - BIERNE**  
**SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO SZPITALA KLINICZNEGO Nr 2 PUM w SZCZECINIE**  
**na dzień 31 grudnia 2021 r - do konta 642**

**STRONA MA**

---

**BO**

**5 541 397,23**

**UTWORZENIE REZERWY, w tym:**

**0,00**

Utworzenie rezerwy na koszty zmienne  
niewykonanych świadczeń ryczałt

**0,00**

**RAZEM BO+UTWORZENIE**

**5 541 397,23**

**STRONA WN**

---

**ROZWIĄZANIE REZERW, w tym:**

**5 541 397,23**

Rozwiązanie rezerwy na koszty zmienne  
niewykonanych świadczeń - ryczałt

**5 541 397,23**

**RAZEM ROZWIĄZANIE**

**5 541 397,23**

**STRONA MA**

**5 541 397,23**

**STRONA WN**

**5 541 397,23**

**SALDO MA**

**0,00**

Szczecin 19.04.2022 r  
sporządził(a): Edyta Komajda





/11

**ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW**  
**Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny nr 2 PUM w Szczecinie**  
**do konta 840 na dzień 31. 12. 2021r.**

---

**STRONA MA**

---

**BILANS OTWARCIA**

**512 482,62**

---

**STRONA MA**

**561 820,08**

---

- 1) programy zdrowotne finansowane przez MZ  
2) nakłady inwest.-nieodpłatnie przekazane

554 627,28  
7 192,80

**RAZEM MA**

**1 074 302,70**

**STRONA WN**

**506 218,66**

---

- 1) umorzenie i likwidacje st zakupionych w w ramach programów zdrowotnych  
2) umorzenie ST nieodpłatnie przekazane

499 025,89  
7 192,77

**RAZEM WN**

**506 218,66**

**STRONA WN**

**506 218,66**

**STRONA MA**

**1 074 302,70**

---


**SALDO MA**

**568 084,04**

Szczecin, 21.02.2022

sporządził/a:

Teresa Bzowska

GŁÓWNY SPECJALISTA  
ds. finansowych  
  
Teresa Bzowska

101

**PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW**  
**Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 2 PUM w Szczecinie**  
**do konta 841 na dzień 31 grudnia 2021 r.**

---

**STRONA MA**

---

**BILANS OTWARCIA** **287 240,40**

---

**STRONA MA** **377 602,65**

---

1) noty księgowe	128 059,09
2) postanowienia komornicze dot.odsetek, inne odsetki	2 052,84
3) przychody przyszłych okresów dot. Szpitala Tymczasowego	357 752,67
4) inne przychody przyszłych okresów - dot.zastępstwa procesowego	387,00
5) inne przychody przyszłych okresów - korekty księgowañ	-110 648,95

**RAZEM MA** **664 843,05**

**STRONA WN** **488 171,38**

---

1) rozwiązanie przych.przyszłych okresów - kompensaty i wpłaty dot.not księgowych	128 717,98
2) rozwiązanie przych.przyszłych okresów dot. Szpitala Tymczasowego	357 752,67
3) rozwiązanie innych przychodów przyszłych okresów - dot.odsetek	1 313,73
4) rozwiązanie innych przychodów przyszłych okresów - dot.zastępstwa procesowego	387,00

**RAZEM WN** **488 171,38**

**STRONA WN** **488 171,38**

**STRONA MA** **664 843,05**

**SALDO MA** **176 671,67**

---

**uwagi:**

**krótkoterminowe** **176 671,67**

**długoterminowe** **0,00**

Szczecin, dn. 09.03.2022 r.

sporządził(a):

Monika Politańska-Staniak

Małgorzata Gołata

*Monika Politańska-Staniak*  
*Małgorzata Gołata*

18

**ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW-badania niekomercyjne**  
**Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny nr 2 PUM w Szczecinie**  
**do konta 842 na dzień 31. 12. 2021r.**

---

**STRONA MA**

---

**BILANS OTWARCIA**

**0,00**

---

**STRONA MA**

**2 061 781,92**

1) wpływ na pokrycie wydatków-badania niekomercyjne umowa 2020/ABM/01/00121	1 861 781,92
2) wpływ na pokrycie wydatków-badania niekomercyjne umowa 2019/ABM/01/00058	200 000,00

**RAZEM MA**

**2 061 781,92**

**STRONA WN**

**135 348,20**

1) rozliczone poniesione wydatki umowa 2020/ABM/01/00121	105 228,28
2) rozliczone poniesione wydatki umowa 2019/ABM/01/00058	30 119,92

**RAZEM WN**

**135 348,20**

**STRONA WN**

**135 348,20**

**STRONA MA**

**2 061 781,92**


**SALDO MA**

**1 926 433,72**

Szczecin, 24.02.2022

sporządził/a:

Teresa Bzowska

GŁÓWNY SPECJALISTA  
ds. finansyjnych  
  
Teresa Bzowska

13

**PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW - FUNDUSZE UE**  
**Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny nr 2 PUM w Szczecinie**  
**do konta 843 na dzień 31.12.2021**

---

**STRONA MA**

---

**BILANS OTWARCIA** **1 786 946,09**

---

**STRONA MA** **1 745 815,45**

---

1) Środki trwałe sfinansowane z UE (działania 12.2)	95 858,62
2) Środki trwałe sfinansowane z UE (Telemedycyna)	0,00
3) Środki trwałe sfinansowane z UE (pt. 10/16)	836 602,75
4) Środki trwałe sfinansowane z UE (pr. 173/19)	437 295,96
5) Środki trwałe sfinansowane z UE (pr. N034/20)	112 047,84
6) Środki trwałe sfinansowane z UE (pr.PO PC)	264 010,28

**RAZEM MA** **3 532 761,54**

**STRONA WN** **1 835 327,21**

**umorzenie środków trwałych, w tym:**

---

1) umorzenie środków trwałych sfinansowane z UE (działania 12.2)	316 713,87
2) umorzenie środków trwałych sfinansowane z UE (Telemedycyna)	18 251,67
3) umorzenie środków trwałych sfinansowane z UE (pr. 10/16)	837 803,11
4) umorzenie środków trwałych sfinansowane z UE (pr. 173/19)	437 308,07
5) umorzenie środków trwałych sfinansowane z UE (pr. PO PC)	112 048,14
6) umorzenie środków trwałych sfinansowane z UE (pr. N034/20)	113 202,35

**RAZEM WN** **1 835 327,21**

**STRONA WN** **1 835 327,21**

**STRONA MA** **3 532 761,54**

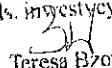
---

**SALDO MA** **1 697 434,33**

Szczecin, 09.02.2022

sporządził/a:

Teresa Bzowska

GŁÓWNY SPECJALISTA  
ds. inwestycyjnych  
  
Teresa Bzowska

**ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW**  
**Dofinansowania, dotacje i darowizny dotyczące środków trwałych**  
**oraz zmniejszenie Funduszu Założycielskiego**  
**Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny nr 2 PUM w Szczecinie**  
**do konta 844 na dzień 31.12.2021r.**

**STRONA MA**

**BILANS OTWARCIA**

**7 808 290,49**

**STRONA MA**

**7 773 209,84**

1) darowizny rzeczowe	392 150,56
2) darowizny finansowe na zakup sprzętu	169 620,19
3) dotacja z MZ i Gminy	6 325 501,39
4) zmniejszenie Funduszu Założycielskiego	252 566,93
5) pozostałe śt sfinansowane z funduszy zewnętrznych	633 370,77

**RAZEM MA**

**15 581 500,33**

**STRONA WN**

**7 512 501,46**

1) umorzenie środków trwałych i likwidacje w ramach dotacji MZ i Gminy	6 400 267,44
2) umorzenie środków trwałych i likwidacje-darowizny rzeczowe	467 614,62
3) umorzenie środków trwałych i likwidacje- darowizny finansowe na zakup	118 736,35
6) umorzenia środków trwałych i likwidacje -dot. zmniejszenia FZ	292 516,91
5) umorzenia środków trwałych i likwidacje -sf. Z funduszy zewnętrznych	233 366,14

**RAZEM WN**

**7 512 501,46**

**STRONA WN**

**7 512 501,46**

**STRONA MA**

**15 581 500,33**

**SALDO MA**

**8 068 998,87**

09.02.2022

sporządził:

Teresa Bzowska

116

**ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW-Długoterminowe**  
**Dofinansowania, dotacje i darowizny dotyczące środków trwałych**  
**Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny nr 2 PUM w Szczecinie**

---

do konta 845 na dzień 31.12.2021r.

**STRONA MA**

---

**BILANS OTWARCIA** **90 364 379,46**

---

**STRONA MA** **12 330 893,28**

---

1) st -programy zdrowotne	977 564,98
2) st-darowizny finansowe i rzeczowe	434 086,56
3) st-sfinansowane ze środków UE	171 123,97
4) st sfiansowane z dotacji: MZ, OZ, WFOŚiGW	10 748 117,77
5) st-pozostałe wpływy na zakup	0,00

**RAZEM MA** **102 695 272,74**

**STRONA WN-przebieganie na krótkoterminowe** **10 231 056,98**

---

1) st -programy zdrowotne	1 169 702,74
2) st-darowizny finansowe i rzeczowe	421 766,01
3) st-sfinansowane ze środków UE	1 502 562,44
4) st sfiansowane z dotacji: MZ, OZ	6 487 171,34
5) st-pozostałe wpływy	649 854,45

**RAZEM WN** **10 231 056,98**

**STRONA WN** **10 231 056,98**

**STRONA MA** **102 695 272,74**

---

**SALDO MA** **92 464 215,76**

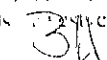
24.02.2022

sporządził:

Teresa Bzowska

GŁÓWNY SPECJALISTA

in. specjalnych

  
Teresa Bzowska

**Załącznik do informacji dodatkowej na dzień 31 grudnia 2021 r.**

**konto 236-02**

**zobowiązania z tyt.zabezpieczenia wykonania umowy**

a)krótkoterminowe	160 612,41
b)długoterminowe	<u>452 547,17</u>
<b>razem</b>	<b>613 159,58</b>

Szczecin,dnia 08.03.2022 r.

sporządził/a

Edyta Komajda



**Zobowiązania warunkowe-konto 290-02  
Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego Nr 2 PUM w Szczecinie  
na dzień 31.12. 2021r.**

**STRONA MA**

1. część faktury 78/2020 z 04.03.2020, wystawca West-Bud (sporne)	10 356,06
2. faktura 20/01/2020, An-Mar Usługi transportowe (sporne)	2 940,00
3. Dezyzja Prezydenta -opłata za usunięcie i nasadzenie drzew (budynek M)	674 500,00
4. Dezyzja Prezydenta -opłata za usunięcie i nasadzenie drzew (budynek A)	208 895,00
5. Decyzja Prezydenta -opłata za usunięcie i nasadzenie drzew (budynek A)	8 850,00
6. NFZ-nota obc.32/DWDR/Covid/LB/22-obniżenie dodatkowego świadczenia	206 990,43
7. NFZ-nota obc.33/DWDR/Covid/LB/22-obniżenie dodatkowego świadczenia	242 970,27

**RAZEM MA 1 355 501,76**

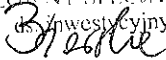
**SALDO MA 1 355 501,76**

Szczecin, 20.04.2022

sporządził/a: Teresa Bzowska

GŁÓWNY SPECJALISTA

ds. inwestycyjnych



Teresa Bzowska



**Należności warunkowe-konto 290-01  
Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego Nr 2 PUM w Szczecinie  
na dzień 31.12.2021r.**


**STRONA WN**

1. złożony Raport Partnera za okres 01.07.2021-21.12.2021, InTerreg 5a INT 172 (wynagrodzenia pracowników zaangażowanych w projekt+6% ryczaftu)	54 141,43
2. złożony Raport Partnera za okres 02.07.2022-01.01.2022, InTerreg 5a INT 166 (wynagrodzenia pracowników zaangażowanych w projekt+6% ryczaftu)	23 453,20
3. należności zapłacone podwykonawcom West-Bud (spór sądowy)	265 587,43

**RAZEM WN 343 182,06**

**SALDO WN 343 182,06**

Szczecin, 07.03.2022  
sporządziła: Teresa Bzowska

GŁÓWNY SPECJALISTA  
diagnostyki laboratoryjnych  
  
Teresa Bzowska

Struktura rzeczowa przychodów w roku 2021

L.p.	Rodzaj działalności	31.12.2020	udział %	31.12.2021	udział %	różnica	dynamika
1	Sprzedaż usług medycznych - oddziały	239 082 550,23	74,32%	310 627 100,08	69,80%	71 544 549,85	1,30
2	Sprzedaż usług medycznych - procedury wyskospecjalistyczne	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00
3	Sprzedaż usług medycznych - poradnie	16 436 388,59	5,11%	21 365 548,47	4,80%	4 929 159,88	1,30
4	Sprzedaż usług medycznych - programy polityki zdrowotnej	361 650,38	0,11%	581 801,59	0,13%	220 151,21	1,61
5	Sprzedaż usług medycznych - pozostałe ośrodki medyczne	28 253 528,94	8,78%	81 663 041,84	18,35%	53 409 512,90	2,89
6	Pozostała sprzedaż usług medycznych - lekarz rezydent, stażysta	9 314 421,05	2,90%	13 937 866,74	3,13%	4 623 445,69	1,50
7	<b>Razem sprzedaż usług medycznych</b>	<b>293 448 539,19</b>	<b>91,22%</b>	<b>428 175 358,72</b>	<b>96,22%</b>	<b>134 726 819,53</b>	<b>1,46</b>
8	Pozostała sprzedaż niemedyczna	1 886 501,76	0,59%	2 163 072,32	0,49%	276 570,56	1,15
9	Przychody finansowe	107 445,50	0,03%	52 150,08	0,01%	-55 295,42	0,49
10	Pozostałe przychody operacyjne	26 240 204,93	8,16%	14 621 746,60	3,29%	-11 618 458,33	0,56
	Zyski nadwycieczne	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00
	<b>Ogółem przychody</b>	<b>321 682 691,38</b>	<b>100,00%</b>	<b>445 012 327,72</b>	<b>100,00%</b>	<b>123 329 636,34</b>	<b>1,38</b>

sporządziła:

Małgorzata Goliata

Szczecin, dn. 16.03.2022r.

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 0

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto**  
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	16 675 656,10			7 628 643,31		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	13 062 355,30		13 062 355,30	19 482 006,65		19 482 006,65
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	3 711,31		3 711,31	6 676,45		6 676,45
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	20 149 595,07		20 149 595,07	34 397 837,23		34 397 837,23
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	35 749 594,41		35 749 594,41	15 096 162,43		15 096 162,43
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	10 159 292,54		10 159 292,54	7 965 867,53		7 965 867,53
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	8 018 875,79		8 018 875,79	1 243 408,33		1 243 408,33
H. Strata z lat ubiegłych	0,00		0,00	0,00		0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	59 792 491,72		59 792 491,72	42 758 607,07		42 758 607,07
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 856 704,00			1 597 812,00		
K. Podatek dochodowy	352 774,00			303 584,00		

**Zestawienie nakładów Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego nr 2 PUM w Szczecinie**  
poniesione w 2021r. - planowane w 2022r.

Nakłady na	Poniesione w roku obrotowym (2021)	Planowane na następny rok (2022)
1. Wartości niematerialne i prawne	237 068,87	1 847 500,00
2. Środki trwałe *	13 849 403,82	26 520 871,14
-w tym służące ochronie środowiska		
3. Środki trwałe w budowie	17 988 116,41	86 284 032,68
-w tym służące ochronie środowiska	7 079 803,46	18 000 000,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa		
<b>Razem</b>	<b>32 074 589,10</b>	<b>114 652 403,82</b>

\*uwagi: w czerwcu 2021r w środkach trwałych (konto 010-1) ujęto kwotę 7 128,- zł, na podst. otrzymanej umowy z Ministerstwa Zdrowia natomiast skorygowano środki trwałe pon. 3 500,-zł (konto 010-2) przyjęte na podstawie szacunku w 2020r,

Szczecin, 24.02.2022  
sporządził

Teresa Bzowska, Konrad Hopek

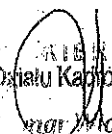
*Konrad Hopek*

GŁÓWNY SPECJALISTA  
ds. finansowych  
*Teresa Bzowska*  
Teresa Bzowska



KONTRAKTY PERFUZJONISCI.....	-	2,2	
INNY WYŻSZY.....	-	3,3	366,5
FIZJOTERAPEUCI I REHABILITANCI....	-	14	
TECHNIK RTG.....	-	13,9	
RATOWNIK MEDYCZNY.....	-	13,6	

Sporządził:  
Wioletta Knys  
07.03.2022

  
 RATOWNIK  
 Działu Kardiowo-Płucowego  
 mgr Wioletta Knys

Kierownik  
Działu Kadrowo-Płacowego  
Wioletta Knys

Szczecin dn. 19.03.2022

**Dyrektor**  
**SPSK Nr 2 PUM**  
**Szczecin**

Dotyczy: Sprawozdanie z wykonania funduszu płac za 2021 rok

Struktura kosztów osobowych za 2021 rok

Lp	Grupa zawodowa	Osobowy Fundusz Płac	Bezosobowy Fundusz Płac
1	Lekarze	33 327 741,92	1 207 262,29
2	Inny ww	5 741 386,50	115 694,75
3	Technicy	951 247,19	0
4	Pielęgniarki i położne	48 503 104,67	3 131 338,57
5	Personel niższy, gospod., obsł.	10 133 772,34	2 502 483,69
6	Personel admin. i ekonom.	8 058 875,94	515 623,35
7	Pozostały, średni	10 469 886,45	4 406 787,11
8	Fizjoterapeuci	590 843,86	46 364,92
	<b>OGÓLEM</b>	<b>117 776 858,87</b>	<b>11 925 554,68</b>

Lp	Grupa zawodowa	Narzuty na wynagrodzenia	RAZEM	% udział
1	Lekarze	5 361 191,87	39 896 196,08	26,32
2	Inny ww	969 259,94	6 826 341,19	4,50
3	Technicy	174 666,93	1 125 914,12	0,74
4	Pielęgniarki i położne	9 276 925,31	60 911 368,55	40,19
5	Personel niższy, gospod., obsł.	2 317 514,77	14 953 770,80	9,87
6	Personel admin. i ekonom.	1 448 257,39	10 022 756,68	6,61
7	Pozostały, średni	2 201 273,53	17 077 947,09	11,27
8	Fizjoterapeuci	113 292,47	750 501,25	0,50
	<b>OGÓLEM</b>	<b>21 862 382,21</b>	<b>151 564 795,76</b>	<b>100,00</b>

Wykonanie funduszy płac od dnia 01.01.2021 do dnia 31.12.2021  
zamknęło się w kwocie: **117 776 858,87 zł.**

Kwota ta natomiast obejmuje między innymi:

1. Wynagrodzenie zasadnicze	56 675 634,44
a) lekarze	11 490 270,81
b) inny ww	2 222 911,15
c) technicy	583 432,56
d) pielęgniarki i położne	23 761 956,51
e) personel niższy, gospodarczy, obsługa	6 226 036,62
f) personel administracyjny i ekonomiczny	5 208 416,29
g) pozostały, średni	6 804 514,61
h) fizjoterapeuci	378 095,89
2. Dyżury lekarskie	12 834 517,81
3. Godziny nadliczbowe	1 611 093,25
4. Dodatek funkcyjny	1 606 862,71
5. Dodatek naukowy	61 232,29
6. Premie	5 657 163,68
7. Gratyfikację jubileuszową	1 118 560,61
9. Przeszczepy nerek	27 468,41
	79 592 533,20

I. Przeciętne miesięczne wynagrodzenie pracownika w 2021 roku  
wg Osobowego Funduszu Płac wynosiło:

**8 102,65**

II. Przeciętny miesięczny koszt wynagrodzenia  
(z Bezosobowym Funduszem Płac) w 2021 roku wyniósł:

**10 427,14**



Przeciętne miesięczne wynagrodzenie pracownika i koszt wynagrodzenia wg grup zawodowych:

Lp	Grupa zawodowa	Średnie wynagrodzenie OFP  (m-c)	Średnie wynagrodzenie z bezosobowym funduszem płac  (m-c)	Średni koszt wynagr. brutto  (m-c)
1	Lekarze	13 600,94	14 093,62	16 281,50
2	Inni ww	9 381,35	9 570,39	11 154,15
3	Personel niższy, gospod., obsł.	4 330,67	5 400,11	6 390,50
4	Personel admin. i ekonom.	6 662,43	7 088,71	8 286,01
5	Pielęgniarki i położne	8 662,51	9 221,75	10 878,58
6	Technicy	7 927,06	7 927,06	9 382,62
7	Pozostały, średni	5 005,68	7 112,58	8 165,02
8	Fizjoterapeuci	5 237,98	5 649,01	6 653,38

Zakład odprowadził do ZUS składki w wysokości **38 399 512,07 zł.**  
z czego **15 852 427,26 zł.** zapłacili pracownicy a **22 547 084,81 zł.**  
obciążęło Szpital, który na dzień dzisiejszy nie posiada z tego tytułu  
żadnych zaległości.

Całkowity koszt finansowanych przez SPSK-2 PUM wynagrodzeń  
w 2021 roku wyniósł: **151 564 795,76 zł.**

Wykonanie funduszy płac od dnia 01.01.2021 do dnia 31.12.2021  
zamknęło się w kwocie **117 776 858,87 zł.**

Kwota ta natomiast obejmuje:

1. Wynagrodzenie zasadnicze	56 675 634,44
2. Dyżury lekarskie	12 834 517,81
3. Godziny nadliczbowe	1 611 093,25
4. Dodatek funkcyjny	1 606 862,71
5. Dodatek naukowy	61 232,29
6. Premie	5 657 163,68
7. Gratyfikację jubileuszową	1 118 560,61
8. Przeszczepy nerek	27 468,41
9. Dodatek nocny	4 258 136,93

10. Dodatek świąteczny	1 939 318,40
11. Wysługa lat	8 715 601,29
12. Społeczny Inspektorat Pracy	10 327,01
13. Wynagrodzenie za czas choroby	1 084 290,89
14. Wynagrodzenie za urlop	772 942,59
15. Ekwiwalent za urlop wypoczynkowy	179 396,32
16. Odprawa emerytalna i rentowa	328 498,00
17. Wynagrodzenie za czas niezdolności do pracy z tyt. wypadku OFP	29 165,01
18. Dodatek za opiekę	7 921,64
19. Dodatek NFZ	8 004,00
20. Dodatek kasowy	20 549,00
21. Wynagrodzenie dodatkowe	606 718,71
22. Dodatek NFZ COVID	17 290 549,46
23. Dodatek Szpital Tymczasowy	2 487 363,02
24. Dodatek specjalny	117 889,19
25. Godziny nadliczbowe Szpital Tymczasowy	327 654,21
<b>RAZEM</b>	<b>117 776 858,87</b>

Ponadto wypłacono:

Ryczałt za dojazdy lokalne	7 596,06
Prawa majątkowe	3 470,62

**RAZEM 11 066,68**

Sporządził:

Wioletta Knys

19.03.2022

KIEROWNIA  
Działu Kadrowo-Płacowego  
mgr Wioletta Knys