

UNIwersytecki Szpital Kliniczny
im. Jana Mikulicza – Radeckiego we Wrocławiu
ul. Borowska 213, 50-556 Wrocław
Kancelaria: (071)733-12-00 Sekretariat: (071)733-11-00 Fax: (071)733-12-00

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK 2021

DZIAŁ I

Dodatkowe informacje do sprawozdania finansowego za 2021 r.

1. Objaśnienia do Bilansu.

Bilans na dzień 31.12.2021 r. sporządzono zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, oraz stan końcowy.

a) stan na początek okresu, zwiększenia i zmniejszenia składników aktywów trwałych

Rzeczowe aktywa trwałe- wartość początkowa i ich umorzenia

L.p.	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
1.	Wartość brutto - stan na początek okresu	0,00	60 988 949,52	16 371 764,77	3 935 564,45	226 556 240,17	816 168,17	0,00	308 668 687,08
2.	Zwiększenia, z tytułu:	1 577 981,52	12 983 886,81	4 520 970,83	655 486,34	47 093 454,86	74 663 613,44	0,00	141 495 393,80

-	przejęcie ze środków trwałych w budowie	1 577 981,52	12 983 886,81	4 520 970,83	655 486,34	44 259 390,63	74 663 613,44	0,00	137 083 348,05
-	- zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	- aport, darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	2 834 064,23	0,00	0,00	2 834 064,23
-	- używane na podstawie umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	58 264,59	8 800,00	2 768 076,48	71 100 627,88	0,00	73 935 768,95
-	- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	89 000,00	0,00	0,00	0,00
-	- likwidacja	0,00	0,00	58 264,59	8 800,00	2 679 076,48	0,00	0,00	2 746 141,07
-	- darowizna, aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	- inne (przyjęcie na środki trwałe, wyposażenie)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71 100 627,88	0,00	71 100 627,88
4.	Wartość brutto stan na koniec okresu	1 577 981,52	73 972 836,33	20 834 471,01	4 582 250,79	270 881 618,55	4 379 153,73	0,00	371 849 158,20
5.	Umorzenie - stan na początek okresu	0,00	9 283 215,43	11 580 547,28	2 871 226,75	152 540 655,00	0,00	0,00	176 275 644,46
6.	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	0,00	2 222 544,00	1 348 286,65	220 656,74	25 939 965,34	0,00	0,00	29 731 452,73

-	amortyzacja (umorzenie), w tym:	0,00	2 222 544,00	1 348 286,65	220 656,74	25 939 965,34	0,00	0,00	0,00	29 731 452,73
a	amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania	0,00	1 623 126,56	1 331 523,98	89 975,95	13 083 714,99	0,00	0,00	0,00	16 128 341,48
b	amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania	0,00	599 417,44	16 762,67	130 680,79	12 856 250,35	0,00	0,00	0,00	13 603 111,25
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	58 264,59	8 800,00	2 658 630,31	0,00	0,00	0,00	2 725 694,90
-	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	likwidacja	0,00	0,00	58 264,59	8 800,00	2 658 630,31	0,00	0,00	0,00	2 725 694,90
-	darowizna, aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	11 505 759,43	12 870 569,34	3 083 083,49	175 821 990,03	0,00	0,00	0,00	203 281 402,29
9.	Wartość netto stan na koniec okresu	1 577 981,52	62 467 076,90	7 963 901,67	1 499 167,30	95 059 628,52	4 379 153,73	0,00	0,00	172 946 909,64
10.	Stopień umorzenia w % na BO	0,00	0,15	0,71	0,73	0,67	0,00	0,00	0,00	0,57
11.	Stopień umorzenia w % na BZ	0,00	0,16	0,62	0,67	0,65	0,00	0,00	0,00	0,57

TABELA NR 2

Wartość brutto WNIP				
Grupa klasyfikacyjna	Stan początkowy na 01.01.2021 r.	Zwiększenia -zakup	Zmniejszenia	Wartość brutto stan na 31.12.2021 r.
Wartości niematerialne i prawne	6 819 266,93	4 262 948,88	0,00	11 082 215,81

b) stan na początek okresu, zwiększenia i zmniejszenia w zakresie amortyzacji i umorzenia

TABELA NR 3

Środki trwale w budowie					
Wartość początkowa stan na dzień 01.01.2021 r.	Zwiększenia-zakup ze środków własnych i dotacji	Zwiększenia- z tyt. nieodpłatnego przyjęcia i darowizny	Zmniejszenia - rozliczenia przyjęć do użytkowania	Zmniejszenia - zaniechanej inwestycji	Wartość końcowa stan na dzień 31.12.2021 r.
816 168,17	71 794 793,75	2 868 819,69	70 609 537,54	491 090,34	4 379 153,73

TABELA NR 4

Grupa klasyfikacyjna	Bilans otwarcia 01.01.2021 r.	Amortyzacja	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia 31.12.2021 r.
GR 0 - Grunty	0,00	0,00	1 577 981,52	0,00	1 577 981,52
Gr. I Budynki Szpitali i Zakładów opieki zdrowotnej	58 381 616,94	2 112 271,72	12 937 146,81	0,00	71 318 763,75
Gr. II Obiekty inżynierii wodnej i lądowej	2 607 332,58	110 272,28	46 740,00	0,00	2 654 072,58
Gr. III,IV,V,VI Urządzenia techniczne	16 371 764,77	1 348 286,65	4 520 970,83	58 264,59	20 834 471,01
Gr. VII Środki transportu	3 935 564,45	220 656,74	655 486,34	8 800,00	4 582 250,79
Gr. VIII Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie	226 556 240,17	25 939 965,13	47 093 454,86	2 768 076,48	270 881 618,55
RAZEM	307 852 518,91	29 731 452,52	66 831 780,36	2 835 141,07	371 849 158,20

TABELA NR 5

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Stan początkowy na dzień 01.01.2021 r.	Zwiększenia – zakup ze środków własnych i dotacji	Zmniejszenia	Stan końcowy na dzień 31.12.2021 r.
6 216 074,36	844 404,42	0,00	7 060 478,78

c) wartość netto

TABELA NR 6

Wyszczególnienie	Grupa środków trwałych	Wartość początkowa środków trwałych (brutto) stan na 31.12.2021 r.	Wartość końcowa umorzenia -stan na 31.12.2021 r.	Odpis aktualizacyjny z tyt. utraty wartości stan na 31.12.2021 r.	Wartość końcowa środków trwałych (netto) stan na 31.12.2021 r.
Grunty	0	1 577 981,52	0,00	0,00	1 577 981,52
Budynki Szpitali i Zakładów opieki medycznej	1	71 318 763,75	10 559 021,56	0,00	60 759 742,19
Obiekty inżynierii wodnej i lądowej	2	2 654 072,58	946 737,87	0,00	1 707 334,71
Urządzenia techniczne i maszyny	3 do 6	20 834 471,01	12 870 569,34	0,00	7 963 901,67
Środki transportu	7	4 582 250,79	3 083 083,49	0,00	1 499 167,30
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	8	270 881 618,55	175 821 990,03	0,00	95 059 628,52
	Razem:	371 849 158,20	203 281 402,29	0,00	168 567 755,91

Środki trwałe w budowie - zadania inwestycyjne oraz zapasy środków trwałych w magazynie

Środki trwałe w budowie - zadania inwestycyjne (konto "080") oraz zapasy środków trwałych w magazynie

Wartość początkowa środków trwałych w budowie na dzień 01.01.2021 r.

TABELA NR 7

Lp.	Środki trwałe w budowie - zadania na 01.01.2021 r.	Wartość
1	Inwestycje-środki trwałe	13 997,40
2	Inwestycje-Ulepszenie budynków	217 376,74
3	Klinika Chorób Układu Krążenia CCHS	57 564,00
4	Remonty Klinik, ciągów komunikacyjnych i klatek schodowych - DZP.242.155.2020	61 893,00
5	Borowska- budynek H, przebudowa I i IV piętra	353 934,17
6	Modernizacja kuchni Szpitala im .Falkiewicza	101 366,06
7	Przebudowa Laboratorium Genetycznego Kliniki Hematologii, Nowotworów Krwi i Transplantacji Szpiku	10 036,80
	Razem:	816 168,17

Załącznik nr 1

Zwiększenia

Lp.	Środki trwałe w budowie- Zwiększenia	Wartość
1	Inwestycje w środki trwałe	50 300 091,32
2	Inwestycja - projekt "Wprowadzenie nowoczesnych e-usług w podmiotach leczniczych nadzorowanych przez MZ	47 000,00
3	Inwestycja - projekt "Wprowadzenie nowoczesnych e-usług w podmiotach leczniczych nadzorowanych. przez MZ	3 579 194,22
4	Darowizny rzeczowe i pieniężne	2 868 819,69
5	Dotacje MZ	3 057 262,91
6	Dotacje -Gmina Wrocław	3 160 503,53
7	Instalacja klimatyzatorów w budynkach L, H, A ,B ,F A, F B, J, Ap – umowa DZP.242.432.2020	1 537 776,76
8	Klinika Kardiologii i Klinika Chirurgii Serca - umowa DZP.242.382.2020 - dostosowanie pomieszczeń	669 000,00
9	Budynek ul. Pasteura 4	189 742,56
11	Inwestycja - rezerwowe źródło wody - ul Skłodowska, Pasteura, Chalbińskiego	406 382,69

7

„Jesteśmy po to, żeby leczyć, kształcić i rozwijać wiedzę medyczną”

12	Dostosowanie pomieszczeń w ramach alokacji w bud K umowa DZP.242.339.2020	520 519,46
13	Dostosowanie pomieszczeń na odpady medyczne bud B,D ul Borowska, bud Pasteura 7 – umowa DZP.242.326.2020	419 999,99
14	Przebudowa, naprawa kominów, czap kominowych w bud ul Chałbińskiego1 i 3-dec PINB 585/2012	159 285,00
15	Przebudowa pomieszczeń SOR - Klinika Medycyny Ratunkowej	214 999,08
16	Przebudowa i remont Oddz. i Poradnia Endokrynologii i Lecz Izotop BUD D – umowa DZP.242.87.2020	1 694 837,05
17	Dostosowanie Oddziału Kliniki Ginekologii i Położnictwa i Kliniki Neonatologii – budynek A, umowa DZP.246.12.2021	147 600,00
18	Dostosowanie pomieszczeń na potrzeby Zakładu Radiologii Ogólnej, umowa DZP.242.448.2020	106 495,48
19	Dostosowanie pomieszczeń bud L.FB,FA,H,K - gabinet konsultacyjny i administracji - umowa DZP.242.335.2020	290 499,13
20	Wykonanie drogi dojazdowej do tankowania zbiornika tlenu – umowa 23/2021/DUO/USK	46 740,00
21	Dostosowanie budynków USK -COVID , umowa DZP.242.387	616 700,01
22	Remont i dostosowanie Oddział Ortopedii Dziecięcej w bud FB IV p –umowa DZP.242.100.2021	19 065,00
23	Adaptacja pomieszczeń do uruchomienia tomografu komputerowego- (POIS.09.00-00-0208/21-00/123/2/2021/467	1 225 080,00
24	Adaptacja pomieszczeń do uruchomienia angiografu Innova (POIS.09.00-00-0208/21-00/123/2/2021/467	1 753 527,60
25	Adaptacja pomieszczeń do uruchomienia rezonansu magnetycznego. (POIS.09.00-00-0208/21-00/123/2/2021/467	1 632 491,96
	RAZEM	74 663 613,44

Zmniejszenia

Załącznik nr 2

Lp.	Środki trwale w budowie- Zmniejszenia	Wartość
1	Inwestycje w środki trwałe	50 569 773,66
2	Inwestycja - projekt "Wprowadzenie nowoczesnych e-usług w podmiotach leczniczych nadzorowanych przez MZ	3 579 194,22
3	Darowizny rzeczowe i pieniężne	2 834 064,23
4	Dotacje MZ	3 057 262,91
5	Dotacje -Gmina Wrocław	3 160 503,53
6	Klinika Kardiologii i Klinika Chirurgii Serca – umowa DZP.242.382.2020 - dostosowanie pomieszczeń	669 000,00
7	Budynek ul. Pasteura 4	97 246,56
8	Borowska - Budynek H Przebudowa I i IV piętra na działalność medyczną	520 519,46
9	Dostosowanie pomieszczeń na odpady medyczne bud B,D ul Borowska, budynek Pasteura 7 - umowa DZP.242.326.2020	419 999,99
10	Przebudowa pomieszczeń SOR - Klinika Medycyny Ratunkowej	214 999,08
11	Dostosowanie Oddział Kliniki Ginekologii i Położnictwa i Kliniki Neonatologii - bud A umowa DZP.246.12.2021	147 600,00

12	Dostosowanie pomieszczeń na potrzeby Zakładu Radiologii Ogólnej, umowa DZP.242.448.2020	106 495,48
13	Dostosowanie pomieszczeń bud L.FB,FA,H,K - gabinet konsultacji. i administracji - DZP.242.335.2020	290 499,13
14	Wykonanie drogi dojazdowej do tankowania zbiornika tlenu – umowa 23/2021/DUO/USK	46 740,00
15	Dostosowanie budynków USK -COVID , umowa DZP.242.387	616 700,01
16	Adaptacja pomieszczeń do uruchomienia tomografu komputerowego- (POIS.09.00-00-0208/21-00/123/2/2021/467	1 225 080,00
17	Adaptacja pomieszczeń do uruchomienia angiografu Innova (POIS.09.00-00-0208/21-00/123/2/2021/467	1 753 527,60
18	Adaptacja pomieszczeń do uruchomienia rezonansu magnetycznego (POIS.09.00-00-0208/21-00/123/2/2021/467	1 632 491,96
19	Modernizacja kuchni Szpitala im .Falkiewicza - zwiększenie wartości początkowej	101 366,06
20	Klinika Chorób Układu Krążenia CCHS - inwestycja niezrealizowana	57 564,00
	RAZEM	71 100 627,88

Lp.	Środki trwałe w budowie - zadania na 31.12.2021 r.	Wartość
1	Inwestycje-środki trwałe	8 691,80
2	Darowizny	34 755,46
3	Instalacja klimatyzatorów w budynkach L, H, A, B, F A ,FB ,J, Ap – umowa DZP.242.432.2020	1 537 776,76
4	Budynek ul. Pasteura 4	92 496,00
5	Inwestycja - rezerwowe źródło wody - ul Skłodowska, Pasteura, Chałbińskiego	406 382,69
6	Borowska - Budynek H Przebudowa I i IV piętra na działalność medyczną	353 934,17
7	Przebudowa, naprawa kominów, czap kominowych w bud ul Chałbińskiego i 3-dec PINB 585/2012	159 285,00
8	Przebudowa i remont Oddziału. i Poradnia Endokrynologii i Leczenia Izotopami BUD D - umowa DZP.242.87.2020	1 756 730,05
9	Przebudowa Laboratorium Genetycznego Kliniki Hematologii, Nowotworów Krwi i Transplantacji Szpiku	10 036,80
10	Remont i dostosowanie Oddziału .Ortopedii Dziecięcej w bud FB IV p –umowa DZP.242.100.2021	19 065,00
	Razem:	4 379 153,73

2. Odpisy aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych, długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

– nie wystąpiły

3. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienia okresu ich odpisywania

– nie dotyczy

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Szpital nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

Środki trwałe w postaci nieruchomości (gruntów, budynków i budowli) na podstawie umowy pomiędzy Uniwersytetem Medycznym im. Piastów Śląskich We Wrocławiu a szpitalem zostały użyczone Szpitalowi na cele statutowej działalności, realizowanej w sposób zgodny z obowiązującymi przepisami. Środków trwałych otrzymanych z Uniwersytetu Medycznego nie amortyzuje się w księgach Szpitala.

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

- Wykaz środków trwałych Uniwersytetu Medycznego używanych na podstawie umów o wspólnym użytkowaniu aparatów i urządzeń nie amortyzowanych przez jednostkę USK wg stanu na dzień 31.12.2021 r. przedstawia **załącznik nr 4**
- Wykaz innych środków trwałych używanych przez USK na podstawie umów dzierżawy, użyczenia, leasingu oraz współpracy wg stanu na dzień 31.12.2021 r. przedstawia **załącznik nr 5**
- Wykaz środków trwałych i wyposażenia udostępnionego przez Dolnośląski Urząd Wojewódzki użytkowanego przez USK w Szpitalu Tymczasowym, przedstawia **załącznik nr 6**

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

– nie dotyczy

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na dzień 31.12.2021 r.:

TABELA NR 8

Lp.	Tytuł odpisu aktualizacyjnego	stan początkowy na dzień 01.01.2021	zwiększenia	zmniejszenie	stan końcowy na dzień 31.12.2021
1.	odpis aktualizacyjny - należności sporne i dochodzone na drodze sądowej	5 848 072,84	-576 700,86	885 821,18	4 385 550,80
2.	odpis na pacjentów ogólny (tj. szacowana kwota odpisu ogólnego od należności przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności)	1 358 285,71	-729 280,50	629 005,21	0,00
3.	odpis ogólny na kontrahentów	24 522,95		24 522,95	0,00
4.	SPSK1 - wszystkie	397 632,25		397 632,25	0,00
	SPSK1 - należności przekazane do kancelarii prawnej	0,00	328 496,67		328 496,67
	nakazy od not księgowych (240-07-08)	0,00	90 760,16		90 760,16
5.	odpis na pacjentów i kontrahentów - nakazy sądowe	0,00	1 198 274,25		1 198 274,25
6.	odpis na pacjentów i kontrahentów - egzekucje komornicze	0,00	390 704,16		390 704,16
7.	odpis na pacjentów i kontrahentów - umorzone egzekucje komornicze	0,00	191 180,86		191 180,86
8.	odpis na NFZ nadwykonania	0,00	4 385 797,63		4 385 797,63
9.	odpis od not księgowych	0,00	858 702,08		858 702,08
10.	odpis na należności bieżące	0,00	1 890 480,44		1 890 480,44
11.	odpis na odsetki	0,00	13 012,42		13 012,42
	RAZEM	7 628 513,75	8 041 427,31	1 936 981,59	13 732 959,47

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

Na dzień 31.12.2021 roku kapitał podstawowy w 100 % stanowi majątek Skarbu Państwa

W okresie od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 zmiany w funduszu założycielskim nie ulegały ustawowym zmianom i jego wysokość kształtowała się następująco:

- 01.01.2021 r. 68 989 585,57 zł
- 30.12.2021 r. 68 989 585,57 zł

– liczba i wartości nominalne subskrybowanych akcji nie dotyczą ZOZ

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

– Uniwersytecki Szpital Kliniczny sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu własnym). Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za 2021 rok jest częścią sprawozdania finansowego.

10. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

Szpital w 2021 r. uzyskał dodatni wynik finansowy netto w wysokości **3 040 973,57 zł**, który zostanie przeznaczony na pokrycie straty z lat ubiegłych.

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

TABELA NR 9

Cel tworzenia rezerwy	Stan początkowy na dzień 01.01.2021 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy na dzień 31.12.2021r.
Rezerwa na toczące się postępowania odszkodowawcze pacjentów	6 735 000,00	5 205 000,00	1 991 695,07	9 948 304,93
Rezerwa na toczące się postępowania odszkodowawcze pracowników	19 757,00	0,00	19 757,00	0,00
Rezerwa na zobowiązania z tytułu roszezeń kontrahentów	4 466 558,99	1 306 328,13	3 862 624,82	1 910 262,30
Rezerwa na badanie bilansu	8 788,35	0	8 788,35	0,00
Rezerwa na ZUS oraz innych składowych części wynagrodzenia	0,00	0	0,00	0,00
Rezerwa na nagrody roczne i premie	1 000 000,00	809 645,73	924 559,51	885 086,22
Rezerwa na dostosowanie budynków wg rozporządzenia MZ/decyzja PINB	0,00	0	0	0,00
Rezerwa na PFRON	0,00	0	0	0,00
Rezerwa na sprawy pracownicze	0,00	373 319,00	0	373 319,00
Razem	12 230 104,34	7 694 292,86	6 807 424,75	13 116 972,45

TABELA NR 10

Lp.	Rezerwy na nagrody jubileuszowe ,odprawy emerytalno-rentowe i podobne	Stan początkowy na dzień 01.01.2021 r.	Zwiększenia	Rozwiązanie	Stan końcowy na dzień 31.12.2021r.
1	Rozliczenia międzyokresowe kosztów-bierne krótkoterminowe (do 12 m-cy)	5 507 317,00	12 145 448,41	7 547 621,41	10 105 144,00
2	Rozliczenia międzyokresowe kosztów-bierne długoterminowe (pow. 12 m-cy)	19 329 460,00	15 197 495,56	1 627 792,56	32 899 163,00
3	RAZEM	24 836 777,00	27 342 943,97	9 175 413,97	43 004 307,00

Informacja dodatkowa o tworzeniu rezerw

Uniwersytecki Szpital Kliniczny im. Jana Mikulicza-Radeckiego we Wrocławiu w sprawozdaniu finansowym za okres od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2021 oszacował koszty tworząc rezerwy z tytułu:

- nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych w wysokości 43 004 307,00 zł.
w tym:
 - długoterminowa rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne w wysokości 32 899 163,00
 - krótkoterminowa rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne w wysokości 10 105 144,00
- Podstawą tworzenia rezerw było stosowanie zasad rachunkowości, które należy przestrzegać rozpatrując potrzebę tworzenia rezerw w ciężar kosztów bieżącego okresu, na przewidziane koszty (wydatki), które dotyczą tego okresu, ale kasowo zostaną poniesione w przyszłych okresach sprawozdawczych, a więc rezerw, o których mowa w art. 39 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

Ponadto zgodnie z ustawą o rachunkowości zostały dodatkowo utworzone pozostałe rezerwy (tabela 9) na:

- toczące się postępowania odszkodowawcze pacjentów – 9 948 304,93 zł,
- na toczące się postępowania odszkodowawcze pracowników – 373 319,00 zł,
- zobowiązania z tyt. roszczeń kontrahentów – 1 910 262,30 zł
- nagrody roczne , premie i dodatki – 885 086,22 zł,

12. Podział zobowiązań krótkoterminowych i długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

TABELA NR 11

	Okres spłaty	Pożyczka WFOŚiGW	Kredyt w BGK przyjęty z SPSK 1	RAZEM
2021 r	do 1 roku	53 364,00 zł	4 102 560,00 zł	4 155 924,00 zł
2022-2023	powyżej 1 roku do 3 lat	106 728,00 zł	8 205 120,00 zł	8 311 848,00 zł
2024-2025	powyżej 3 do 5 lat	53 444,00 zł	3 076 960,00 zł	3 130 404,00 zł
	powyżej 5 lat	- zł	- zł	- zł
	RAZEM	213 536,00 zł	15 384 640,00 zł	15 598 176,00 zł

13. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

– nie wystąpiły

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:

TABELA NR 12

LP.	Treść	Stan początkowy na dzień 01.01.2021 r.	Stan końcowy na dzień 31.12.2021 r.
1.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)	5 814 916,46	4 491 847,39
1.	Ubezpieczenie OC ZOZ	1 323 298,59	1 268 537,60
2.	Ubezpieczenia pojazdów i maszyn	46 986,62	5 424,65
3.	Przeglądy techniczne, konserwacje, naprawy (w tym testy i legalizacje)	3 178 804,42	2 337 333,25
4.	Remonty i konserwacje	1 220 037,17	875 131,13
5.	Prenumerata	268,29	-
6.	Oplata za usługi wodne	-	1 013,80
7.	Licencje + wsparcie do 12 miesięcy	42 584,37	4 371,96
8.	Ubezpieczenia pozostałe	234,00	35,00
9.	Usługi najmu	2 703,00	-

15. Składnik aktywów i pasywów wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie dotyczące w szczególności podziału należności i zobowiązań na długoterminową i krótkoterminową

TABELA NR 13

Wyszczególnienie pozycji	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Razem
Zobowiązania z tytułu kredytu pożyczek	11 442 252,00	4 155 924,00	15 598 176,00
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalno-rentowe	32 899 163,00	10 105 144,00	43 004 307,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu dotacji i darowizn przeznaczonych na cele inwestycyjne	30 518 361,02	32 160 783,56	62 679 144,58

16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy zabezpieczenia.

- Szpital w 2015 zawarł umowę pożyczki z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu na okres 120 miesięcy w której zabezpieczeniem jest weksel in blanco na kwotę 640.464,00zł
- Wyjaśnienia do zobowiązań zabezpieczonych na majątku zawiera Dział I pkt 13.
- W 2017 roku Szpital przejął kredyt zaciągnięty przez SPSK1 w banku BGK. Bank Gospodarstwa Krajowego przekazał kredyt na rachunek kredytowy Szpitala SPSK1 w wysokości 40 000 000,00 zł zgodnie z § 1 ust.15. Umowa o kredyt została zawarta na okres 10 lat z oprocentowaniem 3,48 %. Postawienie kredytu do dyspozycji Szpitala nastąpiło w transzach. Wypłata pierwszej transzy kredytu udzielonego na podstawie umowy 15/2015 z dnia 20.10.2015 nastąpiła w dniu 18.12.2015r., a ostatnia 31.12.2015 r. Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 1 we Wrocławiu wydatkował środki pochodzące z zaciągniętego kredytu na spłatę zobowiązań wymagalnych dla wierzycieli. Spłata dotyczyła w części wierzycieli przeterminowanej należności głównej i części należnych odsetek (kwota ustalona po negocjacjach lub wierzycieli którym została zapłacona jedynie należność główna (firmy te nie odstępowały od odsetek). Zobowiązania dotyczyły zaległości z lat 2014-2015.

17. Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane wg wartości godziwej

- dane zawarte w tym punkcie nie wystąpiły

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354),

- Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT w wysokości 168 244,37 zł

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243).

- nie dotyczy

19. Liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

- dane zawarte w tym punkcie nie wystąpiły

DZIAŁ II

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

TABELA NR 14

LP	Wyszczególnienie	Rok 2021	Struktura 2021 %	Rok 2020	Struktura 2020 %	Indeks zmian 2020/2021 [w %]
I	Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych w tym:	1 024 856 569,90	93,84%	744 903 328,89	93,87%	1,38%
I.1	Narodowy Fundusz Zdrowia-świadczenia szpitalne i porady	1 007 294 114,51	92,23%	730 787 701,98	92,09%	1,38%
I.2	Ministerstwo Zdrowia-procedury wysokospecjalistyczne	2 810 985,96	0,26%	3 010 107,75	0,38%	0,93%
I.3	Sprzedaż pozostała medyczna + badania kliniczne	14 751 469,43	1,35%	11 105 519,16	1,40%	1,33%
II	Przychody z tytułu dydaktyki	4 142 467,93	0,38%	620 163,25	0,08%	6,68%
III	Przychody z tytułu kształcenia rezydentów	46 063 554,02	4,22%	39 951 031,59	5,03%	1,15%
IV	Przychody z tytułu kształcenia stażystów	12 663 963,86	1,16%	7 125 131,12	0,90%	1,78%
V	Sprzedaż pozostała niemedyczna	4 329 176,18	0,40%	888 459,44	0,11%	4,87%
VI	Sprzedaż z tytułu projektów z dotacji	57 600,00	0,01%	54 000,00	0,01%	1,07%
	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 092 113 331,89	100,00%	793 542 114,29	100,00%	1,376%

2. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby w przypadku sporządzania rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym

- Szpital sporządza „Rachunek zysków i strat” w wariantcie porównawczym

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwale;

- Jednostka w 2021 roku nie tworzyła odpisów aktualizacyjnych na środki trwale

4. Wysokość odpisów aktualizujących zapasy:

- Jednostka wg stanu na dzień 31.12.2021 roku nie posiadała odpisów aktualizujących zapasy.

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

- Jednostka nie zaniechała działalności statutowej w roku obrotowym.

6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

TABELA NR 15

Lp.	Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy
A.	Przychody księgowe	1 128 406 893,01
1.	Przychody księgowe (konta przychody ze sprzedaży, pozostałe przychody operacyjne, przychody finansowe, zyski nadzwyczajne)	1 128 406 893,01
	700-715	1 092 113 331,89
	760,762	36 202 175,74
	750	91 385,38
B.	Koszty księgowe	1 089 050 661,61
1.	Koszty księgowe (konta 4xx lub 5xx lub 7xx oraz konta 75x, 76x, 77x)	1 108 250 702,72
	400-406	1 090 256 844,44
	761	17 334 448,04
	751	659 410,24
	Zmiana stanu produktów w przypadku ustalania dochodu w oparciu o koszty "4"	-19 200 041,11
C.	Przychody włączone do przychodów podatkowych	20 892 454,14
1.	Otrzymane dotacje, niezaliczane do przychodów księgowych (otrzymane na zakup środków trwałych w ramach programów księgowane na rozliczenia międzyokresowe przychodów)	20 892 454,14
D.	Przychody objęte ewidencją księgową wyłączone z przychodów podatkowych	14 497 525,54
1.	Naliczone, lecz nie otrzymane odsetki od należności (art. 12 ust. 4 pkt 2)	35 327,69
2.	Przedawnione lub umorzone odsetki od zobowiązań	0,00
3.	Rozwiązane odpisy aktualizujące wartość należności, uprzednio niestanowiące k.u.p., w przypadku ustania przyczyn, dla których dokonano tych odpisów	19 107,12
4.	Rozwiązane rezerwy, które uprzednio nie zostały uznane za k.u.p.	0,00

5.	Pozostałe przychody operacyjne z rozliczenia międzyokresowego przychodów w wysokości amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji ujętej na rozliczeniach międzyokresowych	14 226 134,20
6.	Wpłacone koszty sądowe zasądzone w roku poprzednim	214 643,71
7.	Zwrot kosztów egzekucyjnych	2 312,82
E.	Koszty podatkowe niezaliczane do kosztów księgowych	10 329 111,21
1.	Wyplacone należności z tytułów określonych w art. 12 ust. 1 i 6, art. 13 pkt 2 i 4-9, art. 18 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, a także zasiłki pieniężne z ubezpieczenia społecznego wypłacane przez zakład pracy, które uprzednio nie zostały uznane za kup bez umów cywilnoprawnych	1 163 496,84
2.	Oplacone do ZUS składki, określone w ustawie o systemie ubezpieczeń społecznych, w części finansowanej przez płatnika składek, które uprzednio nie zostały uznane za k.u.p.	4 861 102,29
3.	Wpłacone na rachunek Funduszu odpisy i zwiększenia ZFŚS, które uprzednio nie zostały uznane za k.u.p.	3 972 684,03
4.	Odpisy aktualizujące należności dokonane i niestanowiące k.u.p. w poprzednich okresach sprawozdawczych, w przypadku gdy nieściągalność została uprawdopodobniona na podstawie art. 16 ust. 2a pkt 1 w bieżącym okresie sprawozdawczym	331 828,05
5.	Wykorzystanie utworzonej rezerwy wcześniej nie stanowiącej k.u.p. na pokrycie zobowiązań	0,00
F.	Koszty księgowe niezaliczane do kosztów uzyskania przychodów	64 574 530,80
1.	Odpisy i zwiększenia ZFŚS nie wpłacone na rachunek Funduszu (art. 16 ust. 1 pkt 9 lit. b)	0,00
2.	Naliczone, lecz nie zapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt 11)	51 669,16
3.	Koszty egzekucyjne związane z niewykonywaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt 17)	0,00
4.	Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej (art. 16 ust. 1 pkt 21)	481,00
5.	Odsetki naliczone od należności które zostały umorzone, przedawnione lub zawyżone	0,00
6.	Kary umowne z ogólnych warunków zawierania umów NFZ	43813,9
7.	Odpisy aktualizujące, z wyjątkiem odpisów aktualizujących od tej części należności, która była uprzednio zaliczona na podstawie art. 12 ust. 3 do przychodów należnych, a ich nieściągalność została uprawdopodobniona na podstawie art. 16 ust. 2a pkt 1	2 839 156,99
8.	Rezerwy inne niż wymienione w art. 16 ust. 1 pkt 26, jeżeli obowiązek ich tworzenia w ciężar kosztów nie wynika z innych ustaw oraz rezerwy utworzone zgodnie z ustawą o rachunkowości, inne niż określone w ustawie podatkowej jako k.u.p. (art. 16 ust. 1 pkt 27)	6 884 647,13
9.	Koszty reprezentacji w szczególności poniesione na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów w tym alkoholowych	85 806,51
10.	Wydatki ponoszone na rzecz pracowników z tytułu używania przez nich samochodów na potrzeby podatnika w wysokości przekraczającej stawki określone w odrębnych przepisach (art. 16 ust. 1 pkt 30)	398,10

11.	Wpłaty na PFRON (art. 16 ust. 1 pkt 36)	3 766 408,00
12.	Nie wypłacone, niedokonane lub niepostawione do dyspozycji wypłaty, świadczenia oraz inne należności z tytułów określonych w art. 12 ust. 1 i 6, art. 13 pkt 2 i 4-9, art. 18 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, świadczeń z tytułu praktyk studenckich a także zasiłki pieniężne z ubezpieczenia społecznego z zastrzeżeniem art 15 ust 4 g	31 055 194,20
13.	Nieopłacone do ZUS składki, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust 4h (art. 16 ust. 1 pkt 57a)	5 371 124,21
14.	Amortyzacja środków trwałych sfinansowanych z dotacji (art. 16 ust 1 pkt 63)	0,00
15.	Amortyzacja środków trwałych otrzymanych od organu założycielskiego lub darowizn lub środków własnych NKUP oraz sfinansowanych z dotacji (art. 16 ust 1 pkt 63)	13 890 207,18
16.	Inne koszty niestanowiące k.u.p.	
17.	Koszty sądowe i procesowe	585 624,42
18.	Koszty bieżącego okresu ujęte jako rozliczenia międzyokresowe bierne	0,00
	<i>w tym :wzrost rezerw na świadczenia pracownicze</i>	0,00
19.	<i>zmniejszenie stanu rezerw wykazuje się ze znakiem minus</i>	0,00
G.	Przychody podatkowe po korekcie (A+C-D)	1 134 801 821,61
H.	Koszty uzyskania przychodu (B+E-F)	1 034 805 242,02
I.	Dochód do opodatkowania art. 7 ust. 2 ustawy (G-H)	99 996 579,59
J.	Dochody wolne od podatku	20 892 454,14
1.	Dotacje, subwencje, dopłaty na pokrycie kosztów albo zwrot wydatków związanych z zakupem środków trwałych i WNiP (art. 17)	20 892 454,14
K.	Dochód do opodatkowania po zmniejszeniu o dotacje i inne	79 104 125,45
1.	Dochody SP ZOZ uzyskane ze świadczonych usług i z innych źródeł - w części przeznaczonej na cele statutowe (art. 17 ust. 1 pkt 4)	75 218 900,78
L.	Dochód pomniejszony o wydatki przeznaczone na cele statutowe	3 885 224,67
M.	Podstawa opodatkowania (K-L), z tego:	3 885 224,67
1.	Koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt 17)	1 068,00
2.	Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej (art. 16 ust. 1 pkt 21)	481,00
3.	Wpłaty na PFRON (art. 16 ust. 1 pkt 36)	3 745 350,00
4.	Kary umowne z ogólnych warunków zawierania umów NFZ	38724,02
5.	Kary i opłaty za nieprzestrzeganie przepisów BHP i ochrony środowiska	0,00
6.	Renty	99 600,00
N.	Podstawa opodatkowania (w pełnych złotych)	3885225
O.	Podatek dochodowy (w pełnych złotych)	738 192

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększają koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
- nie poniesiono.

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym
- nie wystąpiły

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale, odrębnie należy wskazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:

9.1 Nakłady na zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych poniesione w roku 2021 wyniosły 70 074 166,21 zł w tym:

- | | |
|-----------------------------------|------------------|
| • środki trwałe | 65 811 217,33 zł |
| • wartości niematerialne i prawne | 4 262 948,88 zł |

9.2 Planowane nakłady na zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w roku 2022:

- | | |
|-----------------------------------|------------------|
| • środki trwałe | 37 092 367,00 zł |
| • wartości niematerialne i prawne | 2 016 000,00 zł |

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

11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych;
- nie wystąpiły

12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

- nie wystąpiły

DZIAŁ III

Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażone w walutach obcych

– średni kurs z NBP z 31.12.2021 r.

Środki pieniężne w kasie i w banku	Kod waluty	Przyjęty kurs
– euro	EUR	4,5994

DZIAŁ IV

Struktura środków pieniężnych ujęta w sprawozdaniu przepływów środków pieniężnych. W przypadku sporządzania metodą pośrednią, podanie przyczyn zmian niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanych w rachunku przepływów pieniężnych – Jednostka sporządza przepływy środków pieniężnych metodą pośrednią.

Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych za 2021 rok

Pozycja	Rok poprzedni	Rok bieżący
Środki pieniężne w kasie	20 300,72	4 465,64
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	21 366 654,46	8 363 809,19
Inne środki pieniężne, w tym:	48 309 654,46	20 006 749,13
Lokaty bankowe	48 309 654,46	20 006 749,13
RAZEM :	118 006 264,10	28 375 023,96

DZIAŁ V

1. Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

- nie wystąpiły

2. Istotne transakcje (wraz z kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w MSR;

- nie wystąpiły

3. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe

TABELA NR 16

Przeciętne zatrudnienie za 2021 rok na podstawie sprawozdania Z-06		
Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie	w tym kobiety
Pracownicy ogółem	3721,4	2952,81
w tym:		
Lekarze	944,34	553,34
Farmaceuci	26,69	18,69
Mgr analityki	81,72	75,07
Pielęgniarki	1096,05	1076,93
Położne	204,21	203,21
Technicy farmacji	20,26	19,8
Technicy RTG	84,7	67,74
Pozostały personel medyczny i inny średni	420,15	382,08
Niższy personel medyczny	412,18	317,44
Personel administracji, ekonomiczny, techniczny	305,51	211,67
Pracownicy gospodarczy i obsługi	125,59	26,84

4. Wynagrodzenia łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno za rok obrotowy);

- nie dotyczy podmiotów leczniczych

5. Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących jednostką, ze wskazaniem warunków wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych-

- nie dotyczy podmiotów leczniczych.

6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconych lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego - *wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego przez firmę audytorską POL- TAX 2 Sp. z o.o. za rok 2021 wyniesie 17 000,00 zł netto 20 910,00 zł brutto.*
- b) inne usługi poświadczające - *nie wystąpiło*
- c) usługi doradztwa podatkowego – *nie wystąpiło*
- d) pozostałe usługi – *nie wystąpiło*

DZIAŁ VI

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju:

- *nie wystąpiły*

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym;

Specyfika prowadzonej działalności w naszej ocenie w dobie trwającej wojny na Ukrainie i skutki z nią związane nie zagrażają kontynuacji działalności, a wręcz aktywuje potrzebę pozostawania przez Szpital w dyspozycji i zwiększeniu swojej aktywności w realizacji podstawowych funkcji, jakim jest udzielanie świadczeń zdrowotnych. Ewentualne zmiany wartości szacunkowych, wywołane skutkami rosyjskiej agresji na Ukrainę, takie jak :

- *nałożenie bezpośrednich sankcji na kontrahentów jednostki (klientów, dostawców, itp.)*
- *znaczące zmiany cen aktywów (w tym ropy naftowej, gazu ziemnego, produktów ropopochodnych i minerałów),*
- *zmiany stóp procentowych,*
- *wzrost inflacji,*

Szpital ujmie w księgach rachunkowych roku bieżącego (2022 r.).

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową finansową i wynik finansowy jednostki. Podanie przyczyn i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym
- nie wystąpiły.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy
- dane zawarte w sprawozdaniu zapewniają porównywalność ze sprawozdaniem za poprzedni rok obrotowy

DZIAŁ VII i VIII

Zagadnienia występujące w tej grupie nie dotyczą podmiotów leczniczych.

DZIAŁ IX

W przypadku występowania niepewności, co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminowanie niepewności;

- nie dotyczy