

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

I. 1/ Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

A) Wartości niematerialne i prawne

Nazwa	Wartość nabycia / koszt wytworzenia					
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	przychody	Przemieszczenia (plus/minus)	rozchody	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
Programy komputerowe	525 141,73	0,00	171 036,76	0,00	0,00	696 178,49
Razem wartości niematerialne i prawne	525 141,73	0,00	171 036,76	0,00	0,00	696 178,49

Umorzenie / amortyzacja							Wartość netto	
Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok	Przemieszczenia (plus/minus)	inne zwiększenia	inne zmniejszenia	Stan na ostatni dzień roku obrotowego	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
8	9	10	11	12	13	14	15	16
523 077,62	0,00	23 547,41	0,00	0,00	0,00	546 625,03	2 064,11	149 553,46
523 077,62	0,00	23 547,41	0,00	0,00	0,00	546 625,03	2 064,11	149 553,46

B) Środki trwałe

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia					
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia (plus, minus)	Rozchody	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
Grunty, wieczyste użytkowanie	99 192,00	0,00	0	0	0	99 192,00
Budynki i budowle	44 932 399,03	0,00	6 013 796,00 zł	0	0	50 946 195,03
Maszyny i urządzenia	6 150 930,99	0,00	2 998 284,41	0	60 593,98	9 088 621,42
Środki transportu	897 201,26	0,00	0	0	55298,73	841 902,53
Inne środki trwałe	22 433 739,35	0,00	2 296 872,49		1 154 130,23	23 576 481,61
Środki trwałe w budowie	2 269 702,57	0,00	12 571 271,16	11 473 976,66		3 366 997,07
razem	76 783 165,20	0,00	23 880 224,06	11 473 976,66	1 270 022,94	87 919 389,66

Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Aktualizacja	amortyzacja za bieżący rok	Przemieszczenia (plus, minus)	inne zwiększenia	inne zmniejszenia	Stan na ostatni dzień roku obrotowego	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
8	9	10	11	12	13	14	15	16
44 636,40	0,00	4 959,60	0,00			49 596,00	54 555,60	49 596,00
3 167 707,75		1 168 571,51	0,00	0,00	0,00	4 336 279,26	41 764 691,28	46 609 915,77
2 577 863,39		587 185,81	0,00	0,00	60 593,98	3 104 455,22	3 573 067,60	5 984 166,20
433 610,79		100 989,65	0,00	0,00	55 298,73	479 301,71	463 590,47	362 600,82
11 769 893,76		3 214 397,38	0,00	0,00	1 153 345,43	13 830 945,71	10 663 845,59	9 745 535,90
0,00						0,00	2 269 702,57	3 366 997,07
17 993 712,09	0,00	5 076 103,95	0,00	0,00	1 269 238,14	21 800 577,90	58 789 453,11	66 118 811,76

I. 2 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Na podstawie Aktu notarialnego nr 5837/ 2012 z dnia 28.12.2012 r. Powiatowy Szpital w Aleksandrowie Kujawskim sp. z o.o. zawarł umowę z powiatem aleksandrowskim na wieczyste użytkowanie działki oznaczonej numerem 6/9 o powierzchni 0,0937 ha. Wartość wieczystego użytkowania wynosi 99 192 zł

I.3/ Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu na dzień 31. 12. 2022 r. przedstawia się następująco:

1 Budynki szpitalne według operatu szacunkowego z dnia 07.10.2019 r. 17.090.132,00 zł.

2 Inne;

Lokale użytkowe(podstacja Bądkowo, Nieszawa, Ciechocinek - 150.000,00 zł

Pozostałe środki trwałe - 463.421,94 zł

I. 4/ Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

I. 5/ Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

Lp.	Nazwa udziałowca	Liczba udziałów danego rodzaju			Wartość nominalna udziałów	Procentowy udział posiadanych przez udziałowca udziałów w kapitale
		zwykłe	uprzywilejowane	inne		
1	Powiat aleksandrowski	10 200	0	0	500	100%

Uchwałą Nr 13/2022 z dnia 29.11.2022r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło decyzję o podwyższeniu kapitału zakładowego o kwotę 3 000 000,00 zł, ze środków zgromadzonych na kapitale zapasowym. Na dzień 31.12.2022 r. podwyższony kapitał podstawowy nie został jeszcze zarejestrowany w KRS.

I. 6/ Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów / funduszy / zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Spółka za 2022 r. sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

I. 7/ Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zysk netto za 2022 r. w kwocie **586 470,05** zł. Spółka proponuje przeznaczyć na kapitał zapasowy.

I. 8/ Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Lp	Rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie (u znanie za zbędną)	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1	Długoterminowe	635 000,00	0,00	22 816,00	0,00	612 184,00
	na świadczenia emerytalne i pozostałe	635 000,00	0,00	22 816,00		612 184,00
2	Krótkoterminowe	85 900,00	151 605,00	85 900,00	0,00	151 605,00
	na świadczenia emerytalne i pozostałe	85 900,00	151 605,00	85 900,00		151 605,00
	razem	720 900,00	151 605,00	108 716,00		763 789,00

Odroczony podatek dochodowy

Lp.	Treść	Rezerwy wpływające na		aktywa odniesione na:	
		wynik finansowy	kapitał własny	wynik finansowy	kapitał własny
1	2	3	4	5	6
1	stan na początek roku obrotowego	543 913,00	0,00	233 274,00	0,00
2	zwiększenia / zmniejszenia	-267 801,00	0,00	-14 747,00	0,00
3	stan na koniec roku obrotowego	276 112,00	0,00	218 527,00	0,00
3a	w tym z tytułu strat podatkowych	0,00	0,00	0,00	0,00

I. 9/ Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Grupa należności	Stan początek okresu	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
		zwiększenia	wykorzystanie	spisane	
1	2	3	4	5	6
A II	25 746,98	5 670,00	0,00	2 521,33	28 895,65

I.10/ Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

zobowiązania	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		Powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		stan na	
	początek roku	koniec roku	Początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku		
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1a									0,00	0,00
1b									0,00	
2	6 115 000,13	5 972 522,35	2 940 979,76	3 348 515,56	2 877 730,53	1 788 313,58	2 426 681,07	1 886 941,07	14 360 391,49	12 996 292,56
2a	1 181 776,63	1 402 039,96	2 837 413,25	2 854 713,25	2 667 913,54	1 788 313,58	2 426 681,07	1 886 941,07	9 113 784,49	7 932 007,86
2b									0,00	0,00
2c	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00
2d	2 775 794,69	3 062 395,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 775 794,69	3 062 395,95
2e									0,00	0,00
2f									0,00	0,00
2g	1 048 212,01	507 747,34							1 048 212,01	507 747,34
2h	720 785,62	534 184,86							720 785,62	534 184,86
2i	388 431,18	466 154,24	103 566,51	493 802,31	209 816,99				701 814,68	959 956,55
1+2	6 115 000,13	5 972 522,35	2 940 979,76	3 348 515,56	2 877 730,53	1 788 313,58	2 426 681,07	1 886 941,07	14 360 391,49	12 996 292,56

I. 11/ Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Tytuły	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	68 871,00	61 185,00
ubezpieczenia	68 871,00	61 185,00
Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe- wyposażenie oddziału chirurgii	0,00	0,00
Koszty audytu efektywności energetycznej	0,00	0,00
2. pozostałe rozliczenia międzyokresowe	15 750,00	5 579,23
provizja od kredytu obrotowego	15 750,00	5 579,23
3. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	41 826 776,92	45 266 618,95
- równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych	39 965 678,11	44 529 096,12
- zawieszona wartość otrzymanych kwot (1/12 rocznego ryczału)	1 861 098,81	737 522,83

I.12/ Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Hipoteka zwykła do kwoty 1 965 000,- zł. wraz z cesją praw do polisy ubezpieczeniowej ustanowiona na nieruchomości gruntowej zabudowanej, położonej w Aleksandrowie Kujawskim, przy ul. Słowackiego 18 księga wieczysta WL1A/00017826/3 (własność powiatu aleksandrowskiego) jako zabezpieczenie pożyczki na kwotę 1 500 000,- zł WFOŚiGW .

Hipoteka łączna do kwoty 2.259.000,00,- zł (pożyczka WFOŚiW kwota 1.806.951,07 zł.) .na:

- nieruchomości gruntowej zabudowanej, położonej w Aleksandrowie Kujawskim, przy ul. Słowackiego 18 działki 7, 16/1, 6/10 księga wieczysta WL1A/00017826/3 (własność powiatu aleksandrowskiego).

-nieruchomości zabudowanej (wraz z cesją praw z umowy ubezpieczenia budynków na tej nieruchomości) działka 6/9 księga wieczysta KW WL1/00036525/2 – własność Spółki

I. 13/ Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

W 2022 roku zobowiązania warunkowe nie wystąpiły.

II. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

II. 1/ Struktura rzeczowa / rodzaje działalności / i terytorialną / kraj, export / przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem		W tym na eksport	
	bieżący rok obrotowy (2021)	poprzedni rok obrotowy (2022)	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
Usług	66 001 730,43	59 562 543,29	0,00	0,00
w tym: - medycznych	65 792 411,17	59 330 188,34		
- pozostałych	209 319,26	232 354,95		
Towarów			0,00	0,00
w tym: - hurt				
- detal				
Materiałów	5 927,07	5 922,51		
zmiana stanu	-412 788,20	-50 575,00		
RAZEM	65 594 869,30	59 517 890,80	0,00	0,00

II. 2/ Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

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

II. 3/ Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Brak takiej pozycji w rachunku zysków i strat za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

II.4/ Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

II. 5/ Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Rozliczenie różnicy powstałej pomiędzy wynikiem finansowym brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych zawiera załącznik do sprawozdania finansowego.

II. 6/ W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

II. 7/ Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

II.8/ Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

**Zestawienie poniesionych w 2022 r. i planowanych na 2023 r.
nakładów na niefinansowe aktywa trwałe**

Lp.	Wyszczególnienie według	Nakłady poniesione	Nakłady planowane
	przewidywanego umową okresu spłaty	w 2022 r.	na 2023 r.
1	2	3	4
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	171036,76	1 000 000,00
	- w tym sfinansowane z obcych źródeł		850 000,00
2.	Nabycie środków trwałych, w tym:	11 308 952,90	20 000 000,00
	- w tym sfinansowane z obcych źródeł	8 628 080,67	17 000 000,00
	– na ochronę środowiska	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie, w tym:	1 097 294,50	
	– na ochronę środowiska	0,00	
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0	0
5.	Razem	12 577 284,16	21 000 000,00

II. 9/ Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub, które wystąpiły incydentalnie.

W bieżącym roku obrotowym w dniach od 01 stycznia do 31 marca Powiatowy Szpital w Aleksandrowie Kujawskim Sp. z o.o. na wniosek Wojewody Kujawsko-Pomorskiego został przekształcony w szpital świadczący usługi na II poziomie zabezpieczenia szpitalnego celem hospitalizacji pacjentów zdiagnozowanym SARS-COV-2. Z tego tytułu Jednostka otrzymała dary w postaci środków ochrony osobistej, środków dezynfekcyjnych oraz sprzętu medycznego, które zostały przyjęte na stan magazynowy. Wartość otrzymanych darowizn wyniosła 352 785,01 zł i powiększyła pozostałe przychody operacyjne.

III. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Jednostka sporządza " Rachunku Przepływów Pieniężnych" metoda pośrednią. Nie wystąpiły różnice pomiędzy korespondującymi ze sobą danymi z bilansu i rachunkiem przepływów pieniężnych. Zmiana stanu środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych wykazują spadek wartości o kwotę 3.109.781,97 zł.

IV. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

IV.1/ Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku w przeliczeniu na etaty
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	213,85
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	63,75
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
Uczniowie	0
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	3,42

IV.2/ Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

Członkowie organów	Stan na koniec roku	
	Wynagrodzenia obciążające	
	Koszty	zysk (tantiemy)
Zarządzających	430 500.00 zł.	
Nadzorujących	128 522,41 zł.	

IV.3/ Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

W roku obrotowym pozycja nie wystąpiła.

IV.4/ Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych,

- Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego

Wynagrodzenie brutto 14.145,00 zł.

V. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

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

W roku obrotowym powyższe zdarzenia nie miały miejsca.

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

Mimo, że w chwili sporządzania niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja w kraju i na świecie się zmienia wzrost cen, wojna na Ukrainie, do tej pory jednostka nie odnotowała zauważalnego wpływu na sprzedaż lub łańcuch dostaw jednostki, jednak nie można przewidzieć przyszłych skutków. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki.

V. 3/ Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one

istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym. Realizując postanowienia zawarte w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 26 października 2020 r. w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów u świadczeniodawców, od dnia 01.01.2022r. zostały wprowadzone nowe konta zespołu „5” koszty w układzie kalkulacyjnym.

W omawianym roku obrotowym nie wprowadzono żadnych zmian metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.