

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

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		01-06-2022	
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			
SZPITAL MIĘDZYRZECKI SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ			
Siedziba podmiotu			
Województwo	LUBUSKIE	Powiat	MIĘDZYRZECKI
Gmina	MIĘDZYRZECZ	Miejscowość	MIĘDZYRZECZ
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	LUBUSKIE
Powiat	MIĘDZYRZECKI	Gmina	MIĘDZYRZECZ
Ulica	KONSTYTUCJI 3 MAJA	Nr domu	35
Miejscowość	MIĘDZYRZECZ	Kod pocztowy	66-300
		Poczta	MIĘDZYRZECZ
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

Sytuacja Szpitala Międzyrzeckiego sp. z o.o. jest trudna. Spółka w szóstym roku swojej działalności po raz kolejny poniosła stratę. W IV kwartale 2017 r. Szpital został ujęty w II poziomie tzw. sieci Szpitali. Jednakże niewykonanie założonego ryczału spowodowało, że w 2019 r. Szpital otrzymał niższe przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia o ok. 3,6 mln zł, co spowodowało poniesienie tak wysokiej straty finansowej tj. - 5589 732,21zł. Stan zobowiązań wymagalnych z tytułu dostaw i usług, porozumień, inwestycji oraz zobowiązań sądowych na dzień 31.12.2021 r. wynosi łącznie ponad 15 mln zł. Szpital ma problemy z płynnością finansową, nie reguluje zarówno zobowiązań z lat poprzednich ani zobowiązań roku bieżącego. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania stan zobowiązań wymagalnych przekroczył już kwotę 10 mln. Wskaźniki rentowności, płynności, zadłużenia znacząco odbiegają od optymalnego poziomu. Spółka przy obecnym poziomie przychodów i wysokich kosztach stałych wymaga co miesięcznego dokapitalizowywania przez Właściciela. W celu poprawy płynności oraz wskaźników ekonomicznych Zarząd Szpitala Międzyrzeckiego zamierza renegotjować warunki umowy z NFZ, zredukować koszty, tak, by nie zagrażało to prowadzeniu działalności leczniczej, a z czasem zrównoważyć koszty z przychodami, by poprawić wynik finansowy spółki.

Dodatkowo, z końcem 2022 roku planuje się wyodrębnienie infrastrukturalnej jednostki interwencyjnej na wypadek epidemii i innych zdarzeń w zakresie ostrych stanów ortopedycznych, chirurgicznych i ginekologicznych. W tym celu przekształcimy 16 łóżek znajdujących się na oddziale rehabilitacyjnym (znajdującym się bezpośrednio przy SOR) na łóżka zakaźne. W obrębie SORu powstanie również miejsce dla zakaźnego bloku operacyjnego w którym znajdować się będzie jednoosobowa sala wybudzeń oraz nowej pracowni tomografu. W specyfikacji jednostki 16 łóżek zakaźnych dzielone będzie na 14 łóżek dla pacjentów zakaźnych i 3 łóżka intensywnego nadzoru, wszystkie z dedykowanym personelem medycznych

W dniu 01.12.2021 roku Szpital Międzyrzecki otrzymał informację o zwiększeniu planu rzeczowo-finansowego na rok 2022 w zakresie transportu sanitarnego o 330 000,00 zł. W czwartym kwartale 2022 roku, planowane jest dokończenie modernizacji SOR-u z budową ładowiska dla LPR-u. Jest to I etap rozbudowy szpitala dużego zadania inwestycyjnego: Budowy Regionalnego Centrum Pediatrii z pododdziałem zakaźnym i nefrologicznym.

Dodatkowo, od 2021 roku zauważalne jest również zmniejszenie zobowiązań. Proces ten był możliwy dzięki podjętemu ryzyku związanym z odraczaniem płatności składek ZUS oraz otrzymaniem w sierpniu 2022 roku umowy ratalnej na wszystkie zobowiązania z tego tytułu.

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)

Zasady rachunkowości przyjęte przez Spółkę, przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za 2021r. oraz prowadzenie ksiąg rachunkowych są zgodne z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Na podstawie art. 10 ustawy o rachunkowości opracowano i wdrożono zasady (politykę) rachunkowości ustalając wykaz księgi głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej. Podstawą ustalenia wartości aktywów i pasywów Spółki na dzień wyceny oraz dzień bilansowy są księgi rachunkowe spółki. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych Spółki są sprawdzone i zatwierdzone dowody księgowe.

Ponadto dla potrzeb rozliczeń z tytułu podatku od towarów i usług VAT prowadzi się rejestr zakupu i sprzedaży.

Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:

środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzenie),

środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane (umarzane) są w równych ratach miesięcznych metodą liniową – do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych obniżonych w 2021 roku o 50% zgodnie z art. 16 i ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych – Zarządzenie nr 1/2018 Prezesa Szpitala Międzyrzeckiego sp. z o.o. z dnia 02 stycznia 2018 r.

przedmioty o jednostkowej wartości początkowej poniżej 3 500,00 zł o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok objęte są ewidencją pozabilansową na koncie 095 (dla celów kontroli ich wykorzystania oraz rozliczenia osób materialnie odpowiedzialnych), nie są uznawane za środki trwałe a ich wartość jest zarachowana w ciężar kosztów rodzajowych, ewidencja bilansowa zapasów materiałów (apteki, gazów technicznych, tlenu oraz materiałów do remontu) prowadzona jest:

a) gazy techniczne, tlen oraz materiały do remontu – prowadzona jest w cenach zakupu ilościowo-wartościowo, wobec osób odpowiedzialnych za powierzone im mienie,

b) zapasy apteki – jest prowadzona w cenach zakupu, wartościowo - wobec osób odpowiedzialnych za powierzone im mienie,

c) pozostałe materiały i towary odpisywane są w koszty wartości materiałów i towarów w momencie ich zakupu lub wytworzenia.

pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według cen księgowych zgodnie z zatwierdzonym planem kont,

W 2021 roku nastąpiła zmiana w związku z podpisaniem przez Ministra Zdrowia rozporządzenia w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów u świadczeniodawców. Zmiany w szczególności dotyczyły kont zespołu 4.

Dodatkowo, od kwietnia 2021 roku rozpoczęto księgowanie rachunków lekarzy na koncie 201-31 na którym wyszczególniono każdego kontrahenta wystawiającego rachunek z tytułu kontraktu na świadczenie usług medycznych.

#### Ustalenia wyniku finansowego

Ustalenie wyniku finansowego z rok obrotowy przebiega wg następującego schematu księgowego|:

Na koniec roku obrotowego zamyka się konta wynikowe i na konto "wynik finansowy" następuje przeniesienie (przeksięgowanie) wszystkich zrealizowanych lub należnych przychodów oraz kosztów związanych z przychodami, a także podatku dochodowego i innych obowiązkowych obciążeń wpływających na wynik

Jeżeli konto "wynik finansowy" wykazuje saldo Ma, wtedy występuje zysk netto firmy za rok obrotowy. Saldo WN konta "wynik finansowy" jest informacją o stracie netto.

Saldo Wn lub Ma wykazujemy w pasywach bilansu firmy, w pozycji - zysk (strata) netto - odpowiednio, jako wielkość dodatnia (zysk) lub wielkość ujemna (strata).

Kwota zysku lub straty wykazywana w tej pozycji bilansu musi odpowiadać kwocie zysku (straty) netto wykazanego w rachunku zysku i strat.

Rachunek zysków i strat sporządza się wg wariantu porównawczego i jest bezpośrednio powiązany z bilansem, w którym wynik finansowy netto jest ujmowany jako pozycja zwiększająca lub zmniejszająca kapitał własny firmy.



Sprawozdanie finansowe sporządza się za rok obrotowy 01.01.2021 - 31.12.2021 r.

Sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat (sporządza się według wariantu porównawczego),
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowych informacji i objaśnień,
- rachunku przepływów pieniężnych (sporządza się metodą pośrednią),
- zestawienia zmian w kapitale.

Jednostka stosuje przyjętą politykę rachunkowości, rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy. Zdarzenia, w tym operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Zgodnie z zasadą ciągłości, przyjęte zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły, dokonuje się w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych, tak aby za kolejne lata informację z nich wynikające były porównywalne. Wykazywane w księgach rachunkowych na dzień zmknięcia stany aktywów i pasywów ujmowane są w tej samej wysokości, w otwartych na następny rok obrotowy księgach rachunkowych.

#### I Podstawowe informacje

Szpital Międzyrzecki Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Międzyrzeczu powstał w trybie przepisów ustawy o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013r. poz. 217 ze zm.) oraz na podstawie Aktu Przekształcenia Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością zawartego w akcie notarialnym z dnia 10.09.2013r. Repertorium A Nr 4514/2013 sporządzonym przed notariuszem Mirosławą Kowalik z siedzibą w Kancelarii Notarialnej w Międzyrzeczu, przy ul. Wesołej 18. Jedynym współnikiem Spółki z dniem przekształcenia jest powiat międzyrzecki. Celem przekształcenia było przejęcie przez powiat międzyrzecki zobowiązań kredytowych w kwocie 8.374.702,50zł zaciągniętych przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w BRE Banku, zgodnie z umowami kredytowymi (Nr 06/0096 z dnia 30 sierpnia 2006r. oraz 07/0058 z dnia 24 maja 2007r.) a następnie otrzymanie przez powiat międzyrzecki dotacji z Ministerstwa Zdrowia na ich spłatę. W imieniu powiatu międzyrzeckiego, Zarząd Powiatu Międzyrzeckiego ustalił Akt Założycielski Spółki, który został zawarty w akcie notarialnym z dnia 10.09.2013r. Repertorium A Nr 4514/2013 sporządzonym przed notariuszem Mirosławą Kowalik.

Do spółki stosuje się przepisy ustawy o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013r. poz. 217 ze zm.) oraz ustawy Kodeks spółek handlowych (Dz. U. z 2013r. Nr 1030).

Kapitał zakładowy na dzień. 30.09.2021 r. wynosi zł (słownie: trzy miliony osiemset dziesięć tysięcy złotych) i dzieli się 3 810 udziałów po 1.000,00 zł każdy. Udziały te zostały pokryte gotówką oraz wkładem niepieniężnym w postaci rzeczowego majątku trwałego i w 100% należą do powiatu międzyrzeckiego.

Zarząd spółki jest jednoosobowy. Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

#### II Zakres działalności, podstawowe cele i zadania wynikające z umowy spółki.

Zgodnie z Aktem Założycielskim celem działalności Spółki jest prowadzenie działalności leczniczej polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz inne działania medyczne wynikające z procesu leczenia lub odrębnych przepisów regulujących zasady wykonywania świadczeń.

Do podstawowych zadań Spółki należy skuteczne udzielanie świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych. Należne są one obywatelom ubezpieczonym oraz innym osobom uprawnionym do tych świadczeń na podstawie odrębnych przepisów, nieodpłatnie, za częściową odpłatnością, a w szczególności:

- udzielanie stacjonarnych i całodobowych świadczeń zdrowotnych szpitalnych w ramach posiadanych specjalności;
- udzielanie specjalistycznych ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych w ramach posiadanych specjalności, w tym wykonywanie badań diagnostycznych przez zakłady i pracownie diagnostyczne w celu rozpoznania stanu zdrowia i ustalenia dalszego postępowania leczniczego



## Aktualna struktura organizacyjna

Szpital Międzyrzecki Sp. z o.o. w Międzyrzeczu dla realizacji swoich celów i zadań prowadzi zakłady lecznicze wpisane w rejestrze Wojewody pod numerem 000000004065 o nazwie:

"Szpital Międzyrzecki Sp. z o.o. im. Pięciu Braci Międzyrzeckich w Międzyrzeczu,

"Centrum Opieki Ambulatoryjnej w Międzyrzeczu.

Przedsiębiorstwa szpitala działają jako jednostki lokalne w rozumieniu przepisów o statystyce publicznej i nie sporządzają odrębnego bilansu.

W strukturę organizacyjną przedsiębiorstwa o nazwie: "Szpital Międzyrzecki Sp. z o.o. im. Pięciu Braci Międzyrzeckich w Międzyrzeczu" wchodzić niżej wymienione komórki:

- "Szpitalny oddział ratunkowy;
- "Oddział anestezjologii i intensywnej terapii;
- "Oddział internistyczno - kardiologiczny;
- "Oddział dziecięcy;
- "Oddział ginekologiczno - położniczy rooming-in;
- "Oddział chirurgii ogólnej i urologii z pododdziałem otorynolaryngologicznym;
- "Oddział ortopedii i traumatologii narządu ruchu;
- "Oddział rehabilitacji;
- "Izba przyjęć ogólna;
- "Izba przyjęć dziecięca;
- "Izba przyjęć położniczo - ginekologiczna;
- "Blok operacyjny;
- "Apteka szpitalna;
- "Prosektorium - outsourcing;
- "Sterylizatornia;
- "Pracownia diagnostyki laboratoryjnej;
- "Pracownia hematologii;
- "Pracownia analizy klinicznej;
- "Pracownia serologii;
- "Pracownia Rentgenodiagnostyki Szpitala;
- "Pracownia Rentgenodiagnostyki ambulatoryjnej;
- "Pracownia elektrokardiografii;
- "Pracownia ultrasonografii;
- "Szkoła rodzenia;
- "Pracownia endoskopii.

## Struktura organizacyjna

W strukturę organizacyjną przedsiębiorstwa o nazwie: "Centrum Opieki Ambulatoryjnej w Międzyrzeczu", wchodzić niżej wymienione komórki:

- "Poradnia kardiologiczna i zaburzeń lipidowych;
- "Poradnia gruźlicy i chorób płuc;
- "Poradnia neurologiczna;
- "Poradnia onkologiczna;
- "Poradnia ginekologiczno-położnicza;
- "Poradnia chirurgiczna;
- "Poradnia urologiczna;
- "Poradnia ortopedyczna;
- "Poradnia rehabilitacyjna;
- "Poradnia laryngologiczna;
- "Poradnia okulistyczna;
- "Poradnia leczenia bólu;
- "Poradnia psychologiczna;
- "Poradnia ginekologiczno-położnicza Pszczew;
- "Poradnia ginekologiczno-położnicza Trzciel;
- "Pracownia fizjoterapii;
- "Poradnia alergologiczna;
- "Podstawowy Zespół wyjazdowy Rat med. P1;
- "Podstawowy Zespół wyjazdowy Rat med. P2 Trzciel;
- "Podstawowy Zespół wyjazdowy Rat med. S;
- "Poradnia preluksacyjna;
- "Promocja Zdrowia;
- "Poradnia endokrynologiczna;
- "Poradnia nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej;
- "Poradnia proktologiczna;
- "Zespół domowego leczenia tlenem;
- "Pracownia tomografii komputerowej;
- "Zespół transportu medycznego;
- "Gabinet Diagnostyczno - Zabiegowy nr 1;
- "Gabinet Diagnostyczno - Zabiegowy nr 2;
- "Gabinet Diagnostyczno - Zabiegowy nr 3;
- "Oddział rehabilitacji dziennej.