

Uchwała Nr XLIX/269/2022
Rady Powiatu w Wyszkanie
z dnia 25 maja 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkanie za 2021 rok

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2022 r. poz. 528 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) Rada Powiatu w Wyszkanie uchwała, co następuje:

§ 1.

1. Zatwierdza się zbadane przez niezależnego biegłego rewidenta sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkanie za 2021 rok, na które składa się:
 - 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2021 rok.
 - 2) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 roku.
 - 3) Rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
 - 4) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na dzień 31.12.2021 roku.
 - 5) Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy 2021.
 - 6) Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2021.
2. Sprawozdanie finansowe wraz ze Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2.

Zysk za rok obrotowy 2021, w wysokości 20.264,84 zł (słownie: dwadzieścia tysięcy dwieście sześćdziesiąt cztery złote 84/100) przeznaczyć na pokrycie straty z lat ubiegłych.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Powiatu

Bogdan Mirosław Pagowski



Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2021 rok

- 1) firmę, siedzibę i adres albo miejsce zamieszkania i adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji:

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkanie
ul. Komisji Edukacji Narodowej 1
07-200 Wyszkanie

Głównym celem Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkanie jest wykonywanie działalności leczniczej, polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych, w szczególności podejmowanie działań na rzecz ochrony oraz poprawy stanu zdrowia ludności poprzez organizowanie i prowadzenie działalności leczniczej, profilaktycznej i rehabilitacyjnej oraz stałe podnoszenie jakości świadczonych usług, a także propagowanie zachowań prozdrowotnych i przestrzeganie praw pacjenta.

Zakład wpisany jest przez Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem KRS 0000016810. SPZZOZ w Wyszkanie posiada numer identyfikacji podatkowej NIP 762-17-47-265, nadany w dniu 11 stycznia 1999 r. przez Urząd Skarbowy w Wyszkanie oraz numer identyfikacyjny REGON 000308726 nadany przez Urząd Statystyczny w Warszawie – zaświadczenie z dnia 27.01.2009 r.

- 2) wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony:
Nie dotyczy.

- 3) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2021 rok.

- 4) wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Nie dotyczy.

- 5) wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu, że działalność jednostki będzie kontynuowana. Na dzień sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które mogłyby świadczyć o istnieniu poważnych zagrożeń dla

kontynuowania przez nas działalności. Dalsze istnienie Zakładu uzasadnione jest celem i zadaniem, dla którego został utworzony.

- 6) w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów):

Nie dotyczy.

- 7) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2021 poz. 217 z późn. zm.). W omawianym sprawozdaniu finansowym wszystkie zdarzenia gospodarcze zostały wykazane zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Wynik finansowy SPZZOZ w Wyszkanie za rok obrotowy 2021 obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z nimi koszty zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Zgodnie z przyjętymi w roku bieżącym zasadami (polityką) rachunkowości Zakładu na dzień bilansowy przyjęto następujące zasady wyceny (w zakresie w jakim ustawa o rachunkowości pozostawia jednostce prawo wyboru):

Środki trwałe

W pozycji tej ujęto rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż jeden rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwałe wyceniono według cen nabycia lub wartości zaktualizowanej netto, powiększonych o koszty poniesione na ich ulepszenie oraz pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne dokonywane zgodnie z planem amortyzacji.

Rzeczowy majątek trwały amortyzowany jest metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania go do użytkowania. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych.

Do środków trwałych zaliczane są nabyte rzeczowe aktywa trwałe o cenie nabycia przekraczającej 10.000,00 zł. Odpisów amortyzacyjnych od takich środków trwałych

dokonywane się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten składnik przyjęto do użytkowania.

Składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale o wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000,00 zł, odpisuje się bezpośrednio w koszty pod datą zakupu, jako jednorazowa amortyzacja.

Ujęte w ewidencji księgowej środki trwałe (o wartości przekraczającej 10.000,00 zł) amortyzowane są przy zastosowaniu niżej wymienionych stawek:

- grupa I i II - 2,5% do 4,5%
- grupa III - 6% do 14%
- grupa IV - w zakresie sprzętu komputerowego 30%
- grupa V - 14%
- grupa VI - 10% do 20%
- grupa VII - 20% a w zakresie środków nabytych jako używane – 40%
- grupa VIII - 20%

Wartości niematerialne i prawne

Pozycja ta obejmuje oprogramowanie użytkowe do komputerów, które ujmowane jest w sprawozdaniu w wartości netto, tj. w wartości początkowej (cenie nabycia) pomniejszonej o dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych, przyjmując, że okres ten wynosi przeciętnie 2 lata.

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki określone w wykazie stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Należności

Należności i roszczenia wyceniane są w ciągu roku obrotowego według wartości nominalnej, ustalonej przy ich powstaniu. Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Zobowiązania

Na dzień powstania zobowiązania wyceniane są w wartościach nominalnych. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Fundusze specjalne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wyceniane są według wartości nominalnej.

Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego

Wyceniane są według ceny zakupu.

W roku 2021 roku nie dokonano zmian metod wyceny, nie wystąpiły zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, które miałyby wpływ na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki.

25.04.2022r. Urszula Gąsior

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów
Opieki Zdrowotnej w Wyszkuwie


mgr Urszula Gąsior

25.04.2022r. Tomasz Boroński

DYREKTOR
Samodzielny Publiczny Zespół
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Wyszkuwie


Tomasz Boroński

BILANS

sporządzony na dzień :

2021-12-31 r.

jednostka obliczeniowa : zł

	AKTYWA	Dane za rok		12	PASYWA	Dane za rok	
		bieżący	ubiegły			bieżący	ubiegły
A.	Aktywa trwałe	46 040 187,58	45 134 480,15		A. Kapitał (fundusz) własny	5 191 341,92	5 171 077,08
I.	Wartości niematerialne i prawne	25 246,19	55 541,63	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	14 698 141,59	14 698 141,59
1.	Koszt zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	25 246,19	55 541,63	III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	46 014 941,39	45 078 938,52	IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	45 808 076,91	44 792 493,19		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 420 827,03	5 266 995,55		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32 790 526,43	31 104 133,47	V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-9 527 064,51	-8 341 165,37
c)	urządzenia techniczne i maszyny	303 652,83	404 097,62	VI.	Zysk (strata) netto	20 264,84	-1 185 899,14
d)	środki transportu	1 095 675,28	72 129,46	VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	6 197 395,34	7 945 137,09	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	49 536 212,61	50 256 807,39
2.	Środki trwałe w budowie	206 864,48	286 445,33	I.	Rezerwy na zobowiązania	3 984 266,00	5 145 375,68
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 984 266,00	5 145 375,68
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa	2 593 189,00	2 522 182,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- krótkoterminowa	1 391 077,00	2 623 193,68
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II.	Zobowiązania długoterminowe	2 775 124,47	2 807 017,75
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	3.	Wobec pozostałych jednostek	2 775 124,47	2 807 017,75
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	2 775 124,47	2 807 017,75
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

	AKTYWA	Dane za rok		12	PASYWA	Dane za rok	
		bieżący	ubiegły			bieżący	ubiegły
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	17 954 577,31	20 096 660,39
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	17 810 811,35	19 945 890,10
B.	Aktywa obrotowe	8 687 366,95	10 293 404,32	a)	kredyty i pożyczki	4 368 535,24	3 830 194,20
I.	Zapasy	1 227 499,94	1 602 752,55	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1.	Materiały	1 227 499,94	1 599 148,45	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 721 177,16	8 203 178,83
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	6 721 177,16	8 203 178,83
4.	Towary	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	3 604,10	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	6 769 512,94	8 305 338,91	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 297 017,04	2 571 723,78
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	3 640 044,98	4 787 886,56
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	784 036,93	552 906,73
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4.	Fundusze specjalne	143 765,96	150 770,29
b)	inne	0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	24 822 244,83	22 207 753,57
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	24 822 244,83	22 207 753,57
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00		- długoterminowe	22 334 985,05	19 957 190,50
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		- krótkoterminowe	2 487 259,78	2 250 563,07
b)	inne	0,00	0,00				
3.	Należności od pozostałych jednostek	6 769 512,94	8 305 338,91				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 528 674,87	8 176 252,06				
	- do 12 miesięcy	6 528 674,87	8 176 252,06				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

	AKTYWA	Dane za rok		12	PASYWA	Dane za rok	
		bieżący	ubiegły			bieżący	ubiegły
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ub. społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00				
c)	inne	240 838,07	129 086,85				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	590 167,08	350 949,63				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	590 167,08	350 949,63				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	590 167,08	350 949,63				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	590 167,08	350 949,63				
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2)	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	100 186,99	34 363,23				
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D.	Udziały (akcje własne)	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A, B, C i D)	54 727 554,53	55 427 884,47		PASYWA razem (suma poz. A i B)	54 727 554,53	55 427 884,47

Sporządzono dnia : 25-4-2022 r.

URSZULA GAŚSIOR

(imię, nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust.2 ustawy o rachunkowości)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów
Opieki Zdrowotnej w Wyszkowie

mgr Urszula Gąsior

TOMASZ BOROŃSKI

(imię nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Wyszkowie
Tomasz Boroński

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa : zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		bieżący	ubiegły
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	79 907 998,26	64 937 440,18
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	80 130 529,26	65 187 856,72
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	-222 531,00	-250 416,54
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	83 761 666,53	69 943 864,77
I.	Amortyzacja	4 026 860,91	4 002 153,50
II.	Zużycie materiałów i energii	9 482 661,34	7 356 164,59
III.	Usługi obce	29 663 340,25	23 784 447,26
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	143 132,39	152 685,48
	-podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	33 157 045,88	28 468 078,81
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 656 364,59	5 687 130,14
	- emerytalne	2 940 336,55	2 528 650,59
VII.	Pozostałe koszty	632 261,17	493 204,99
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-3 853 668,27	-5 006 424,59
D.	Pozostałe przychody operacyjne	6 099 290,83	5 252 756,98
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	93 320,00	24 223,84
II.	Dotacje	2 052 770,86	942 523,92
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	3 953 199,97	4 286 009,22
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 489 560,09	1 100 625,73
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	120 399,74	26 363,04
III.	Inne koszty operacyjne	1 369 160,35	1 074 262,69
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	756 062,47	-854 293,34
G.	Przychody finansowe	18 104,67	4 035,68
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		bieżący	ubiegły
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	18 104,67	4 035,68
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	690 451,30	291 802,48
I.	Odsetki, w tym:	690 451,30	291 802,48
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	83 715,84	-1 142 060,14
J.	Podatek dochodowy	63 451,00	43 839,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	20 264,84	-1 185 899,14

25.04.2022r. URSZULA GAŚSIOR

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów
Opieki Zdrowotnej w Wyszkowie

Urszula Gaśsior
mgr Urszula Gaśsior

25.04.2022r. TOMASZ BOROŃSKI

(Data i podpis kierownika jednostki)

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Wyszkowie
Tomasz Boroński

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ
ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W WYSZKOWIE

07-200 Wyszaków, ul. Komisji Edukacji Narodowej 1
tel. 29 743 76 00, fax 29 743 76 05
REGON 000308726, NIP 762-17-47-265

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszakowie, ul. Komisji Edukacji Narodowej 1, 07-200 Wyszaków
NIP 762-17-47-265 REGON 000308726

**ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**

sporządzone za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

jednostka obliczeniowa : zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		bieżący	ubiegły
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 171 077,08	7 749 739,90
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	– korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 171 077,08	7 749 739,90
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	14 698 141,59	14 698 141,59
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	– grunt przekazany w nieodpłatne użytkowanie przez podmiot tworzący	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	14 698 141,59	14 698 141,59
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– pokrycia straty	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00

	-	0,00	0,00
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-9 527 064,51	-6 948 401,69
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	9 527 064,51	6 948 401,69
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	1 392 763,68
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	9 527 064,51	8 341 165,37
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty z kapitału zapasowego	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	9 527 064,51	8 341 165,37
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-9 527 064,51	-8 341 165,37
6.	Wynik netto	20 264,84	-1 185 899,14
a)	zysk netto	20 264,84	0,00
b)	strata netto	0,00	1 185 899,14
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 191 341,92	5 171 077,08
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 191 341,92	3 985 177,94

25.04.2022r. URSZULA GAŚSIOR

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)
Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszku

Urszula Gąsior
mgr Urszula Gąsior

25.04.2022r. TOMASZ BOROŃSKI

(Data i podpis kierownika jednostki)
Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszku

Tomasz Boroński
Tomasz Boroński

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ
ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W WYSZKOWIE

07-200 Wyszków, ul. Komisji Edukacji Narodowej 1
tel. 29 743 76 00, fax 29 743 76 05
REGON 000508726, NIP 762-17-47-265

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszku, ul. Komisji Edukacji Narodowej 1, 07-200 Wyszków
NIP 762-17-47-265 REGON 000308726

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzone za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa : zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		bieżący	ubiegły
A.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	782 682,56	1 105 576,27
I.	Zysk (strata) netto	20 264,84	-1 185 899,14
II.	Korekty razem	762 417,72	2 291 475,41
1.	Amortyzacja	4 026 860,91	4 002 153,50
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	129 859,29	127 402,94
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-93 320,00	-24 223,84
5.	Zmiana stanu rezerw	-1 161 109,68	1 652 317,68
6.	Zmiana stanu zapasów	375 252,61	-815 010,06
7.	Zmiana stanu należności	1 535 825,97	-3 509 840,22
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 438 175,10	4 800 150,83
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 612 776,28	-2 548 711,74
10.	Inne korekty	0,00	-1 392 763,68
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	782 682,56	1 105 576,27
B.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-4 760 472,47	-7 860 771,61
I.	Wpływy	93 320,00	38 577,60
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	93 320,00	38 577,60
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	– odsetki	0,00	0,00
	– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	4 853 792,47	7 899 349,21
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 853 792,47	7 899 349,21
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-4 760 472,47	-7 860 771,61
C.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej	4 217 007,36	6 808 137,47

I.	Wpływy	6 701 123,47	8 040 335,89
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	2 961 062,88	2 625 040,42
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	3 740 060,59	5 415 295,47
II.	Wydatki	2 484 116,11	1 232 198,42
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spląty kredytów i pożyczek	2 354 256,82	1 104 795,48
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	129 859,29	127 402,94
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 217 007,36	6 808 137,47
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	239 217,45	52 942,13
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	239 217,45	52 942,13
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	350 949,63	298 007,50
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	590 167,08	350 949,63
	– o ograniczonej możliwości dysponowania	572 298,82	338 030,11

25.04.2022r. URSZULA GAŚSIOR

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów
Opieki Zdrowotnej w Wyszkowie

mgr Urszula Gaśnior

25.04.2022r. TOMASZ BOROŃSKI

(Data i podpis kierownika jednostki)

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Wyszkowie

Tomasz Boroński

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2021

1.

- 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, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

Zmiany w środkach trwałych:

Lp	Grupa środków trwałych	Wartość początkowa				Umorzenie (amortyzacja)			
		Stan brutto na BO	Przychody	Rozchody	Stan na BZ	Stan na BO	Amortyzacja	Zmniejszenia	Stan na BZ
1	2	3	4	6	7	8	9	10	11
1.	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 268 535,40	157 885,00		5 426 420,40	1 539,85	4 053,52		5 593,37
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 045 018,78	2 775 240,65		42 820 259,43	8 940 885,31	1 088 847,69		10 029 733,00
	w tym budynki mieszkalne								
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 522 814,84	78 888,51	84 202,94	3 517 500,41	3 118 717,22	179 333,30	84 202,94	3 213 847,58
4.	Środki transportu	703 781,35	1 260 104,31	293 789,00	1 670 096,66	631 651,89	236 558,49	293 789,00	574 421,38
5.	Inne środki trwałe	21 265 671,75	625 028,64	613 925,90	21 276 774,49	13 320 534,66	2 372 770,39	613 925,90	15 079 379,15
6.	Środki trwałe w budowie								
7.	Zaliczki na środki trwałe w budowie								
8.	Razem	70 805 822,12	4 897 147,11	991 917,84	74 711 051,39	26 013 328,93	3 881 563,39	991 917,84	28 902 974,48

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych:

Lp	Nazwa	Wartość początkowa				Umorzenie (amortyzacja)				
		Stan brutto na BO	Zakupy	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na BZ	Stan na BO	Amortyzacja	Przemieszczenia	Stan na BZ
1.	Inne wartości niematerialne i prawne	2 667 596,15	5 043,00	0,00	81 882,11	2 590 757,04	2 612 054,52	35 338,44	81 882,11	2 565 510,85

- 2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:

Nie występuje.

- 3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44 b ust. 10:

Nie występuje.

- 4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Lp.	Grunty użytkowane wieczysto	Wartość początkowa				Umorzenie (amortyzacja)			
		Stan brutto na BO	Przychody	Rozchody	Stan na BZ	Stan na BO	Amortyzacja	Zmniejszenia	Stan na BZ
1	2	3	4	6	7	8	9	10	11
1	Zakład Rehabilitacji Leczniczej Nr 2 w Wyszkwowie ul. 1 Maja 9b	265.869,25	0,00	0,00	265.869,25	1.539,85	3.695,64	0,00	5.235,49
2	SM Przyszłość w Wyszkwowie ul. Gen. J. Sowińskiego 61	0,00	157.885,00	0,00	157.885,00	0,00	357,88	0,00	357,88
RAZEM		265.869,25	157.885,00	0,00	423.754,25	1.539,85	4.053,52	0,00	5.593,37

- 5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

Lp.	Nazwa	Ilość	Wartość ogółem
1	Analizator	13	3.819,15
2	Aparat do znieczulenia	1	171.720,00
3	Aparat RTG Samsung GM85	1	397.314,72
4	Aparat RTG z ramieniem C	1	326.700,00
5	Aparat USG	1	267.840,00
6	Aparatura do testów Allergy	1	14.722,50
7	Automatyczne urządzenie do kompresji klatki piersiowej	1	58.536,00
8	Butla do argonu medycznego	1	1.000,00
9	Butla do podtlenku azotu	1	30.000,00
10	Centrala do monitorowania	1	92.232,00

11	Defibrylator	5	110.700,00
12	Dozownik rotametryczny z nawilżaczem	50	9.176,00
13	Drukarki	5	7.400,00
14	Kardiomonitor	12	248.512,96
15	Komputer	13	33.300,00
16	Kołyska, skaner płaski	2	30,75
17	Mieszadło	2	2.570,00
18	Mikroskop laboratoryjny	1	49,20
19	Respirator	7	316.598,00
20	Serwer	2	7.337,00
21	Stacja centralnego monitorowania	1	45.144,00
22	Stojak do kroplówek (czteroramienny)	10	1.385,00
23	Urządzenie filtrujące wodę pitną	1	11.994,00
24	Urządzenie do wysokoprzepływowej terapii	3	51.100,76
25	Wirówka	1	8.580,00
26	Wózek do przewożenia chorych	4	10.520,00
27	Zestaw radiografii pośredniej	1	20.000,00
28	Zbiornik na ciekły tlen medyczny	1	1.296,00
Razem			2.249.578,04

- 6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają:

Nie występuje.

- 7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

Odpisy aktualizujące wartość należności wykazane na dzień 01.01.2021 r.	266.655,36
– zwiększenie	120.399,74
– zmniejszenie (zapłata)	4.482,92
Odpisy aktualizujące wartość należności wykazane na dzień 31.12.2021 r.	382.572,18

- 8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

Fundusz podstawowy (fundusz założycielski) stan na dzień 01.01.2021 r. 14.698.141,59
Fundusz podstawowy (fundusz założycielski) stan na dzień 31.12.2021 r. 14.698.141,59

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

Nie występuje.

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Wynik finansowy netto na dzień 31.12.2021 r. zamyka się zyskiem w kwocie 20.264,84
 Zysk netto za 2021 rok w wysokości 20.264,84 proponuję przeznaczyć 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:

Lp.	Rezerwy	Stan na dzień 01.01.2021	Zwiększenie	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2021
1	Długoterminowe na: – świadczenia emerytalne i podobne – inne	2.522.182,00	71.007,00	0,00	2.593.189,00
2	Krótkoterminowe na: – świadczenia emerytalne i podobne – inne	1.230.430,00 1.392.763,68	160.647,00 0,00	0,00 1.392.763,68	1.391.077,00 0,00
	Rezerwy ogółem	5.145.375,68	231.654,00	1.392.763,68	3.984.266,00

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2021r	przewidywany umową okres spłaty			
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1	Pożyczka na spłatę zobowiązań	500.000,00	167.000,00	333.000,00	0,00	0,00
2	Kredyt inwestycyjny 5 mln	2.807.017,75	1.052.631,48	1.754.386,27	0,00	0,00
3	Kredyt inwestycyjny	392.543,20	204.805,08	187.738,12	0,00	0,00

4	Kredyt nieodnawialny	852.941,20	352.941,12	500.000,08	0,00	0,00
5	Kredyt w rachunku bieżącym	2.591.157,56	2.591.157,56	0,00	0,00	0,00
pozycja pasywów			B III 2a) zobowiązania krótkoterminowe	B II 2a) zobowiązania długoterminowe		

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

Nie występuje.

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:

- Rozliczenia międzyokresowe czynne w kwocie 181.198,16 dotyczą:
 - ubezpieczenia OC Zakładu, ubezpieczenia mienia oraz środków transportowych.
- Rozliczenia międzyokresowe bierne w kwocie 81.011,17 dotyczą:
 - naliczonych odsetek od zobowiązań na dzień bilansowy.
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 24.822.244,83 dotyczą:
 - dotacje Powiatu Wyszowskiego 5.600.004,99
 - dotacje ze środków unijnych 11.262.910,37
 - dotacje pozostałe (m.in. WOŚP, gminy) 6.824.825,44
 - dotacje z budżetu państwa 1.134.504,03

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

Nie występuje.

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

Nie występuje.

17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte

do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nie występuje.

17a) informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2020r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek;

Nie występuje.

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 2020 r. poz. 1896),
- b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz.U. z 2020 r. poz. 1643, 1639).

Na dzień bilansowy rachunek VAT wykazywał saldo 0,00 PLN.

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.

Nie występuje.

2.

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług:

Przychody netto ze sprzedaży produktów (usług) 80.130.529,26 w tym:

– sprzedaż usług medycznych działalności podstawowej	77.617.633,76
– sprzedaż usług medycznych działalności usługowej	1.979.879,65
– pozostała sprzedaż	533.015,85

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie

kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych,

Nie występuje.

- 3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

Nie występuje.

- 4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Nie występuje.

- 5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

Nie występuje.

- 6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto:

OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO ZA 2021 ROK

Podstawa opodatkowania podatku dochodowego od osób prawnych została ustalona w następujący sposób:

1. PRZYCHODY OGÓŁEM	86.025.393,76
<u>Zmniejszenie przychodów:</u>	<u>5.997,76</u>
– naliczone w 2021 r. niezapłacone odsetki od należności	1.514,84
– zapłata należności w ramach odpisu aktualizującego	4.482,92
<u>Zwiększenie przychodów:</u>	<u>1.704,03</u>
– kary naliczone w latach poprzednich zapłacone w 2021 r.	983,31
– odsetki od należności z lat poprzednich zapłacone w 2021 r.	720,72
2. KOSZTY OGÓŁEM	85.941.677,92
<u>Zwiększenie kosztów</u> - koszty roku poprzedniego rozliczone w 2021 r.:	<u>1.463.632,40</u>
– umowy zlecenia brutto za XII/2020 r.	317.119,85
– ZUS składki płatnika za XI-XII/2020 r.	1.135.838,77
– odsetki z lat poprzednich zapłacone w 2021 r.	10.673,78

<u>Zmniejszenie kosztów:</u>	<u>4.667.583,35</u>
- zapłacone odsetki publiczno-prawne*	14,63
- amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	2.607.512,45
- zapłacone składki PFRON w 2021 r.*	48.754,00
- koszty komornicze i sądowe, kary NFZ*	281.133,33
- naliczone odsetki nie zapłacone na dzień bilansowy	148.849,72
- umowy zlecenia za m-c XII/2021 r.	254.740,76
- przedawnione odsetki od należności	42.846,88
- ZUS pracodawcy od wynagrodzeń za m-c XI-XII/2021 r.	926.387,41
- PPK część pracodawcy do zapłaty w I/2022 r.	1.240,43
- zwiększenie odpisów aktualizujących należności	120.399,74
- opłata członkowska MPSP (przynależność nieobowiązkowa)*	4.050,00
- zwiększenie rezerwy na odprawy emerytalne	231.654,00
PRZYCHODY podatkowe	86.021.100,03
KOSZTY podatkowe	82.737.726,97
Dochód podatkowy brutto	3.283.373,06
Dochód zwolniony	2.949.421,10

Kwota do opodatkowania: 333.951,96

$$333.952,00 * 19\% = 63.451,00 \text{ zł}$$

do zapłaty: 63.451,00 zł

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:

Nie występuje.

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym:

Nie występuje.

9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:

Nakłady	Poniesione w 2021 r.	Planowane na następny rok
- na ochronę środowiska	2.976.439,25	0,00
- na środki trwałe	1.875.385,22	4.900.000,00
- na wartości niematerialne i prawne	1.968,00	150.000,00
Razem	4.853.792,47	5.050.000,00

10) kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

Nie występuje.

- 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 występuje.

- 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 2019r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz.U. z 2020 r. poz.1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Nie występuje.

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny:

Nie występuje.

4. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny:

– Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej wyniosły	782.682,56
– Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej wyniosły	-4.760.472,47
– Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej wyniosły	4.217.007,36
– Przepływy pieniężne netto razem wyniosły	239.217,45
– Środki pieniężne na koniec okresu wyniosły	590.167,08
w tym:	
– środki pieniężne w kasie	16.925,15
– środki pieniężne na rachunkach bankowych	573.241,93

Zmiany pomiędzy bilansem a przepływami pieniężnymi wystąpiły:

- w zobowiązaniach krótkoterminowych, które przedstawiają się następująco:

	Kwota
Stan zobowiązań krótkoterminowych na 31.12.2020 r.	20.096.660,39
Stan zobowiązań krótkoterminowych na 31.12.2021 r.	17.954.577,31
Stan kredytów krótkoterminowych na 31.12.2020 r.	3.830.194,20
Stan kredytów krótkoterminowych na 31.12.2021 r.	4.368.535,24
Stan zobowiązań dot. działalności inwestycyjnej na 31.12.2020 r.	1.266.218,02
Stan zobowiązań dot. działalności inwestycyjnej na 31.12.2021 r.	23.969,00

A.II.8 „Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych” -1.438.175,10

– w rozliczeniach międzyokresowych, które przedstawiają się następująco:

	Kwota
Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów na 31.12.2020 r.	22.207.753,57
Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów na 31.12.2021 r.	24.822.244,83
Stan rozliczeń międzyokresowych czynnych na 31.12.2020 r.	172.075,16
Stan rozliczeń międzyokresowych czynnych na 31.12.2021 r.	181.198,16
Korekta- otrzymane darowizny aktywów trwałych i dotacje w 2021r.	-5.218.144,54
A.II.9 „Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych”	-2.612.776,28

5. Informacje o:

1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:

Nie występuje.

2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:

Nie występuje.

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

**Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym 2021
z podziałem na grupy zawodowe**

Oznaczenia:

U – umowa o pracę (w przeliczeniu na etaty)

UC – umowa cywilnoprawna (osoby)

UZ – umowa zlecenie

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2021	Kobiety	Mężczyźni
1	2	3	4

<u>Pracownicy ogółem, w tym:</u>	374,77 U 135 UC 65 UZ	326,27 U 57 UC 52 UZ	48,50 U 78 UC 13 UZ
Lekarze	24,95 U 103 UC 10 UZ	16,45 U 46 UC 8 UZ	8,5 U 57 UC 2 UZ
Pielęgniarki i położne	195,44 U 9 UC 35 UZ	193,44 U 9 UC 33 UZ	2 U - UC 2 UZ
Ratownicy medyczni	16 U 21 UC 1 UZ	3 U 1 UC - UZ	13 U 20 UC 1 UZ
Fizjoterapeuci	14 U 1 UC 1 UZ	8 U 1 UC - UZ	6 U - UC 1 UZ
Diagności laboratoryjni, laboranci	11 U	11 U	- U
Technicy medyczni	21 U	21 U	-U
Psycholodzy	0,5 U 1 UC 2 UZ	0,5 U - UC 1 UZ	- U 1 UC 1 UZ
Rejestratorki, sekretarki medyczne	32 U	32 U	- U
Farmaceuci	2 U	1 U	1 U
Sanitariusze, opiekunowie medyczni	4 U 6 UZ	2 U 3 UZ	2 U 3 UZ
Pracownicy obsługi	13,75 U 5 UZ	8,75 U 3 UZ	5 U 2 UZ
Pracownicy administracji	40,13 U 5 UZ	29,13 U 4 UZ	11 U 1 UZ

- 4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu:

- Dyrektor SPZZOZ w Wyszkanie 283.299,51 zł koszt zakładu,
- Rada Społeczna przy SPZZOZ w Wyszkanie wynagrodzenia nie otrzymuje.

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

Nie występuje.

- 6) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach – 12.000,00 zł
 - b) inne usługi atestacyjne - nie występuje
 - c) usługi doradztwa podatkowego – nie występuje
 - d) pozostałe usługi – nie występuje

6.

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 występuje.

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki:

Rosyjska agresja na Ukrainę nie przekłada się na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy SPZZOZ w Wyszkanie oraz nie wpłynęła na sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku.

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, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny:

Nie występuje.

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

Nie występuje.

7.

- 1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:
 - a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
 - b) procentowym udziale,
 - c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
 - d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
 - e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
 - f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
 - g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Nie występuje.

- 2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi:

Nie występuje.

- 3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20 % w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy:

Nie występuje.

- 4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:
 - a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,
 - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
 - c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
 - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
 - d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

Nie występuje.

- 5) informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

Nie występuje.

- 6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową:

Nie występuje.

- 8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

- 1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
 - a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji.

Nie występuje.

- 2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
 - a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Nie występuje.

- 9. 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 eliminację niepewności:

Relacja poziomu aktywów obrotowych w kwocie 8.687.366,95 oraz zobowiązań krótkoterminowych 17.954.577,31 nie powoduje niepewności co do kontynuowania działalności SPZZOZ w Wyszkanie. Regularny wpływ należności z Narodowego Funduszu Zdrowia pozwala na bieżące regulowanie wynagrodzeń pracowników, zobowiązań publicznoprawnych, ubezpieczeń społecznych oraz obsługę zadłużenia. Zakład korzysta

z zewnętrznego źródła finansowania jakim jest kredyt obrotowy przeznaczony na finansowanie bieżącej działalności. Kierunkiem działania usprawniającym do zachowania odpowiedniej struktury między należnościami a zobowiązaniami jest z jednej strony, przesuwanie terminów płatności powyżej 60 dni oraz odstąpienie od rekompensaty za koszty odzyskiwania należności w porozumieniu z wierzycielami. Z drugiej strony, umowy z odbiorcami usług zawierają krótkie terminy płatności np. 14 dni na zapłatę. Na dzień sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego nie występuje niepewność co do kontynuowania działalności. Dalsze istnienie Zakładu uzasadnione jest celem i zadaniem, dla którego został utworzony.

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:

Pandemia COVID-19 wymusiła potrzebę zmiany sposobu funkcjonowania SPZZOZ w Wyszkuwie. W chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż jest zmienna, jednak zdarzenie to nie powoduje korekt w sprawozdaniu finansowym za 2021 rok. SPZZOZ w Wyszkuwie w 2021 roku w ramach walki z COVID-19 otrzymał sprzęt medyczny niezbędny do ratowania życia i zdrowia osób zakażonych i osób z podejrzeniem zakażenia SARS-CoV-2 na kwotę 669.113,85 złotych. Otrzymaliśmy również środki ochrony osobistej oraz inne w szczególności materiały zużywalne np. środki dezynfekujące, maseczki i kombinezony ochronne, na łączną kwotę 654.135,13 złotych.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów
Opieki Zdrowotnej w Wyszkuwie

Gąsior
mgr Urszula Gąsior

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Wyszkuwie

Boroński
mgr Marek Boroński

**Rada Społeczna
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Wyszkanie**

**Uchwała Nr 5
Rady Społecznej SPZZOZ w Wyszkanie
z dnia 26 kwietnia 2022 roku**

w sprawie opinii dotyczącej sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkanie za 2021 rok

Na podstawie art. 48 ust. 2 pkt 2 lit. b i lit. d ustawy z dnia 15.04.2011 roku *o działalności leczniczej* (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 633), Rada Społeczna Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkanie uchwała, co następuje:

§ 1

Rada Społeczna SPZZOZ w Wyszkanie pozytywnie opiniuje przedstawione przez Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkanie sprawozdanie finansowe za 2021 rok.

§ 2

Rada Społeczna SPZZOZ w Wyszkanie pozytywnie opiniuje przeznaczenie przez SPZZOZ w Wyszkanie zysku netto za rok obrotowy 2021, w wysokości 20.264,84 zł (słownie: dwadzieścia tysięcy dwieście sześćdziesiąt cztery złote 84/100) na pokrycie strat z lat ubiegłych.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Społecznej
SPZZOZ w Wyszkanie
Jerzy Żukowski



POL-TAX 2 Sp. z o.o.
ul. Bora Komarowskiego 56C lok.91
03-982 Warszawa

+48 (22) 616 55 11
+48 (22) 616 55 12
biuro@pol-tax.pl

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

za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku jednostki:

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W WYSZKOWIE**

z siedzibą w Wyszkanie (07-200), ul. Komisji Edukacji Narodowej 1



POL-TAX 2 Sp. z o.o.
ul. Bora Komorowskiego 56C lok.91
03-982 Warszawa

+48 (22) 616 55 11
+48 (22) 616 55 12
biuro@pol-tax.pl

L. Dz. 8-M/25/IV/22

Warszawa, dnia 25.04.2022 r.

**Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania
dla Zarządu Powiatu Wyszковского i Dyrektora
Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszкові**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. („sprawozdanie finansowe”) **Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszкові** („Jednostka”) z siedzibą w Wyszкові (07-200), ul. Komisji Edukacji Narodowej 1, na które składa się:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **54 727 554,53 zł**
- 3) Rachunek zysków i strat wykazujący za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. zysk netto w wysokości **20 264,84 zł**
- 4) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazujące zwiększenie funduszu własnego o kwotę **20 264,84 zł**
- 5) Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **239 217,45 zł**
- 6) Dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

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

Podstawa opinii

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

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

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

Odpowiedzialność Kierownika Jednostki za sprawozdanie finansowe

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

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

Dyrekcja Jednostki jest zobowiązana do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

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

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

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

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

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta jest **Teresa Imbiorowicz**, działający w imieniu POL - TAX 2 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4090 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Warszawa, dnia 25 kwietnia 2022 roku

**Teresa
Imbiorowicz**

Elektronicznie podpisany
przez Teresa Imbiorowicz
Data: 2022.04.25 18:04:22
+02'00'

.....
Teresa Imbiorowicz
Biegły Rewident w rej. KRBR nr ewid. 7759

Kluczowy Biegły Rewident przeprowadzający badanie
w imieniu POL - TAX 2 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
firmy audytorskiej uprawnionej do badania
sprawozdań finansowych nr 4090

ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91
03-982 Warszawa

POL - TAX 2 Sp. z o.o.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Powiatu

Bogdan Mirosław Pałowski

Wyniki głosowania

Głosowano w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszku za 2021 rok;

ZA: 18, PRZECIW: 0, WSTRZYMUJĘ SIĘ: 0, BRAK GŁOSU: 0, NIEOBECNI: 1

Wyniki imienne:

ZA (18)

Teresa Hanna Czajkowska, Paweł Deluga, Marzena Dyl, Bogusław Frąckiewicz, Justyna Garbarczyk, Wojciech Kozon, Tadeusz Mirosław Kuchta, Adam Mróz, Agnieszka Ołdak-Prokop, Bogdan Mirosław Pągowski, Sławomir Marek Pędzich, Renata Rębała, Waldemar Sobczak, Adam Przemysław Turek, Piotr Wykowski, Katarzyna Teresa Wysocka, Iwona Bogusława Wyszowska, Jerzy Żukowski

NIEOBECNI (1)

Ewa Bartosiewicz

Głosowanie zakończono w dniu: 25 maja 2022, o godz. 15:34

Wygenerowano w systemie eSejap.pl | 2022-05-27 11:21:59