

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W NOWYM MIEŚCIE NAD PILICĄ

za okres

od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

obejmujące:

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
2. BILANS
3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
4. RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH
5. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Nowym Mieście nad Pilicą
Bartłomiej Gąsiorowski



Wprowadzenie
do sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Nowym Mieście nad Pilicą
sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 roku

Zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą o rachunkowości i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni. jednostka stosuje zasadę ciągłości art 5 ust 1 o rachunkowości. Za środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne uznaje się składniki majątku, o których mowa w art .3 ust. 1 pkt 14, 15, 16 . Wartość początkową środków trwałych powiększają koszty jego ulepszenia (przebudowy, rozbudowy, modernizacji lub rekonstrukcji) o ile spowoduje to podwyższenie jego wartości użytkowej. Stosuje się liniową metodę amortyzacji środków trwałych oraz ustala zasady, stawki i okresy amortyzacji, uwzględniając okres użyteczności ekonomicznej środka trwałego. Szpital stosuje następujące stawki amortyzacji dla grup: I gr budynki i lokale bilansowa-1,50% , podatkowa - 2,5% ; II gr obiekty inżynierii lądowej i wodnej bilansowa -od 1,50 % do 6,00 %, podatkowa od 2,5 do 10%; III gr kotły i maszyny energetyczne bilansowa 4,20%, podatkowa 7%; IV gr maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania bilansowa od 8,40% do 18 %, podatkowa od 14% do 30%; V gr specjalistyczne maszyny, urządzenia, aparaty bilansowa 8,40%, podatkowa 14%; VI gr urządzenia techniczne bilansowa 6%, podatkowa 10%; VII gr środki transportu bilansowa od 8,40% do 12 %, podatkowa 14 i 20%; VIII gr narzędzia przyrządy ruchomości i wyposażenia bilansowa 12 %, podatkowa 20% i WNiP bilansowa 30% , podatkowa 50%. Rozpoczęcie amortyzacji środka trwałego następuje

w miesiącu następującym, w którym przyjęto je do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej wartości początkowej zalicza się bezpośrednio w koszty. Dla zapasów w magazynach apteki prowadzona jest ewidencja wartościowa, w pozostałych magazynach ewidencja prowadzona jest metodą średniej ważonej cen. SP ZOZ wycenia materiały na dzień nabycia w cenach nabycia. Materiały nie podlegające w zakładzie dalszemu przetwarzaniu odpisuje się w koszty w dniu ich zakupu. Na dzień bilansowy dokonuje się spisu z natury oraz wycenę tych materiałów. Rozliczeniu w czasie podlegają koszty dotyczące przyszłych okresów przy wydatkach poniesionych powyżej 1000 PLN. Zobowiązania i rezerwy - zgodnie z art 35. d. 1 uor rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować. SP ZOZ nie tworzy rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych. Nie tworzy rezerw na restrukturyzację, ze względu na brak wiarygodnego oszacowania wartości tych przyszłych zobowiązań. SP ZOZ stosuje odpisy amortyzacyjne na podstawie planu amortyzacji obowiązującego w jednostce zawierającego w szczególności numery ewidencyjne środka trwałego, datę jego nabycia, wartość początkową oraz przyjętą stawkę amortyzacji. Materiały i towary wyceniane są według cen rzeczywistych zakupu lub nabycia, gdzie ustala się wartość rozchodu przy wykorzystaniu metody FIFO - metoda ta dotyczy w szczególności magazynu apteki. W pozostałych magazynach towary wyceniane są według ceny średnioważonej. Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów obrotowych dokonywane w związku z utratą ich wartości zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych. SP ZOZ stosuje uproszczenia przewidziane w ustawie o rachunkowości dla jednostek małych w zakresie wyceny instrumentów finansowych, umów leasingu oraz podatku odroczonego. Sprawozdanie finansowe sporządzane jest zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie

porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych wykonywany jest metodą pośrednią. Inwentaryzacja prowadzona jest zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości w drodze: spisów z natury, wyceny tych ilości, porównania wartości z danymi z ksiąg rachunkowych, otrzymania od banków i uzyskania od kontrahentów potwierdzeń prawidłowości stanu wykazanego w księgach rachunkowych jednostki. Wynik finansowy sporządzony jest na podstawie rachunku zysków i strat sporządzanego w wariantcie porównawczym. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania zarządzeniem Nr 34/03.

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Nowym Mieście nad Pilicą
Burmistrz Ogórnowska

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej

670205424-
SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
26-420 Nowa Miasto n/P ul. Tomaszowska 4.
tel. (048) 674 38 00 NIP 797-15-76-723

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: **2021-12-31**

jednostka obliczeniowa: **Zł.**

AKTYWA	Stan na		PASywa	Stan na	
	Rok bieżący	Rok poprzedni BZ		Rok bieżący	Rok poprzedni BZ
A Aktywa trwałe	21 667 245,06	22 643 973,54	A Kapitał (fundusz) własny	-2 051 677,69	-3 839 664,82
I Wartości niematerialne i prawne	19 431,02	107 187,61	I Kapitał (fundusz) podstawowy	8 427 503,91	8 427 503,91
1 Koszty 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	19 431,02	107 187,61	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	21 647 814,04	22 536 785,93	IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1 Środki trwałe	21 501 198,04	22 429 283,93	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 995 117,46	16 312 410,36	V Zysk (strata) z lat ubiegłych	-12 230 467,73	-12 505 507,98
c urządzenia techniczne i maszyny	1 298 966,02	1 735 733,41	VI Zysk (strata) netto	1 751 286,13	238 339,25
d środki transportu	1 079 635,28	567 803,93	VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e inne środki trwałe	3 127 479,28	3 813 336,23	B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	28 376 940,14	30 855 329,45
2 Środki trwałe w budowie	146 616,00	107 502,00	I Rezerwy na zobowiązania	2 808 398,97	2 271 842,33
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	2 808 398,97	2 271 842,33
1 Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowa	2 008 550,94	1 828 966,64
2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	- krótkoterminowa	799 848,03	442 875,69
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	7 173 588,00	9 037 938,71
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	7 173 588,00	9 037 938,71
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a kredyty i pożyczki	7 173 588,00	9 037 938,71
- 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

	w pozostałych jednostkach, b 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	8 028 640,44	8 928 888,86
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Zobowiązania 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	8 028 640,44	8 928 888,86
B	Aktywa obrotowe	4 658 017,39	4 371 691,09	a	kredyty i pożyczki	1 874 354,52	1 573 454,72
I	Zapasy	257 624,49	198 015,41	b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	257 624,49	198 015,41	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:	2 764 315,95	3 202 500,89
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	2 764 315,95	3 202 500,89
4	Towary	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	4 172 546,31	3 835 463,69	f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 907 634,19	2 617 501,87
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h	z tytułu wynagrodzeń	1 206 056,96	1 255 856,10
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	i	inne	276 278,82	279 575,28
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	10 366 312,73	10 616 659,55
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	10 366 312,73	10 616 659,55
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00		- długoterminowe	8 420 801,13	9 260 951,61
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		- krótkoterminowe	1 945 511,60	1 355 707,94
b	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	4 172 546,31	3 835 463,69				
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 172 546,31	3 835 463,69				
	- do 12 miesięcy	4 172 546,31	3 835 463,69				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

b	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00			
c	inne	0,00	0,00			
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III	Inwestycje krótkoterminowe	193 127,65	318 399,88			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	193 127,65	318 399,88			
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	193 127,65	318 399,88			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	193 127,65	318 399,88			
	- 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	34 718,94	19 812,11			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	26 325 262,45	27 015 664,63			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	26 325 262,45	27 015 664,63

p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Monika Janiak
mgr **Monika Janiak**

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

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Nowym Mieście nad Pilicą
Barbara Kasprzak
Barbara Kasprzak

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres Grudzień 2021

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: Zł.....

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		Bieżący	Poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	33 206 865,63	26 594 417,38
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	33 206 865,63	26 594 417,38
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
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	33 203 119,40	27 127 405,18
I	Amortyzacja	1 629 013,58	1 650 807,58
II	Zużycie materiałów i energii	3 732 903,30	2 767 718,71
III	Usługi obce	7 685 361,16	5 870 316,76
IV	Podatki i opłaty, w tym:	116 490,38	98 582,62
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	17 054 166,01	13 476 578,53
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 837 484,94	3 136 335,80
	- emerytalne	2 813 211,19	1 312 124,44
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	147 700,03	127 065,18
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	3 746,23	-532 987,80
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 455 707,61	4 096 532,63
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	1 287 568,99	1 532 409,91
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	2 168 138,62	2 564 122,72
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 366 446,98	2 832 644,94
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	1 366 446,98	2 832 644,94
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 093 006,86	730 899,89
G	Przychody finansowe	459,11	658,21
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- 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:	459,11	658,21
	- 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	342 179,84	493 218,85
I	Odsetki, w tym:	342 179,84	493 218,85
	- od 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)	1 751 286,13	238 339,25
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	1 751 286,13	238 339,25

p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Janiak
mgr Monika Janiak

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

PREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Nowym Miście n/P. ul. Tomaszowska 43
Barbara Gąsiorowska

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres Grudzień 2021

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: Zł.

670205424-
SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
26-420 Nowe Miasto n/P ul. Tomasz. wósk.
tel. (048) 674 38 00 NIP 797-15-76

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		Bieżący	Poprzedni BZ
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	1 751 286,13	238 339,25
II.	Korekty razem	134 331,38	509 948,89
1.	Amortyzacja	1 629 013,58	1 650 807,58
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	231 727,46	138 372,56
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	510 837,03	56 373,00
5.	Zmiana stanu rezerw	536 556,64	1 389 427,61
6.	Zmiana stanu zapasów	-59 609,08	61 583,85
7.	Zmiana stanu należności	-337 082,62	-1 521 647,07
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 201 148,22	1 687 954,54
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	250 346,82	-1 648 542,15
10.	Inne korekty	-1 426 310,23	-1 304 381,03
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 885 617,51	748 288,14
B.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
1.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
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	271 977,39	2 858 000,25
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	271 977,39	1 709 501,37
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	1 148 498,88
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.	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-271 977,39	-2 858 000,25
C.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
1.	Wpływy	166 718,40	2 977 164,21
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	166 718,40	2 977 164,21
II.	Wydatki	1 905 630,75	680 866,89
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.	Spłaty kredytów i pożyczek	1 563 450,91	325 362,39
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	342 179,84	355 504,50
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 738 912,35	2 296 297,32
D.	Przeplwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-125 272,23	186 585,21
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-125 272,23	186 585,21
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	318 399,88	131 814,67
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	193 127,65	318 399,88
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

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

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Nowym Mieście nad Pilicą

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

-670205424-
SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
26-420 Nowe Miasto n/P ul. Tomaszowska 43
tel. (048) 874 33 00, NIP 797-15-76-723
(pieczęć jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres Grudzień 2021

jednostka obliczeniowa: Zł.

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		Bieżący	Poprzedni
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-3 839 664,82	-3 976 898,07
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	36 701,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-3 802 963,82	-3 976 898,07
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	8 427 503,91	8 427 503,91
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
	-	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	8 427 503,91	8 427 503,91
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	5 056 431,27
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	-5 056 431,27
	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	5 056 431,27
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	-	0,00	5 056 431,27
	-	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	-12 230 467,73	-12 505 507,98
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	12 267 168,73	17 460 833,25
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	-36 701,00	-4 955 325,27
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	12 230 467,73	12 505 507,98
	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
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	12 230 467,73	12 505 507,98
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-12 230 467,73	-12 505 507,98
6.	Wynik netto	1 751 286,13	238 339,25
	a) zysk netto	1 751 286,13	238 339,25
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-2 051 677,69	-3 839 664,82
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-2 051 677,69	-3 839 664,82

p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

mgr Monika Janiak

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

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotniczej
w Nowym Mieście nad Pilicą
Barbara Gąsiorowska

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Nowym Mieście nad Pilicą
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 roku

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu obejmują w szczególności:

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

**SPRAWOZDANIE
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO
REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W NOWYM MIEŚCIE NAD PILICĄ
ZA ROK 2021**

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Zarządu i Rady Powiatu Grójeckiego oraz Dyrektora
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Nowym Mieście nad Pilicą

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia z zastrzeżeniem

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2021 rok Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Nowym Mieście nad Pilicą („SPZOZ w Nowym Mieście nad Pilicą”) z siedzibą w Nowym Mieście nad Pilicą (26-420) przy ul. Tomaszowskiej 43, na które składają się:

1. bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **26 325 262,45 zł**
2. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku wykazujący zysk netto w wysokości **1 751 286,13 zł**
3. zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku wykazujące zwiększenie funduszu własnego o kwotę **1 787 987,13 zł**
4. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **125 272,23 zł**
5. oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia („*sprawozdanie finansowe*”).

Naszym zdaniem, za wyjątkiem skutków spraw opisanych w sekcji „Podstawa opinii z zastrzeżeniami” załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej SPZOZ w Nowym Mieście nad Pilicą na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz jego 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 SPZOZ w Nowym Mieście nad Pilicą przepisami prawa oraz jego statutem;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii z zastrzeżeniem

SPZOZ w Nowym Mieście nad Pilicą posiada ujemne fundusze własne w wysokości (-) 2 051,7 tys. zł, nierozliczoną stratę za lata ubiegłe w wysokości 12 230,5 tys. zł. Nie wywiązuje się również lub wywiązuje się nieterminowo z części swoich wymagalnych zobowiązań wobec instytucji kredytowych, publicznych oraz kontrahentów, a większość jego wskaźników finansowych przyjmuje niekorzystne wartości. W opinii biegłego występuje znacząca niepewność, która może budzić poważne wątpliwości, co do kontynuowania działalności przez SPZOZ, a sprawozdanie finansowe nie zawiera odpowiedniego ujawnienia w tej sprawie.

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 SPZOZ w Nowym Mieście nad Pilicą 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 SPZOZ w Nowym Mieście nad Pilicą 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 Dyrektora SPZOZ za sprawozdanie finansowe

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

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor SPZOZ w Nowym Mieście nad Pilicą jest odpowiedzialny za ocenę zdolności SPZOZ w Nowym Mieście nad Pilicą 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 istnieje zamiar dokonania likwidacji SPZOZ w Nowym Mieście nad Pilicą, albo zaniechania prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor SPZOZ w Nowym Mieście nad Pilicą jest zobowiązany 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 SPZOZ w Nowym Mieście nad Pilicą ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jego spraw przez Dyrektora SPZOZ w Nowym Mieście nad Pilicą 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 stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej SPZOZ w Nowym Mieście nad Pilicą;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora SPZOZ w Nowym Mieście nad Pilicą;

- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora SPZOZ w Nowym Mieście nad Pilicą 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 SPZOZ w Nowym Mieście nad Pilicą 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 SPZOZ w Nowym Mieście nad Pilicą 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 Wojciech Pisarski.


Wojciech Pisarski
Biegły rewident
Nr ewid. 10103

Signed by /
Podpisano przez:
Biegły Rewident
nr ewid. 10103
Date / Data:
2022-05-20 13:38

*Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie
w imieniu*

Biura Biegłych Rewidentów

„EKO-BILANS” Sp. z o.o.

90-248 Łódź, ul. P.O.W. 29/3

Wpis na listę firm audytorskich pod nr 64,

Uchwałą KRBR nr 94/50/95 z dnia 07.02.1995 r.

Łódź, dnia 20.05.2022 r.

