

**SPRAWOZDANIE
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO SAMODZIELNEGO
PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI
ZDROWOTNEJ ZESPOŁU OPIEKI
ZDROWOTNEJ W GŁUCHOŁAZACH
ZA ROK 2021**

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Rady Powiatu w Nysie, Dyrektora i Rady Społecznej

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Głuchołazach

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Zespołu Opieki Zdrowotnej w Głuchołazach („Szpital”), z siedzibą 48-340 Głuchołazy, ul. M. C. Skłodowskiej 16, na które składają się:

1. bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **20 472 422,59 zł**
2. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku wykazujący stratę netto w wysokości **712 252,52 zł**
3. zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę **712 252,52 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 **461 794,33 zł**
5. oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Szpitala 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” - tj. Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa oraz statutem;
- 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” - tj. 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 Szpitala 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 Szpitala 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.

Objaśnienia ze zwróceniem uwagi

Zwracamy uwagę, że w bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2021 r. Szpital wykazał skumulowaną wartość poniesionych strat w latach ubiegłych w wysokości niespełna 10 465 tys. zł oraz stratę netto za rok 2021 w wysokości ponad 712 tys. zł, co wpływa na ujemną wartość funduszy własnych, które na dzień bilansowy kształtują się na poziomie (-) 7 297 tys. zł.

Zgodnie z art. 59 ust. 4 Ustawy o działalności leczniczej, Kierownik samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej ma obowiązek, w terminie 3 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego, sporządzić program naprawczy, z uwzględnieniem raportu, o którym mowa w art. 53a ust. 1, na okres nie dłuższy niż 3 lata, i przedstawić go podmiotowi tworzącemu w celu zatwierdzenia.

Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do tej sprawy.

Odpowiedzialność Dyrektora za sprawozdanie finansowe

Dyrektor 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 Szpitala zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Szpital 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 Szpitala jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Szpitala 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 Szpitala, albo zaniechania prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor Szpitala 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 Szpitala ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jego spraw przez Dyrektora Szpitala 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 zmywy, 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 Szpitala;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Szpitala;

- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Szpitala 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 Szpitala 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 Szpital 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.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Dyrektor nie jest zobowiązany do sporządzenia sprawozdania z działalności na podstawie art. 49 ustawy o rachunkowości.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Wojciech Pisarski.


BIEGŁY REWIDENT
nr 10103
Wojciech Pisarski

Signed by /
Podpisano przez:

Biegły Rewident nr
ewid. 10103

Date / Data: 2022-
06-02 13:46

*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 07.02.1995r.**

Łódź, dnia 02.06.2022 r.

Głuchołazy

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
za rok obrotowy 2021**

Dane identyfikacyjne jednostki

Nazwa i siedziba spółki	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zespół Opieki Zdrowotnej Ul. M.C Skłodowskiej 16 48-340 Głuchołazy sporządza samodzielnie sprawozdanie finansowe
Urząd Skarbowy	Nysa ul. Krzywoustego 23
Identyfikacja podatkowa	NIP:753-19-74-939 decyzja US z dnia 19.02.1999 r.

Informacja o obowiązku corocznego badania przez biegłego

Jednostka podlega obowiązkowemu badaniu rocznego sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta

Rejestracja jednostki i forma prawna

Wpis do Krajowego Rejestru Sądowego VIII Wydział Gospodarczy Opole ul. Ozimska 19 pod numerem KRS 0000008517. Jednostka powstała dnia 01.01.1999r.

Przedmiot działania

Regon 000317665-00028 zaświadczenie z dnia 15.05.2010r.

PKD 8610Z

Jednostka prowadzi działalność w zakresie udzielania świadczeń medycznych i promocji zdrowia

2. Czas trwania działalności

Czas trwania działalności jest nieoznaczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 01 styczeń 2021 – 31 grudzień 2021r.

4. Informacja o łącznym sprawozdaniu finansowym

W skład Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej ZOZ w Głuchołazach nie wchodzi jednostki wewnętrzne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe

5. Informacja o trwaniu działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w nie zmniejszonym istotnie zakresie przez okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, bez postawienia jednostki w stan likwidacji. Nie istnieją, znane jednostce, okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w następnym roku.

6. Nie dotyczy

7. Zasady polityki rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości.

7.1. Metody wyceny:

Środki trwałe i WNiP

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.
2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z zasadami właściwymi dla amortyzacji podatkowej, przy czym:
 - a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 10 000 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych,
 - b) pozostałe środki trwałe umarzane były metodą liniową, za pomocą stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - c) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzowane były wg stawki 30%

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Inwestycje długoterminowe nie występują.

Inwestycje krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej.

Długoterminowe aktywa finansowe

W jednostce nie występują długoterminowe aktywa finansowe.

Aktywa obrotowe

1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób opisany poniżej

a) zapasy :

- materiały - w cenach zakupu, stosując ceny przeciętne,
- towary - w cenach zakupu, stosując ceny przeciętne,

Odpisy aktualizujące zapasów dokonywane są w związku z trwałą utratą ich wartości.

b) należności, roszczenia i zobowiązania

- w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej,
- należności w kwocie wymaganej zapłaty ,
- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,

Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

c) środki pieniężne

- środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej.

Kredyty i pożyczki

Kredyty bankowe i pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w cenie nabycia.

Różnice kursowe

Różnice kursowe w jednostce nie występują

Kapitały własne

Kapitały własne wyceniane są w wartości nominalnej.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości.

Fundusze specjalne

Fundusze specjalne w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej.

Wynik finansowy

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasad memoriału, współmierności, ostrożnej wyceny i istotności.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej

- wynik na operacjach finansowych.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań,

7.2. Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Uor i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 Uor;
2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami w PR.
3. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią;
4. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
5. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
6. Dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

Miejsce i data sporządzenia:

Głuchołazy, dn..01.03.2022

Sporządził: Józefa Sobkowicz
J. Sobkowicz
KIEROWNIK
Działu Księgowości
Józefa Sobkowicz

p.o.GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Głuchołazach
Firlej-Ptak
mgr Paulina Firlej-Ptak

DYREKTOR
Artur Głuchowski

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD
 OPIEKI ZDROWOTNEJ ZESPÓŁ
 OPIEKI ZDROWOTNEJ W
 GŁUCHOŁAZACH

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	15 979 443,95	13 035 275,33	A	Kapitał (fundusz) własny	-7 296 903,85	-6 584 651,33
I	Wartości niematerialne i prawne	328 820,46	488 378,64	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 879 924,58	3 879 924,58
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy	0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	328 820,46	488 378,64				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	15 650 623,49	12 546 896,69		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	15 618 923,39	12 501 998,59	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 043 098,00	1 043 098,00		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 317 686,89	9 787 464,22		- na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	350 812,81	229 609,22				
d)	środki transportu	0,00	23 370,00				
e)	inne środki trwałe	2 907 325,69	1 418 457,15				
2	Środki trwałe w budowie	31 700,10	44 898,10	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-10 464 575,91	-9 483 424,70
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-712 252,52	-981 151,21
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	27 769 326,44	24 148 238,07
1	Nieruchomości	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	2 675 431,00	2 575 991,80
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 675 431,00	2 570 985,46
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa	2 143 146,00	1 944 805,18
	- udziały lub akcje	0,00	0,00		- krótkoterminowa	532 285,00	626 180,28
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	5 006,34
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00		- długoterminowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	5 006,34

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	2 500 000,00	3 000 000,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	2 500 000,00	3 000 000,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	2 500 000,00	3 000 000,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	e)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	8 223 621,26	7 149 020,20
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	4 492 978,64	4 528 311,41	b)	inne		
I	Zapasy	905 666,49	615 323,85	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały	904 275,29	614 965,20	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary	0,00	0,00	b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	1 391,20	358,65	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8 199 353,36	7 009 667,12
II	Należności krótkoterminowe	3 471 839,67	3 335 720,75	a)	kredyty i pożyczki	500 000,00	500 000,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 760 729,22	3 888 625,20
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	4 760 729,22	3 888 625,20
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
b)	inne	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3 447 999,67	3 305 527,96	f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 447 999,67	3 305 527,96	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 618 505,39	1 389 976,16
	– do 12 miesięcy	3 447 999,67	3 305 527,96	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 205 501,18	1 147 877,18
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	114 617,57	83 188,58
b)	inne	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	24 267,90	139 353,08
3	Należności od pozostałych jednostek	23 840,00	30 192,79	IV	Rozliczenia międzyokresowe	14 370 274,18	11 423 226,07
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe	14 370 274,18	11 423 226,07
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			13 107 689,90	10 290 547,84

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00		- krótkoterminowe	1 262 584,28	1 132 678,23
c)	inne	23 840,00	26 098,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	4 094,79				
III	Inwestycje krótkoterminowe	115 472,48	577 266,81				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	115 472,48	577 266,81				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	115 472,48	577 266,81				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	115 472,48	577 266,81				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)		20 472 422,59	17 563 586,74		PASYWA razem (suma poz. A i B)	20 472 422,59	17 563 586,74

J. Sobkowiec
TEROWNIK
 Działu Księgowości

Józefa Sobkowiec

p.o. GŁÓWNY KASJER
 Samodzielnego Publicznego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej
 w Głuchołazach
M. Firlej-Ptak
 mgr Barbara Firlej-Ptak



SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD
OPIEKI ZDROWOTNEJ ZESPÓŁ
OPIEKI ZDROWOTNEJ W
GŁUCHOŁAZACH

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	15 979 443,95	13 035 275,33	A	Kapitał (fundusz) własny	-7 296 903,85	-6 584 651,33
I	Wartości niematerialne i prawne	328 820,46	488 378,64	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 879 924,58	3 879 924,58
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy	0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	328 820,46	488 378,64				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	15 650 623,49	12 546 896,69		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	15 618 923,39	12 501 998,59	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 043 098,00	1 043 098,00		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 317 686,89	9 787 464,22		- na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	350 812,81	229 609,22				
d)	środki transportu	0,00	23 370,00				
e)	inne środki trwałe	2 907 325,69	1 418 457,15				
2	Środki trwałe w budowie	31 700,10	44 898,10	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-10 464 575,91	-9 483 424,70
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-712 252,52	-981 151,21
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	27 769 326,44	24 148 238,07
1	Nieruchomości	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	2 675 431,00	2 575 991,80
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 675 431,00	2 570 985,46
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa	2 143 146,00	1 944 805,18
	- udziały lub akcje	0,00	0,00		- krótkoterminowa	532 285,00	626 180,28
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	5 006,34
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00		- długoterminowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	5 006,34

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	2 500 000,00	3 000 000,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	2 500 000,00	3 000 000,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	2 500 000,00	3 000 000,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	e)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	8 223 621,26	7 149 020,20
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	4 492 978,64	4 528 311,41	b)	inne		
I	Zapasy	905 666,49	615 323,85	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały	904 275,29	614 965,20	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary	0,00	0,00	b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	1 391,20	358,65	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8 199 353,36	7 009 667,12
II	Należności krótkoterminowe	3 471 839,67	3 335 720,75	a)	kredyty i pożyczki	500 000,00	500 000,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 760 729,22	3 888 625,20
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	4 760 729,22	3 888 625,20
b)	inne	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3 447 999,67	3 305 527,96	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
				f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 447 999,67	3 305 527,96	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 618 505,39	1 389 976,16
	– do 12 miesięcy	3 447 999,67	3 305 527,96	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 205 501,18	1 147 877,18
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	114 617,57	83 188,58
b)	inne	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	24 267,90	139 353,08
3	Należności od pozostałych jednostek	23 840,00	30 192,79	IV	Rozliczenia międzyokresowe	14 370 274,18	11 423 226,07
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	14 370 274,18	11 423 226,07
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	13 107 689,90	10 290 547,84

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00		– krótkoterminowe	1 262 584,28	1 132 678,23
c)	inne	23 840,00	26 098,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	4 094,79				
III	Inwestycje krótkoterminowe	115 472,48	577 266,81				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	115 472,48	577 266,81				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	115 472,48	577 266,81				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	115 472,48	577 266,81				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	20 472 422,59	17 563 586,74		PASYWA razem (suma poz. A i B)	20 472 422,59	17 563 586,74

J. Sobkowicz
KIEROWNIK
Działu Księgowości

Józefa Sobkowicz

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Głuchołazach
Małgorzata Firlej-Ptak
mgr Małgorzata Firlej-Ptak

DYREKTOR
Artur Grychowski
Artur Grychowski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych	35 032 892,42	27 973 312,86
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	35 132 331,62	28 074 292,72
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-99 439,20	-100 979,86
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej		
I	Amortyzacja	38 273 500,99	31 347 066,61
II	Zużycie materiałów i energii	2 044 973,68	1 870 201,29
III	Usługi obce	7 616 954,27	5 631 655,65
IV	Podatki i opłaty, w tym:	4 760 764,46	4 165 113,35
	– podatek akcyzowy	127 069,00	155 345,91
V	Wynagrodzenia	19 803 805,34	16 185 390,30
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 792 485,91	3 151 034,94
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	127 448,33	121 048,54
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	67 276,63
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-3 240 608,57	-3 373 753,75
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 263 133,37	2 214 523,50
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	2 012 014,95	1 846 844,79
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	251 118,42	367 678,71
E	Pozostałe koszty operacyjne	133 090,38	192 624,90
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	133 090,38	192 624,90
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-1 110 565,58	-1 351 855,15
G	Przychody finansowe	552 312,35	554 598,80
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	4 303,72	683,41
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	548 008,63	553 915,39
H	Koszty finansowe	152 041,29	179 852,86
I	Odsetki, w tym:	152 041,29	179 852,86
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-710 294,52	-977 109,21
J	Podatek dochodowy	1 958,00	4 042,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-712 252,52	-981 151,21

J. Sobkowiec
KIEROWNIK
Działu Księgowości
Józefa Sobkowiec

OS. GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Głucholazach
Paulina Firlej
mgr Paulina Firlej-Ptak

DYREKTOR
Artur Grychowski

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto		
II.	Korekty razem	-712 252,52	-981 151,21
1.	Amortyzacja	441 062,11	1 581 693,36
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	2 044 973,68	1 870 201,29
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	10 140,62	179 852,86
5.	Zmiana stanu rezerw		
6.	Zmiana stanu zapasów	99 439,20	100 979,86
7.	Zmiana stanu należności	-290 342,64	-269 519,89
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-136 118,92	-445 150,07
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	905 104,13	2 255 780,20
10.	Inne korekty	-1 806 186,30	-1 586 323,04
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-385 947,66	-524 127,85
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-271 190,41	600 542,15
I.	Wpływy	2 547 493,14	2 674 334,45
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach		
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	2 547 493,14	2 674 334,45
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 727 956,44	2 674 574,08
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	2 727 956,44	2 674 574,08
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach		
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-180 463,30	-239,63
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	10 140,62	179 852,86
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe	10 140,62	179 852,86
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-10 140,62	-179 852,86
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-461 794,33	420 449,66
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-552 733,37	420 449,66
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	577 266,81	156 817,15
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	115 472,48	577 266,81
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	1 316,30	849,72

Właściciel
Kierownik
Jana Księgowości
Józefa Sobkowicz

KIEROWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Głucholazach
mgr Paulina Firlej-Ptak

DYREKTOR
Artur Gruchowski

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-6 584 651,33	-5 603 500,12
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-6 584 651,33	-5 603 500,12
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 879 924,58	3 879 924,58
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 879 924,58	3 879 924,58
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-9 483 424,70	-8 428 766,34
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-9 483 424,70	-8 428 766,34
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-9 483 424,70	-8 428 766,34
	a) zwiększenie (z tytułu)	-981 151,21	-1 054 658,36
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	981 151,21	1 054 658,36
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 464 575,91	-9 483 424,70
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 464 575,91	-9 483 424,70
6.	Wynik netto	-712 252,52	-981 151,21
	a) zysk netto		
	b) strata netto	712 252,52	981 151,21
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-7 296 903,85	-6 584 651,33
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-7 296 903,85	-6 584 651,33

Y. Sobkowiak
KIEROWNIK
 Biura Księgowości
Wioletta Sobkiewicz

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Samodzielnego Publicznego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej
 w Głuchołazach
Paulina Firlej-Ptak
 mgr Paulina Firlej-Ptak

DYREKTOR
Artur Grychowski

**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zespół Opieki
Zdrowotnej w Głuchołazach ul. M.C. Skłodowskiej 16**

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

za rok obrotowy od 2021-01-01 do 2021-12-31

Spis treści

- Ustęp I. Dodatkowe informacje do bilansu.**
- Ustęp II. Objasnienia do rachunku zysków i strat.**
- Ustęp IIa. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZiS**
- Ustęp IIa. Objasnienia do instrumentów finansowych**
- Ustęp III. Wyjasnienia do rachunku przepływów pieniężnych**
- Ustęp IV. Objasnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.**
- Ustęp V. Objasnienie niektórych szczególnych zdarzeń.**
- Ustęp VI. Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych.**
- Ustęp VII. Informacje o połączeniu spółek.**
- Ustęp VIII. Wyjasnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.**
- Ustęp IX. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.**

Ustęp I. Dodatkowe informacje do bilansu.

1. Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany								Stan na koniec okresu (3+7-11)	
			zwiększenia				zmniejszenia					
			aktualizacja	przychody	przebieżczenia	Razem (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne	Razem (8+9+10)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
I. Wartości niematerialne i prawne												
a	wartość początkowa	1 548 294,48		25 264,20		25 264,20						1 573 558,68
b	dotychczasowe umorzenie	1 059 915,84		184 822,38		184 822,38						1 244 738,22
c	wartość netto(a-b)	488 378,64		(159 558,18)		(159 558,18)						328 820,46
II Środki trwałe(1+2+3+4+5+6+7)												
a	wartość początkowa	26 989 641,93		4 901 279,57		4 901 279,57		113 843,00		117 456,44		31 773 465,06
b	dotychczasowe umorzenie	14 487 643,34		1 860 366,30		1 860 366,30		113 843,00		117 456,44		16 230 553,20
c	wartość netto(a-b)	12 501 998,59		3 040 913,27		3 040 913,27						15 542 911,86
1. Grunty(w tym prawo wiecz. użytk)												
a	wartość początkowa	1 169 540,73										1 169 540,73
b	dotychczasowe umorzenie	126 442,73										126 442,73
c	wartość netto(a-b)	1 043 098,00										1 043 098,00
2 Budynki, lokale i obiekty inż. i wod.												
a	wartość początkowa	15 301 788,13		1 914 554,67		1 914 554,67						17 216 342,80
b	dotychczasowe umorzenie	5 514 322,91		384 333,00		384 333,00						5 898 655,91
c	wartość netto(a-b)	5 933 590,82		1 530 221,67		1 530 221,67						11 317 686,89
3 Urządzenia techniczne i maszyny												
a	wartość początkowa	1 366 644,23		274 455,35		274 455,35		20 451,01		24 064,45		1 617 035,13
b	dotychczasowe umorzenie	1 137 035,08		153 251,69		153 251,69		20 451,01		24 064,45		1 266 222,32
c	wartość netto(a-b)	229 609,15		121 203,66		121 203,66						350 812,81
4 Środki transportu												
a	wartość początkowa	359 900,00										359 900,00
b	dotychczasowe umorzenie	336 530,00		23 370,00		23 370,00						359 900,00
c	wartość netto(a-b)	23 370,00		(23 370,00)		(23 370,00)						
5 Pozostałe środki trwałe												
a	wartość początkowa	8 791 768,84		2 788 281,08		2 788 281,08		93 391,99		93 391,99		11 486 657,93
b	dotychczasowe umorzenie	7 373 312,62		1 299 411,61		1 299 411,61		93 391,99		93 391,99		8 579 332,24
c	wartość netto(a-b)	1 418 456,22		1 488 869,47		1 488 869,47						2 907 325,69

- **Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Powierzchnia (m2)	7,21080			7,210800
2.	Wartość	1 043 098,00			1 043 098,00

3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu dzierżawy i innych umów.

Jednostka korzysta z Analizatora bio Systems BA400 wartości 216 000,00, zł używanego na podstawie umowy najmu z dnia 05.02.2020 podpisaną z Firmą P.P.H.U Bor-Pol Gliwice ul. Jaśminu 2

Jednostka korzysta z Analizatora Vidas PC wartości 152 250,00zł używanego na podstawie umowy najmu z dnia 05.02.2020 podpisaną z firmą BioMerieux Sp.zo.o Warszawa ul Żeromskiego 17

Jednostka korzysta z Analizatora Laura Smart o wartości 2 700,00 zł, używanego na podstawie umowy najmu z dnia 05.02.2020 podpisaną z firmą .P.P.H.U Bor-Pol Gliwice ul. Jaśminu 2

Jednostka korzysta z Analizatora koagulacyjnego Model Bio-Ksel 6000 wartości 54 000,00zł, używanego na podstawie umowy najmu z dnia 12.02.2018 podpisaną z Firmą Bio -Ksel 86-300 Grudziądz ul Kaliowa 3

Jednostka korzysta z Analizatora Cobas 121 wartości 5 200,00zł używanego na podstawie umowy najmu z dnia 05.02.2020 podpisaną z Firmą Roche Diagnostics Polska Sp.zo.o.ul. Wybrzeże Gdyńskie 6B ,01-531 Warszawa

Jednostka korzysta z Analizatora hematologicznego typ MYTHIC 18 wartości 25 920,00zł, używanego na podstawie umowy najmu z dnia 12.02.2018 podpisaną z Firmą PZ Cormay S.A ul. Wiosenna 22 05-092 łomianki

Jednostka korzysta z pomp infuzyjnych szt 2 wartości 15 215,00zł na podstawie umowy najmu z dnia 01.06.2017 z firmy Aesculap Nowy Tomyśl

Jednostka w 2021 roku przejęła na stan środków trwałych respiratory turbinowe Trilogy EVO OBM w ilości 5 sztuk każdy w cenie 40 000,00 przekazane Przez Urząd Wojewódzki Wydział Zarządzania Kryzysowego w Opolu na podstawie protokołu z 17.11.2020 r.

Jednostka w 2021 roku przejęła na stan środków trwałych kardiomonitor Vista 120s A12 w ilości 20 sztuk każdy w cenie 3000,00 przekazane Przez Urząd Wojewódzki Wydział Zarządzania Kryzysowego w Opolu na podstawie protokołu z 17.11.2020 r.i 11.12.2020

Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu lub dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze.

Lp.	Rodzaj	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
5.	Inne środki trwałe	736 025,00		260 790,00	475 235,00
Razem		736 025,00		260 790,00	475 235,00

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

W 2021 roku w jednostce nie wystąpiły zobowiązania z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.

Kapitał podstawowy w kwocie 3 879 924,58 zł

Zestawienie zmian w kapitale w roku 2020

Stan na dz. 01.01.2021	3 879 924,58
zwiększenie	0
zmniejszenie	0
Stan na 31.12.2021	3 879 924,58

6. Stan kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.

W jednostce nie wystąpiły fundusze zapasowe i rezerwowe

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

Proponowany sposób pokrycia straty

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Strata netto	(712 252,52)
2.	Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych)	(10 464 575,91)
3.	Razem do pokrycia (1+/-2)	(11 176 828,43)
4.	Proponowane źródło pokrycia:	11 176 828,43
a	Budżet Powiatu	3 000 000,00
b	zyski przyszłych lat	8 176 828,43
5.	Niepokryta strata (3-4)	

Wyjaśnienie: Środki Budżetu Powiatu 3 000 000,00 zł to pożyczka z możliwością umorzenia

8. Dane o stanie rezerw.

Rezerwy tworzone są na świadczenia pracownicze

W roku 2021 jednostka zwiększyła rezerwę na świadczenia pracownicze za rok bieżący w wysokości 104 445,54 na podstawie opracowania Signum Biuro Aktuariatne oraz zmniejszyła rezerwę na odpisy amortyzacyjne księgowane jednorazowo na konta zespołu 5xx w kwocie 5006,34

Rezerwy i ich wykorzystanie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe:	1 944 805,18	198 340,82			2 143 146,00
	- na świadczenia emerytalne i pozostałe	1 944 805,18	198 340,82			2 143 146,00
	- na pozostałe koszty, w tym:					
	- na inne, w tym:					
	rezerwa na odpisy amortyzacyjne					
2.	Rezerwy krótkoterminowe:	631 186,62	1 233,38	100 135,00		532 285,00
	- na świadczenia emerytalne i pozostałe	626 180,28	1 233,38	95 128,66		532 285,00
	- na pozostałe koszty, w tym:					
	- na inne, w tym:	5 006,34		5 006,34		
	rezerwa na odpisy amortyzacyjne	5 006,34		5 006,34		
	Razem	2 575 991,80	199 574,20	100 135,00		2 675 431,00

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

Lp.	Rodzaj	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
	Należności za usługi medyczne					

Jednostka nie dokonywała w roku bilansowym odpisów aktualizujących należności

**10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu
o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty:**

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności					
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat	
		stan na:					
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Jednostek powiązanych							
a z tyt. dostaw i usług							
b inne							
2. Pozostałych jednostek		500 000,00	500 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
a kredyty i pożyczki		500 000,00	500 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
b z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych							
c inne zobowiązania finansowe							
d z tyt. dostaw i usług							
e zaliczki otrzymane na dostawy							
f zobowiązania wekslowe							
g z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń							
h z tytułu wynagrodzeń							
i inne							
Razem (1+2)		500 000,00	500 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności		Razem	
		powyżej 5 lat			
		stan na:		początek roku (3+5+7+9)	koniec roku (4+6+8+10)
początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego				
1	2	9	10	11	12
1. Jednostek powiązanych					
a z tyt. dostaw i usług					
b inne					
2. Pozostałych jednostek		1 000 000,00		3 500 000,00	3 000 000,00
a kredyty i pożyczki		1 000 000,00		3 500 000,00	3 000 000,00
b z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych					
c inne zobowiązania finansowe					
d z tyt. dostaw i usług					
e zaliczki otrzymane na dostawy					
f zobowiązania wekslowe					
g z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń					
h z tytułu wynagrodzeń					
i inne					
Razem (1+2)		1 000 000,00		3 500 000,00	3 000 000,00

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek roku	koniec roku
1	2	3	4
	A. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym:		
	B. Bierne rozliczenia międzyokresowe	11 423 266,07	14 370 274,18
a	równowartość dotacji na budowę środków trwałych i prace rozwojowe	11 423 266,07	14 370 274,18
b			

Zestawienie zmian w rozliczeniach międzyokresowych w roku 2020

Stan na dz.01.01.2021	11 423 226,07
dotacja w 2021 r na ŚT z OUW	280 487,70
dotacja w 2021 na ŚT z Powiatu Nyskiego	1 007 098,49
nieodpłatne otrzymanie ST z OUW	873 802,35
dotacja w 2021 na ST z MF	1 259 906,95
protokół przekazania inwestycji ze Starostwa	1 331 938,92
odpisy w przychody do wysokości amortyzacji	1 806 186,30
Stan na 31.12.2021	14 370 274,18

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

W 2021 SPZOZ nie zaciągał zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

13. Wykaz grup zobowiązań warunkowych.

Zobowiązania warunkowe z tytułu	Stan na	
	początek roku	koniec roku
Weksle	3 950 000,00	3 800 000,00
Ogółem	3 950 000,00	3 800 000,00

a Dnia 05.01.2021 przedłużono zabezpieczenie wekslowe w wysokości 300 000,00 jako zabezpieczenie spłaty kredytu krótkoterminowego w rachunku bieżącym. Zabezpieczenie jest ważne do 31.12.2021

b

W dniu 23.10.2019 ustanowiono zabezpieczenie wekslowe jako zabezpieczenie pożyczki udzielonej przez Starostwo Powiatowe w Nysie w wysokości 3 500 000,00 na spłatę zobowiązań wymagalnych.

Ustęp II. Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży usług, towarów i materiałów.

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem		W tym za granicę		W tym do państw UE	
		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Usług, w tym:	28 074 292,72	35 132 331,62				
a	usługi sprzedane do NFZ	26 206 786,19	32 061 220,48				
c	Zakład Opiekuńczo Lecznicy	526 831,15	443 145,57				
d	usługi wykonane przez laboratorium Pracownie RTG	305 859,00	402 629,52				
f	pozostałe wpływy z usług medycznych	768 274,40	1 926 623,05				
	czynsze i inne	266 541,98	298 713,00				
	Razem	28 074 292,72	35 132 331,62				

1a. Informacje o przychodach z tytułu umów o usługi, w tym budowlanych.

W jednostce nie wystąpiły przychody z tytułu długoterminowych usług

1b. Zmiana stanu produktów.

Wyjaśnienie różnic pomiędzy zmianą stanu produktów wykazanego w bilansie (poz. B.I.2 i 3 na koniec okresu bieżącego i okresu ubiegłego) a zmianą stanu produktów wykazaną w Rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym (poz. A.II)

Różnice nie występują

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W roku bieżącym jednostka nie dokonywała odpisu aktualizującego wartość środków trwałych i wnip z tytułu trwałej utraty wartości.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku obrotowym dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Przesłanki trwałej utraty wartości	Stan na	
		na początek roku	na koniec roku
1	leki przeterminowane		18 111,62
	Razem		18 111,62

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

W roku obrotowym 2021 nie zaniechano żadnej działalności. W następnym roku obrotowym nie przewiduje się zaprzestania działalności.

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

(w złotych)

Przychody ogółem w roku obrotowym	37 947 777,54
Przychody wyłączone z opodatkowania, z tego:	1 881 981,22
umorzony podatek od nieruchomości w ramach pomocy de minimis	69 089,60
dopłaty PUP w ramach pomocy de minimis	6 705,32
rozliczenie dotacji proporcjonalnie do amortyzacji	1 806 186,30
Przychody włączone do opodatkowania, w tym:	4 753 234,41
dotacje na środki trwałe	4 753 234,41
Przychód do opodatkowania	40 819 030,73
Koszty ogółem w roku obrotowym	38 558 632,66
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, w tym:	2 549 411,60
naliczone i zapłacone odsetki budżetowe	1 448,20
amortyzacja NKUP	1 806 186,30
naliczone i niezapłacone odsetki od zobowiązań	53 563,97
odpisy aktualizacyjne należności/przedawnione należności/	4 800,90
odpisy aktualizacyjne zapasów /przetworzone leki/i	18 111,62
niezapłacone w terminie składki ZUS pracodawcy	324 292,79
umorzony podatek od nieruchomości w ramach pomocy de minimis	69 089,60
koszty sądowe	57 234,75
ZFŚS nieodprowadzony w terminie	8 854,82
koszty sfinansowane dopłatą PUP w ramach pomocy de minimis	6 705,32
koszty sfinansowane dotacją	199 123,33
Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodu, w tym:	277 509,06
zapłacone w 2020 składki za rok poprzedni	240 100,06
wyłacone delegacje	
odsetki naliczone w 2020 zapłacone w 2021	37 409,00
Koszty uzyskania (koszty podatkowe)	36 286 730,12
zysk/strata	4 532 300,61
Odpis straty z lat ubiegłych	
strata na działalności zwolnionej z opodatkowania	437 065,47
Dochody wolne od podatku art. 17 ust 1 pkt 21,47	4 959 063,06
Dochód /zysk plus strata z dz. Zwolnionej z opodatk./	4 969 366,08
Podstawa opodatkowania	10 303,02
Podatek dochodowy za rok obrotowy	1 958,00

6. Dane o kosztach w układzie rodzajowym oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki.

Nie dotyczy

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych na ich sfinansowanie

Nie dotyczy

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na:	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
Wartości niematerialne i prawne	25 264,20	
Środki trwałe	2 872 189,17	
- w tym dotyczące ochrony środowiska		
zestawy komputerowe	14 277,86	
sprzęt gospodarczy	39 500,40	
modernizacja budynków	582 615,75	
sprzęt medyczny	2 235 795,16	
Wykonanie zadania pn „Dostosowanie pomieszczeń apteki szpitalnej do obowiązujących wymogów prawa farmaceutycznego”		570 000,00
Modernizacja budynku SPZOZ ZOZ w Głucholazach - Szpitala nr 1 - wejście do poradni szpitala		200 000,00
Poprawa jakości i wydajności leczenia chorób cywilizacyjnych, w tym nowotworów poprzez wyposażenie Pracowni RTG SP ZOZ ZOZ w		318 585,00
Wymiana instalacji poziomów wody użytkowej Szpitala nr 1		83 000,00
Środki trwałe w budowie		
- w tym dotyczące ochrony środowiska		
Inwestycje w nieruchomości i prawa		
Razem	2 897 453,37	1 171 585,00

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

W roku obrotowym 2021 w jednostce nie wystąpiły zyski ani straty nadzwyczajne

Ustęp IIa. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZiS

Nie dotyczy

Ustęp IIb. Objaśnienia do instrumentów finansowych

Nie dotyczy

Ustęp III . Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Rachunek przepływu środków pieniężnych sporządzono metodą pośrednią i struktura przedstawia się następująco:

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej -	(271 190,41)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej -	(180 463,30)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej -	(10 140,62)
Przepływy pieniężne netto	(461 794,33)

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Zmiana stanu rezerw		poz. A.5.		Bilans - pasywa		B.I.3.
Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu	
Rezerwa na świadczenia prac.	2 570 985,46	199 574,20	95 128,66	2 675 431,00	104 445,54	
utworzenie rezerwy na urlopy pracownicze	5 006,34		5 006,34		(5 006,34)	
	2 575 991,80	199 574,20	100 135,00	2 675 431,00	99 439,20	

2. Zmiana stanu zapasów		poz. A.6.		Bilans - aktywa		B.I.3.
Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu	
materiały i produkty/310/	614 965,20	11 883 418,17	11 594 108,08	904 275,29	289 310,09	
234	358,65	5 400,00	4 367,45	1 391,20	1 032,55	
	615 323,85	11 888 818,17	11 598 475,53	905 666,49	290 342,64	

3. Zmiana stanu należności		poz. A.7.		Bilans - aktywa		B.II.
Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu	
należności krótkoterminowe/200/	3 302 815,68	33 722 071,90	33 584 066,01	3 440 821,57	138 005,89	
/201/	2 712,28	5 783,10	2 712,28	5 783,10	3 070,82	
/202/						
/249/	26098	20 910,00	23 168,00	23 840,00	(2 258,00)	
/244/	4 094,79		4 094,79			
204		1 395,00		1 395,00	1 395,00	
	3 335 720,75	33 748 765,00	33 609 946,29	3 471 839,67	136 118,92	

4. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm.		poz. A.8.		Bilans - pasywa		B.III.
Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu	
(korekty do poz)		(172 694,93)	(3 198,00)	(169 496,93)	(169 496,93)	
Zobowiązania						
201	3 787 080,58	14 771 509,08	13 955 896,53	4 602 693,13	815 612,55	
202	64 135,62	95 999,89	64 135,62	95 999,89	31 864,27	
204	37 409,00	135 387,88	119 232,91	53563,97	16 154,97	
220	451 028,00	1 819 505,00	1 854 839,80	415 693,20	(35 334,80)	
222	3 633,77	87 095,81	83 343,64	7 385,94	3 752,17	
229	935 314,39	7 414 585,21	7 154 473,35	1 195 426,25	260 111,86	
230	1 147 877,18	34 492 168,64	34 434 544,64	1 205 501,18	57 624,00	
240	83 188,58	2 628 183,96	2 596 754,97	114 617,57	31 428,99	
200		8 472,23		8 472,23	8 472,23	
850	139 353,08	273 633,00	388 718,18	24 267,90	(115 085,18)	
razem	6 649 020,20	61 726 540,70	60 651 939,64	7 723 621,26	905 104,13	

5. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		poz. A.9		Bilans - A/P	
Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
długoterminowe aktywa					
krótkoterminowe aktywa					
długoterminowe pasywa	10 290 673,50	4 075 808,62	1 258 792,22	13 107 689,90	2 817 016,40
krótkoterminowe pasywa	1 132 552,57	677 425,79	547 394,08	1 262 584,28	130 031,71
razem	11 423 226,07	4 753 234,41	1 806 186,30	14 370 274,18	2 947 048,11

6. Inne korekty

poz.A.10

"inne" korekty to umorzona pożyczka z Powiatu Nyskiego w kwocie (-)500 000,00 umorzony podatek od nieruchomości(-)69089,60 oraz przychody z tytułu bezgotówkowego używania terminali płatniczych w kwocie 5202,82 otrzymane darowizny 159 827,52 oraz odpisane zapasy magazynowe /leki przeterminowe/ 18 111,62

W przepływach środków pieniężnych z działalności operacyjnej występują pozycje korekt różniące się od pozycji bilansowych:

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych konta 845 = 2 947 048,11 została pomniejszona o dotacje i nieodpłatne otrzymanie środków trwałych w kwocie 4 753 234,41

Zobowiązania krótkoterminowe zmiana bilansowa = 1 074 601,06 została powiększona o kwotę 3 198,00zł tj o zapłatę f-ry nr FS/32/2020 z 31.12.2020 za dokumentację oraz pomniejszona o kwotę 172 694,93 za nieopłaconą w bieżącym roku fakturę 17 za roboty budowlane.

Wydatki na inwestycje obroty konta 080 na sumę 4 229 392,29 za rok 2021 powiększono o kwotę o kwotę 3 198,00 zł. i pomniejszono o niezapłaconą f-re 17 na kwotę 172 694,93 i o przekazane nieodpłatnie nakłady inwestycyjne na kwotę 1 331 938,92

Wpływy inwestycyjne wynikają z konta "rozliczenia międzyokresowe" 845 Obroty konta 845 str. MA = 4 766 641,30 pomniejszono o przekazane nieodpłatnie aktywa trwałe w wysokości 2 205 741,27 i o 7 579,50 przekazane dotacje na zakup materiałów oraz zwrot niewykorzystanej dotacji w kwocie 5 827,39zł

Ustęp IV. Objasnienie dotyczace zawartych przez jednostke umow, istotnych transakcji i niektorych zagadnień osobowych.

- 1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostke umow nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.**

Jednostka nie zawierala umow (nie wymienione w pkt. I. 3,12,13):

- 2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostke na innych warunkach niz rynkowe ze stronami powiazanymi, przez ktore rozumie sie jednostki powiazane oraz:**

Jednostka nie zawierala transakcji ze stronami powiazanymi

3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku bieżącym	Przeciętne zatrudnienie w roku ubiegłym
Lekarze	14,00	14,00
Farmaceuci	3,00	3,00
Inny wyższy	24,00	22,00
Pielegniarki	109,00	113,00
Pozostały personel dz. Podstawowe	44,00	41,00
Obsługa i personel niższy	76,00	78,00
Administracja	21,00	21,00
Ogółem	291,00	292,00

Na dzień 31.12.2021r. Jednostka zatrudnia 291 pracowników na podstawie umowy o pracę.

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy.

W roku obrotowym jednostka nie wypłacała wynagrodzeń osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących

5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

W roku 2021r. jednostka nie udzieliła pożyczek członkom Zarządu, ani też członkom organów nadzorujących.

6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Rodzaj usługi	Wynagrodzenia ogółem
obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	10 455,00
	10 455,00

Ustęp V. Objasnienie niektórych szczególnych zdarzen.

- 1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.**

W sprawozdaniu finansowym za rok 2021 nie wykazano zdarzeń z lat ubiegłych.

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

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia mające wpływ na sprawozdanie finansowe za rok 2021

- 3. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym.**

W roku 2021 jednostka nie dokonywała zmian zasad polityki rachunkowości.

- 4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym zapewniają porównywalność danych roku 2020 do roku 2021

Dział VI,VII nie dotyczy Szpitala

Ustęp VIII. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Jednostka nie przewiduje zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Ustęp IX. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.

Jednostka nie posiada informacji innych niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.

Miejsce i data sporządzenia

Głuchołazy 01.03.2022

Sporządził:

J. Sobkowicz
KIEROWNIK
Działu Księgowości
Józefa Sobkowicz

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Głuchołazach
Paulina Firlej-Ptak
mgr Paulina Firlej-Ptak

DYREKTOR

Artur Grychowski
Artur Grychowski

Sprawozdanie z działalności Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej ZOZ w Głucholazach za 2021 r.

I. Wykonanie świadczeń medycznych

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej ZOZ w Głucholazach w roku 2021 prowadził działalność w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych w siedmiu oddziałach szpitalnych i w ośmiu poradniach specjalistycznych. Ponadto w ramach Zakładu funkcjonuje Zakład Opiekuńczo – Leczniczy.

Wykaz oddziałów szpitalnych wraz z liczbą łóżek szpitalnych oraz komórek organizacyjnych działalności podstawowej w podziale na poszczególne placówki zawiera poniższa tabela:

lp.	Nazwa komórki organizacyjnej	Adres	Ilość łóżek
1	Oddział reumatologiczny	Ul. Skłodowskiej 16	20
2	Pododdział rehabilitacji ogólnoustrojowej	Ul. Skłodowskiej 16	24
3	Zakład Opiekuńczo - Leczniczy	Ul. Skłodowskiej 16	46
4	Izba przyjęć	Ul. Skłodowskiej 16	x
5	Zakład diagnostyki laboratoryjnej	Ul. Skłodowskiej 16	x
6	Pracownia RTG	Ul. Skłodowskiej 16	x
Razem szpital nr 1			90
7	Oddział pulmonologiczny z pododdziałem chemioterapii	Ul. Lompy 2	48
8	Oddział rehabilitacji kardiologicznej	Ul. Lompy 2	70
9	Oddział psychiatryczny	Ul. Lompy 2	30
10	Oddział psychosomatyczny	Ul. Lompy 2	25
11	Oddział rehabilitacji pulmonologicznej	Ul. Lompy 2	35
12	Dzienny Ośrodek Rehabilitacji Psychiatrycznej /15 miejsc/	Ul. Lompy 2	x
13	Pracownia fizykoterapii	Ul. Lompy 2	x
Razem szpital nr 2			208
Łączna ilość łóżek szpitalnych			298

Wykonanie planu świadczeń za rok 2021 przedstawiają poniższa tabela, opis oraz wykres.

Plany świadczeń i wykonanie za rok 2021 poszczególnych oddziałów i poradni (wartościowo w zł.)

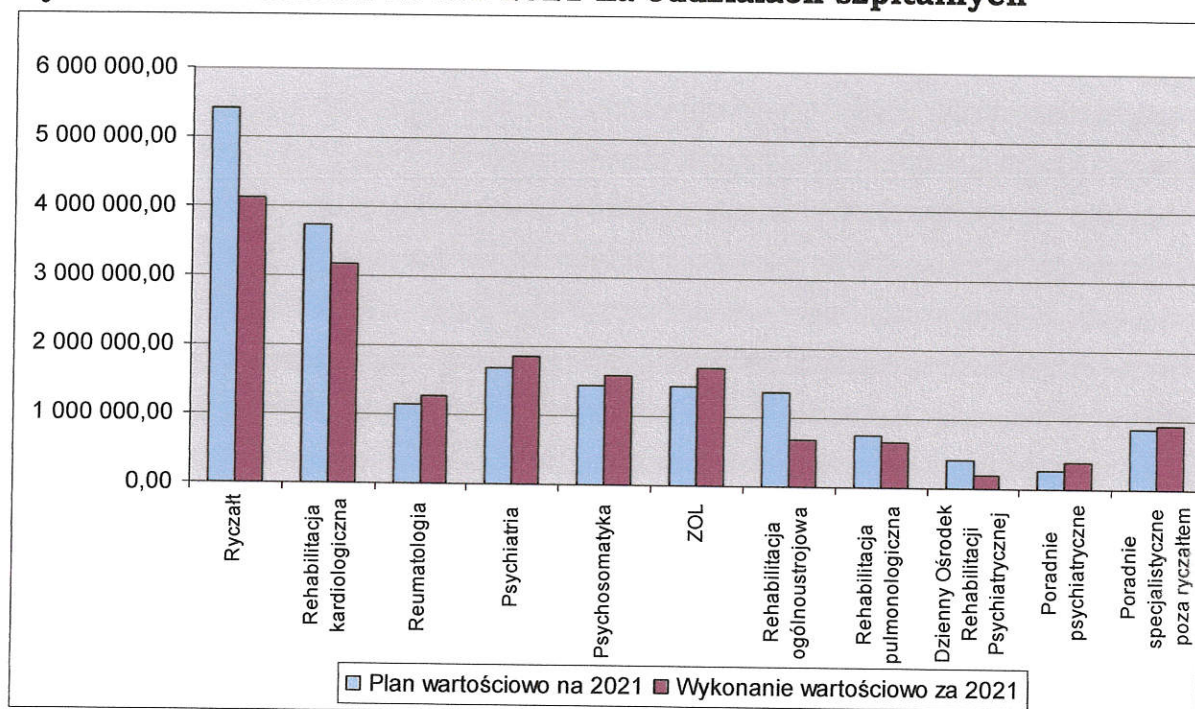
Oddziały	Plan pierwotny wartościowo 2021	Wykonanie wartościowo 2021	Różnica wykonanie – plan	Wykonanie planu w %
Ryczałt (Pulmonologia, poradnie do 30.06.2021: chirurgiczna, laryngologiczna i chorób płuc)	5 424 048,00	4 118 246,80	-1 305 801,20	75,93
Rehabilitacja kardiologiczna	3 742 235,70	3 181 028,20	-561 207,50	85,00
Reumatologia	1 135 766,00	1 278 477,00	142 711,00	112,57
Psychiatria	1 674 543,64	1 844 628,88	170 085,24	110,16
Psychosomatyka	1 443 442,00	1 595 694,59	152 252,59	110,55
ZOL	1 444 261,12	1 706 738,15	262 477,03	118,17
Rehabilitacja ogólnoustrojowa	1 368 844,40	687 891,60	-680 952,80	50,25
Rehabilitacja pulmonologiczna	752 813,75	651 612,50	-101 201,25	86,56
Dzienny Ośrodek Rehabilitacji Psychiatrycznej	417 240,00	187 209,00	-230 031,00	44,87
Poradnie psychiatryczne	277 264,30	390 081,74	112 817,44	140,69
Poradnie specjalistyczne poza ryczałtem	881 713,96	917 599,44	35 885,48	104,07
Razem	18 562 172,87	16 559 207,90	-2 002 964,97	89,21

Jak wynika z danych w powyższej tabeli oddziały rehabilitacyjne szpitala nie wykonały planów świadczeń. Sytuacja ta jest rezultatem braku pacjentów, którzy przez wstrzymywanie przyjęć nie mogli liczyć na planowane zabiegi. Część pacjentów rezygnowała również z pobytów z uwagi na hospitalizację w ostrym stanie epidemicznym. Pomimo bardzo ciężkiej sytuacji SPZOZ ZOZ dokładał starań, aby realizować plany kontraktów. Wynikiem tego jest wygenerowanie nadwykonań w poradniach psychiatrycznych (112817,44 zł), w Zakładzie Opiekuńczo Leczniczym (262477,03 zł), na oddziałach opieki psychiatrycznej (łącznie 322 337,83 zł), w oddziale reumatologii (142711,00 zł) oraz w programach lekowych i chemioterapii (2580676,94 zł). Nadwykonania w poradniach specjalistycznych dotyczą głównie poradni okulistycznej (44296,25 zł) oraz poradni chirurgicznej, która wraz z poradniami chorób płuc i laryngologiczną od dnia 01 lipca zostały objęte finansowaniem poza systemem ryczałtowym (55285,44 zł).

Narodowy Fundusz Zdrowia regulował nadwykonania częściowo w trakcie roku 2021 ostatecznie rozliczając się w miesiącu styczniu i lutym 2022 roku. Rozliczenie z NFZ, z tytułu pobierania 1/12 nastąpiło całkowicie w kontrakcie na oddział reumatologii w kwocie 140736,00 zł, częściowo na oddziałach rehabilitacji ogólnoustrojowej i rehabilitacji pulmonologicznej w kwocie 10670,00 zł oraz częściowo w kontrakcie na oddziały psychiatryczny i psychosomatyczny w kwocie 29774,83. Umorzenie zobowiązań wynikających z przychodów z 1/12 przez Narodowy Fundusz Zdrowia zamyka się kwotą 890685,49 zł. Do spłaty pozostało 153825,11 zł. Ostateczny czas rozliczenia upływa 31.12.2023 roku.

Wykonanie świadczeń przez oddziały szpitalne w wersji graficznej przedstawia poniższy wykres:

Wykonanie świadczeń za rok 2021 na oddziałach szpitalnych



SPZOZ ZOZ w Głucholazach nie posiada już w swojej strukturze oddziału dla pacjentów zakażonych COVID-19. Ostatnią Decyzją Wojewody Opolskiego funkcjonował on od 20 grudnia 2021 roku do 15 lutego 2022 roku. W tym okresie hospitalizowanych było 50 pacjentów. Na chwilę obecną posiadamy 3 łóżka diagnostyczne w izolatkach, dla pacjentów z podejrzeniem zakażenia wirusem SARS-CoV-2, wszystkie przy Oddziale Pulmonologicznym Szpitala nr 2.

Na chwilę obecną czas oczekiwania na przyjęcie przypadek stabilny wynosi: na oddział pulmonologiczny – 21 dni, rehabilitacji ogólnoustrojowej – 1483 dni (z grupą niepełnosprawności i po leczenie operacyjnym pacjenci przyjmowani są na bieżąco), rehabilitacji pulmonologicznej – 445 dni, rehabilitacji kardiologicznej - 21 dni, na przyjęcie na oddział psychosomatyczny - 252 dni, na oddział psychiatryczny – 3 dni, na oddział reumatologiczny – 438 dni, na miejsce w ośrodku rehabilitacji psychiatrycznej czeka się 106 dni. Czas oczekiwania na przyjęcie w poradniach specjalistycznych wynosił – w poradni ginekologiczno – położniczej – 16 dni, w poradni gruźlicy i chorób płuc - 189 dni, w poradni kardiologicznej – 211 dni, w poradni zdrowia psychicznego – 2 dni, w poradni okulistycznej – 21 dni.

Porady w poradniach chirurgicznej, odwykowej i laryngologicznej są udzielane w miarę na bieżąco.

Ilość leczonych pacjentów na oddziałach szpitalnych oraz ilość udzielonych porad w poradniach specjalistycznych w roku 2021 roku przedstawiają poniższe zestawienia:

Ilość hospitalizowanych pacjentów w roku 2021 r.

lp.	Nazwa oddziału	Ilość leczonych
1	Oddział reumatologiczny	444
2	Oddział rehabilitacji ogólnoustrojowej	220
3	Oddział pulmonologiczny plus oddział COVID	2156
4	Oddział rehabilitacji pulmonologicznej	445
5	Oddział rehabilitacji kardiologicznej	705
6	Oddział psychiatryczny	269
7	Oddział psychosomatyczny	356
8	Dzienny ośrodek rehabilitacji psychiatrycznej	37
Razem oddziały szpitalne		4632

Liczba udzielonych porad ambulatoryjnych w roku 2021 r.

lp.	Nazwa poradni	Liczba udzielonych porad
1	Poradnia kardiologiczna	1197
2	Poradnia gruźlicy i chorób płuc	2495
3	Poradnia ginekologiczna	2420
4	Poradnia chirurgiczna	10245
5	Poradnia okulistyczna	1695
6	Poradnia otolaryngologiczna	2008
7	Poradnia zdrowia psychicznego	4731
8	Poradnia terapii uzależnień	1602
9	Izba Przyjęć	2842
Ogółem liczba udzielonych porad		29235

Ilość porad pierwszorazowych udzielonych w 2020 i w 2021 roku (tylko w dwóch naszych poradniach rozliczane są świadczenia pierwszorazowe):

Lp.	Nazwa poradni	Rok 2020	Rok 2021
1	Poradnia kardiologiczna	302	276
2	Poradnia gruźlicy i chorób płuc	621	1 061

II. Podstawowe dane ekonomiczno-finansowe.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej ZOZ w Głuchołazach koszty działalności i zobowiązania pokrywał z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów.

Łączne przychody osiągnięte przez SP ZOZ ZOZ w roku 2021 r. wyniosły 37 651 008,17 zł, łączne koszty działalności wyniosły 38 331 381,77 zł.

Wygenerowana została strata w kwocie 680 373,60 zł brutto.

Kształtowanie się najważniejszych parametrów ekonomicznych za rok 2021 roku w porównaniu do roku 2020 przedstawia poniższe zestawienie:

Porównanie podstawowych parametrów ekonomicznych za rok 2020 i 2021

Wyszczególnienie	2020	2021	Różnica
Przychody ze sprzedaży	28 073,1	35 155,3	7 082,2
Koszty działalności operacyjnej	31 347,0	38 046,3	6 699,3
Strata na sprzedaży	3 273,9	2 891,0	-382,9
Pozostałe przychody operacyjne	2 149,1	1 878,3	-270,8
Pozostałe koszty operacyjne	192,6	133,1	-59,5
Przychody finansowe	543,8	617,4	73,6
Koszty finansowe	169,1	152,0	-17,1
Przychody łącznie	30 766,0	37 651,0	6 885,0
Koszty łącznie	31 708,7	38 331,4	6 622,7
Wynik finansowy	-942,7	-680,4	262,3
Podstawowe koszty rodzajowe	31 347,0	38 046,3	6 699,3

Koszty pracy	19 336,4	23 596,3	4 259,9
Zużycie materiałów i energii	5 698,8	7 617,0	1 918,2
Usługi obce	4 165,1	4 755,8	590,7
Pozostałe koszty	121,0	127,4	6,4
Podatki i opłaty	155,3	127,1	-28,2
Amortyzacja	1 870,2	1 822,7	-47,5

Wzrost przychodów wiąże się głównie ze zwiększonym wykonaniem kontraktów, w porównaniu do roku poprzedniego, o ponad 2181 tys. zł. Realizacja rehabilitacji tzw. pocovidowej to dodatkowy przychód 877 tys. zł. Nastąpił również wzrost przychodów z tytułu przyjęć pacjentów w ramach KOS (o ponad 456 tys. zł)

Wzrost przychodów finansowych wiąże się z umorzeniem podatku od nieruchomości za okres 7 miesięcy 2020 roku.

Wzrost kosztów działalności operacyjnej to głównie koszt wynagrodzeń, leków, środków jednorazowej ochrony osobistej i kontraktów medycznych. Wzrost kosztów osobowych wraz z narzutem wynosi ponad 4258 tys. zł. Jest to związane z poniższą ustawą. Od połowy roku 2021 Narodowy Fundusz Zdrowia, w związku z wcześniejszym wejściem w życie zapisów Ustawy z dnia 28 maja 2021 r. o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw, przypisał do każdego kontraktu odpowiednie współczynniki korygujące koszty świadczeń pielęgniarów i położnych, współczynniki korygujące koszty świadczeń lekarzy specjalistów i współczynniki korygujące koszty świadczeń – wynagrodzenie zasadnicze, które miały pokryć wzrost kosztów podwyższenia wynagrodzenia zasadniczego od dnia 1 lipca 2021 r. Przekazano środki w wysokości 342,3 tys. zł. W poszczególnych kontraktach, w części od listopada (AOS, PSZ), w części od grudnia (PSY) zwiększono wycenę punktową niektórych zakresów jednocześnie zmniejszając poziom współczynników korygujących koszty świadczeń. Oznacza to, że aby otrzymać środki na wzrost wynagrodzeń konieczne jest pełne wykonanie kontraktu. Otrzymane środki z NFZ nie pokrywają pochodnych wzrostu wynagrodzeń wypłacanych gratyfikacji czy odpraw emerytalnych. Koszt wypłat nagród jubileuszowych w roku 2021 wyniósł 358,4 tys. zł i jest wyższy od roku ubiegłego o ponad 25 tys. zł. Koszt wypłat odpraw pracowników odchodzących na emeryturę to 259,6 tys. zł i jest wyższy niż w roku poprzednim o ponad 102 tys. zł. Analogicznie sytuacja odnosi się do kosztów wypłat wynagrodzeń za czas choroby czy godzin nadliczbowych. Koszt wypłat godzin nadliczbowych w roku 2021 wyniósł 151,1 tys. zł.

Wzrost kosztów leków o ponad 1444 tys. zł dotyczy głównie leków z programów lekowych i cytostatyków. Nastąpił również dalszy wzrost kosztów dotyczących sprzętu jednorazowe i dezynfekcji (o 143 tys. zł), co jest konsekwencją epidemii SARS-CoV-2 na świecie.

Koszty usług obcych, to koszt głównie dyżurów lekarskich kontraktowych. Tu również mamy wzrost tych kosztów o ponad 590 tys. zł.

Pomimo trudności związanej ze wzrostem podstawowych kosztów, SPZOZ ZOZ w Głucholazach utrzymał płynność finansową i poprawił wynik z poprzedniego roku o 262,3 tys. zł.

Szczegółowe, podstawowe dane ekonomiczne poszczególnych oddziałów i zespołu poradni - przychody, koszty, wynik finansowy - przedstawione zostały w poniższej tabeli. Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 26 października 2020 roku w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów

u świadczeniodawców (Dz.U. 2020 pozycja 2045) SPZOZ ZOZ w Głucholazach wprowadził odpowiednie zmiany do systemu Finansowo-Księgowego. Z uwagi na bardzo duży zakres prac związanych z wyceną procedur medycznych proces wdrożeniowy jest cały czas prowadzony i udoskonalany.

Przychody, koszty i wynik finansowy oddziałów szpitalnych i poradni w roku 2021

Oddział / poradnia	Wykonanie 2021 rok							
	Przychody	Koszty bezpośrednie	Wynik I	Koszty pomocnicze	Koszty proceduralne	Koszty zarządu	Razem koszty	Wynik
Pulmonologiczny	12 077 162	10 065 178	2 011 984	1 455 801	634 773	869 177	13 024 929	-947 767
Izba Przyjęć	3 364 928	484 701	2 880 227	394 076	1 840 049	235 150	2 953 976	410 952
Razem Leczenie szpitalne	15 442 090	10 549 879	4 892 211	1 849 877	2 474 822	1 104 327	15 978 905	-536 815
Rehabilitacja kardiologiczna	3 831 405	3 296 733	534 672	964 292	193 482	420 631	4 875 138	-1 043 733
Rehabilitacja pulmonologiczna	1 799 374	1 326 925	472 449	437 227	115 106	174 237	2 053 495	-254 121
Reumatologia	1 832 574	1 391 240	441 334	251 512	185 122	173 122	2 000 996	-168 422
Rehabilitacja ogólnoustrojowa	1 061 304	997 486	63 818	226 479	120 973	125 745	1 470 683	-409 379
Psychiatryczny	2 481 457	2 111 072	370 385	487 335	40 938	249 494	2 888 839	-407 382
Psychosomatyczny	1 920 352	1 537 818	382 534	427 057	23 378	187 827	2 176 080	-255 728
Dzienny Ośrodek Rehabilitacji Psychiatrycznej	203 327	440 083	-236 756	30 696	4 757	45 275	520 811	-317 484
ZOL	2 855 592	2 325 532	530 060	688 101	53 143	293 188	3 359 964	-504 372
Razem oddziały	31 427 475	23 976 768	7 450 707	5 362 576	3 211 721	2 773 846	35 324 911	-3 897 436
Poradnia kardiologiczna	161 119	221 452	-60 333	13 047	8 691	23 047	266 237	-105 118
Poradnia gruźlicy i chorób płuc	187 180	169 376	17 804	25 719	150 927	32 954	378 976	-191 796
Poradnia chirurgiczna	785 549	554 296	231 253	89 663	375 313	95 379	1 114 651	-329 102
Poradnia ginekologiczna	373 747	316 329	57 418	24 419	27 496	34 793	403 037	-29 290
Poradnia okulistyczna	130 532	118 830	11 702	13 603	323	12 237	144 993	-14 461
Poradnia otolaryngolog.	168 791	152 788	16 003	17 205	10 073	16 629	196 695	-27 904
Razem AOS	1 806 918	1 533 071	273 847	183 656	572 823	215 039	2 504 589	-697 671
Poradnia zdrowia psychicznego	301 473	217 855	83 618	15 906	76	21 940	255 777	45 696
Poradnia terapii uzależnień i współuzależnienia	101 783	182 182	-80 399	6 783	0	17 475	206 440	-104 657

Razem poradnie psychiatryczne	403 256	400 037	3 219	22 689	76	39 415	462 217	-58 961
Razem poradnie	2 210 174	1 933 108	277 066	206 345	572 899	254 454	2 966 806	-756 632
Ogółem	33 637 649	25 909 876	7 727 773	5 568 921	3 784 620	3 028 300	38 291 717	-4 654 068

Na wynik finansowy roku 2021 roku bezpośredni wpływ miał:

- stan epidemii wirusa SARS-CoV-2,
- obniżone przychody z uwagi na niewykonanie kontraktów oraz zaliczenie części nadwykonań na poczet spłaty tzw. 1/12 za 2020 rok,
- zwiększone koszty pracy (wzrost o ponad 4259 tys. w porównaniu do 2020),
- zwiększenie kosztów zakupu leków (wzrost o ponad 1 444 tys. zł w porównaniu do roku 2020),
- zwiększenie kosztów zakupu środków ochrony osobistej (wzrost o ponad 143 tys. zł w porównaniu do roku 2020).

III. Inwestycje i remonty.

W roku 2021, z uwagi na panujący stan epidemii, realizowane były głównie programy doposażające oddziały w sprzęt oraz dostosowujące szpital do wymogów epidemiologicznych.

Przyznano nam poniższe środki finansowe:

1. W dniu 5 lutego 2021 r. zawarta została Umowa nr 1/2021 pomiędzy Powiatem Nyskim a SPZOZ ZOZ w Głuchołazach na postawie której otrzymaliśmy 260 000,00 zł z budżetu państwa poprzez budżet Powiatu Nyskiego na realizację zadania „Roboty ogólnobudowlane oraz ziemne związane z posadowieniem zbiornika/dzierżawa zbiornika. Podłączenie zbiornika do istniejącej instalacji wew.szpitala”. Środki te zostały przeznaczone na prace budowlane przygotowujące miejsce pod zbiornik oraz na posadowienie zbiornika tlenu medycznego.
2. W dniu 16 marca 2021 roku zawarta została Umowa nr 2/2021 pomiędzy Powiatem Nyskim a SPZOZ ZOZ w Głuchołazach na postawie której otrzymaliśmy 20 000,00 zł z budżetu Powiatu Nyskiego na realizację zadania „Remont pomieszczeń szpitala nr 1 celem dostosowania do aktualnych wymogów sanitarno-epidemiologicznych”. Środki zostały przeznaczone na prace budowlane i dostosowawcze.
3. W dniu 16 marca 2021 roku zawarta została Umowa nr 3/2021 pomiędzy Powiatem Nyskim a SPZOZ ZOZ w Głuchołazach na postawie której otrzymaliśmy 170 000,00 zł z budżetu Powiatu Nyskiego, jako wkład własny na realizację zadania „Poprawa jakości i wydajności leczenia chorób cywilizacyjnych, w tym nowotworów poprzez wyposażenie Pracowni RTG SP ZOZ ZOZ w Głuchołazach” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014–2020. Środki zostały wykorzystane na prace budowlane oraz na zakup aparatu diagnostycznego, skanerów radiologii pośredniej i system PACS/RIS.
4. W dniu 7 maja 2021 roku zawarta została Umowa nr 4/2021 (plus aneks zwiększający) pomiędzy Powiatem Nyskim a SPZOZ ZOZ w Głuchołazach na postawie której otrzymaliśmy 176 000,00 zł z budżetu Powiatu Nyskiego, jako wkład własny na realizację zadania „Zwiększenie dostępności do nieinwazyjnej diagnostyki i leczenia schorzeń kardiologicznych pacjentów SP ZOZ ZOZ w Głuchołazach” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014–2020. W ramach tego zadania zakupiono sprzęt medyczny: Aparat USG Hitachi Arietta 65, BTL CardioPoint ERGO E600 – zestaw

do prób wysiłkowych z bieżnią zestawem komputerowym, Aparat do magnetoterapii, Aplikatur szpulowy, Leżankę pola magnetycznego, Aparat do laseroterapii, Aplikatur skanujący do laseroterapii, Aparat do krioterapii na zimne powietrze, Rowery poziome – 2 sztuki. Wykonano również prace budowlane.

5. W dniu 7 czerwca 2021 roku zawarta została Umowa nr 5/2021 pomiędzy Powiatem Nyskim a SPZOZ ZOZ w Głuchołazach na postawie której otrzymaliśmy 85 000,00 zł z budżetu Powiatu Nyskiego na realizację zadania „Rehabilitacja pacjentów po przebytej chorobie COVID-19”. W ramach tego zadania zakupiono: łóżka szpitalne – 22 sztuki, materace – 22 sztuki, szafki przyłóżkowe – 22 sztuki, bariery – 11 sztuk, poduszki – 51 sztuk, kołdry – 10 sztuk.
6. W dniu 25 czerwca została zawarta Umowa nr 6/2021 pomiędzy Powiatem Nyskim a SPZOZ ZOZ w Głuchołazach na postawie której otrzymaliśmy 20 000,00 zł jako wkład własny, na realizację zadania: „Opolskie wspiera szpitale w walce z COVID-19”. W rozliczeniu dotacji uwzględniono zakup sprzętu medycznego: Fumigatora NOCOSPRAJ, Aparatu USG Arietta 65, dwóch pulsoksymetrów, ssaka elektrycznego i 20 sztuk przepływomierzy do tlenu z nawilżaczem. Zadanie jest w dalszym ciągu realizowane.
7. W dniu 25 czerwca została zawarta Umowa nr 7/2021 pomiędzy Powiatem Nyskim a SPZOZ ZOZ w Głuchołazach na postawie której otrzymaliśmy 300 000,00 zł na wykonanie zadania „Zabezpieczenie przeciwpożarowe budynków SPZOZ ZOZ w Głuchołazach”.
8. W dniu 8 października została zawarta Umowa nr 8/2021 pomiędzy Powiatem Nyskim a SPZOZ ZOZ w Głuchołazach na postawie której mieliśmy otrzymać 50 000,00 zł na wykonanie zadania „Dostosowanie pomieszczeń apteki szpitalnej do obowiązujących wymogów prawa farmaceutycznego”. Zadanie nie zostało wykonane z uwagi na brak możliwości zabezpieczenia prac remontowych w przyznanej kwocie.
9. Za kwotę 1533096,36 zł Powiat Nyski zrealizował zadanie termomodernizacji Szpitala nr 1 przy ulicy Skłodowskiej 16.

Środkami własnymi SPZOZ ZOZ Głuchołazy zakupiono w roku 2021 sprzęt medyczny i niemedyyczny na łączną kwotę 108729,95 zł.

Głuchołazy, 28.02.2022 r.

DYREKTOR

Artur Grychowski

SAMODZIELNY PUBLICZNY
Zakład Opieki Zdrowotnej
Zespół Opieki Zdrowotnej
48-340 Głuchołazy, ul. Skłodowskiej 16
tel 77 439 19 50, fax 77 439 64 22
NIP 759 1274-939 REGON 000317665

Uchwała nr 1/2022

**Rady Społecznej SPZOZ ZOZ w Głuchołazach
z dnia 24 maja 2022 roku**

w sprawie wyrażenia opinii dotyczącej sprawozdania finansowego za rok 2021

Na podstawie artykułu 48 ust. 2 pkt 2 lit. b Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U z 2022 poz. 633 z późniejszymi zmianami) Rada Społeczna SPZOZ ZOZ w Głuchołazach postanawia, co następuje:

§ 1

Rada Społeczna pozytywnie opiniuje sprawozdanie finansowe SP ZOZ ZOZ Głuchołazy za rok 2021.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodniczący Rady Społecznej
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej ZOZ
w Głuchołazach
Andrzej Kruczkiewicz**

Uzasadnienie do Uchwały Rady Społecznej nr 1/2022

Na podstawie Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 roku poz. 351 z późn. zm.) sporządzono Sprawozdanie finansowe za 2021 r.

Sprawozdanie podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta, reprezentującego Biuro Biegłych Rewidentów „Eko-Bilans” Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi.

Na sprawozdanie finansowe za rok 2021 składają się:

1. bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 20 472 422,59 zł,
2. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku wykazujący stratę netto w wysokości 712 252,52 zł,
3. zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę 712 252,52 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 461 794,33 zł.
5. informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia.

Na wynik główny wpływ miał:

1. stan epidemii wirusa SARS-CoV-2,
2. obniżone przychody z uwagi na niewykonanie kontraktów oraz zaliczenie części nadwykonań na poczet spłaty tzw. 1/12 za 2020 rok,
3. zwiększone koszty pracy - wzrost o ponad 22%,
4. zwiększenie kosztów zużycia materiałów i energii (głównie leków i środków ochrony osobistej) - wzrost o ponad 35%.

Pomimo trudności związanych ze wzrostem podstawowych kosztów, SPZOZ ZOZ w Głucholazach utrzymał płynność finansową i poprawił wynik netto z poprzedniego roku o 268 898,69 zł.

DYREKTOR
Artur Grychowski