

UCHWAŁA NR XLVIII/357/22
RADY POWIATU OPOCZYŃSKIEGO

z dnia 29 czerwca 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2021 rok Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego im. Edmunda Biernackiego w Opocznie

Na podstawie art. 4 ust. 1 pkt 2 i art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2022 r. poz. 528 i 583), art. 121 ust. 1, ust. 3 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2022 r. poz. 633, 655, 974 i 1079), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217, 2105 i 2106) Rada Powiatu Opoczyńskiego uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2021 rok Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego im. Edmunda Biernackiego w Opocznie tj.:

- bilans na dzień 31.12.2021 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę **32.910.338,63 zł**;
- rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 roku wykazujący stratę netto w kwocie **1.477.812,80 zł**;
- zestawienie zmian w funduszu własnym za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 roku wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę **1.477.812,80 zł**;
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **262.779,48 zł**;
- informację dodatkową.

2. Sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1 wraz z opinią biegłego rewidenta stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

3. Strata netto w wysokości **1.477.812,80 zł** pozostanie do rozliczenia w latach przyszłych.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Opoczyńskiego i Dyrektorowi Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego im. Edmunda Biernackiego w Opocznie.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Powiatu Opoczyńskiego

Józef Róg

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XLVIII/357/22

Rady Powiatu Opoczyńskiego

z dnia 29 czerwca 2022 r.

Roczne sprawozdanie finansowe za 2021 r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego im. Edmunda Biernackiego w Opocznie:

- bilans na dzień 31.12.2021 roku;
- rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 roku;
- zestawienie zmian w funduszu własnym za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 roku;
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 roku;
- informacja dodatkowa wraz z opinią rewidenta.

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020			rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Aktywa trwałe	26 218 723,62	27 454 623,75	A	Kapitał (fundusz) własny	-1 611 179,86	-133 367,06
I	Wartości niematerialne i prawne	2 474 466,48	6 678,42	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	14 631 016,67	14 631 016,67
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	2 474 466,48	6 678,42				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	23 744 257,14	27 447 945,33	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	12 726 540,12	12 875 686,70		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 441 762,99	8 947 044,29		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 528 198,84	538 613,68		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	1 226 265,79	1 428 142,62				
e)	inne środki trwałe	1 530 312,50	1 961 886,11				
2	Środki trwałe w budowie	11 017 717,02	14 572 258,63	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-14 764 383,73	-8 084 209,81
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-1 477 812,80	-6 680 173,92
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	34 521 518,49	34 134 384,04
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	10 866 721,13	10 712 377,16
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7 363 116,00	6 500 184,16
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	6 539 939,23	5 361 592,69
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	823 176,77	1 138 591,47
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	3 503 605,13	4 212 193,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	3 503 605,13	4 212 193,00
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	1 458 391,82	35 911,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	1 458 391,82	35 911,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki	1 387 023,82	0,00
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe	35 457,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne	35 911,00	35 911,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	9 167 849,65	11 137 204,26
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	6 691 615,01	6 546 393,23		– powyżej 12 miesięcy		
I	Zapasy	687 054,42	506 837,28		b)	inne	
1	Materiały	687 054,42	506 837,28				
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	5 741 901,95	5 513 790,83	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 139 601,55	11 127 240,23
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	336 446,39	0,00
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe	25 347,06	27 072,95
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 070 535,99	6 555 596,62
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	4 070 535,99	6 555 596,62

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 581 223,17	2 410 829,43
3	Należności od pozostałych jednostek	5 741 901,95	5 513 790,83	h)	z tytułu wynagrodzeń	2 115 060,16	2 117 932,20
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 737 668,43	5 507 985,28	i)	inne	10 988,78	15 809,03
	– do 12 miesięcy	5 737 668,43	5 507 985,28	4	Fundusze specjalne	28 248,10	9 964,03
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	13 028 555,89	12 248 891,62
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	4 233,52	5 805,55	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	13 028 555,89	12 248 891,62
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	11 976 376,57	11 453 490,22
III	Inwestycje krótkoterminowe	251 779,64	514 559,12		– krótkoterminowe	1 052 179,32	795 401,40
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	251 779,64	514 559,12				
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	251 779,64	514 559,12				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	251 779,64	514 097,52				
	– inne środki pieniężne	0,00	461,60				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 879,00	11 206,00				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	32 910 338,63	34 001 016,98		PASYWA razem (suma poz. A i B)	32 910 338,63	34 001 016,98

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Monika Jadwiga Gichawa
Data: 2022.06.14 12:17:23 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Dagmara Junkiewicz-Rosiak
Data: 2022.06.14 12:18:07 CEST

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

SP ZOZ SZPITAL POWIATOWY
IM. EDMUNDA
BIERNACKIEGO W OPOCZNIE
(dane jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	67 188 824,69	51 025 645,16
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	68 052 083,53	51 474 787,96
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-863 258,84	-449 142,80
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	72 439 358,29	55 270 154,61
I	Amortyzacja	2 115 312,15	1 818 710,38
II	Zużycie materiałów i energii	7 976 446,27	6 211 911,81
III	Usługi obce	19 181 878,45	14 406 168,05
IV	Podatki i opłaty, w tym:	279 448,97	163 153,22
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	35 883 923,46	26 964 161,13
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 540 829,01	5 195 040,54
	– emerytalne	2 927 438,84	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	461 519,98	511 009,48
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-5 250 533,60	-4 244 509,45
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 975 914,85	2 102 125,02
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	1 800,00
II	Dotacje	1 447 985,15	595 897,39
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	2 527 929,70	1 504 427,63
E	Pozostałe koszty operacyjne	124 633,54	4 509 918,95
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	124 633,54	4 509 918,95
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-1 399 252,29	-6 652 303,38
G	Przychody finansowe	1 928,49	4 697,07
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:	1 928,49	4 697,07
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	79 394,00	31 352,61
I	Odsetki, w tym:	79 394,00	27 416,63
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	0,00	3 935,98
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-1 476 717,80	-6 678 958,92
J	Podatek dochodowy	1 095,00	1 215,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-1 477 812,80	-6 680 173,92

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Monika Jadwiga Cichawa
Data: 2022.06.14 12:19:01 CEST

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
v 992.1511.4.7

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Dagmara Junkkiel-Rosiak
Data: 2022.06.14 12:19:58
CEST

Liczba dołączonych opisów: 2

Liczba dołączonych plików: 2

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-1 476 717,80			-6 678 958,92		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00			2,18		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	1 798 396,05			852 116,81		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	1 870 410,03			6 594 306,55		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00			0,00		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	4 939 825,08			7 640 770,43		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	871 441,92			827 462,29		
H.	Strata z lat ubiegłych	-14 764 383,73			-8 084 209,81		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	5 765,01			6 396,92		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	5 765,01			6 396,92		
K.	Podatek dochodowy	1 095,00			1 215,00		

Podpis jest prawidłowy

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
v 1457.2630.1.8

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Monikę Jądkowską
Data: 2022.06.14 12:21:00 CESTDokument podpisany przez Magdalenę Jądkowską-Rosiak
Data: 2022.06.14 12:22:00 CEST

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-133 367,06	5 696 459,65
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-133 367,06	5 696 459,65
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	14 631 016,67	14 631 016,67
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	14 631 016,67	14 631 016,67
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	-8 084 209,81	-8 934 557,02
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	14 764 383,73	8 934 557,02
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	14 764 383,73	8 934 557,02
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	850 347,21
	- pokrycie straty przez organ tworzący za 2018r.	0,00	850 347,21
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	14 764 383,73	8 084 209,81
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-14 764 383,73	-8 084 209,81
6.	Wynik netto	-1 477 812,80	-6 680 173,92
	a) zysk netto		
	b) strata netto	1 477 812,80	6 680 173,92
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-1 611 179,86	-133 367,06
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-1 611 179,86	-133 367,06

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Monika Ładwig-Cichawa
Data: 2022.06.14 12:24:18
CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Dagmara Jurek-Rosiak
Data: 2022.06.14 12:26:13 CEST

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-1 477 812,80	-6 680 173,92
II.	Korekty razem	-1 109 380,17	8 533 949,66
1.	Amortyzacja	2 115 312,15	1 818 710,38
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	77 465,51	26 655,54
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-1 800,00
5.	Zmiana stanu rezerw	154 343,97	4 666 401,80
6.	Zmiana stanu zapasów	-180 217,14	-190 844,90
7.	Zmiana stanu należności	-223 877,60	-1 615 270,05
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 968 796,89	4 860 871,88
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	779 991,27	5 737 123,74
10.	Inne korekty	-1 863 601,44	-6 767 898,73
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-2 587 192,97	1 853 775,74
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	1 612 371,51	6 306 974,35
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	1 800,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	1 612 371,51	6 305 174,35
II.	Wydatki	2 349 634,95	11 878 993,16
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 349 634,95	11 878 993,16
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-737 263,44	-5 572 018,81
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	3 281 013,97	1 404 145,47
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	1 863 413,25	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	1 417 600,72	1 404 145,47
II.	Wydatki	219 337,04	31 352,61
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.	Splaty kredytów i pożyczek	139 943,04	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	79 394,00	31 352,61
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 061 676,93	1 372 792,86
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-262 779,48	-2 345 450,21
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-262 779,48	-2 345 450,21
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	514 559,12	2 860 009,33
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	251 779,64	514 559,12
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Monika Jadwiga Cichawa
Data: 2022.06.14 12:27:21 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Dagmara Junkiel-Rosiak
Data: 2022.06.14 12:28:25 CEST

1. Identyfikator podatkowy NIP	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)
NIP 7 6 8 1 5 3 4 1 1 3	KRS 0 0 0 0 0 2 6 7 3 5

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		14-06-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
SP ZOZ SZPITAL POWIATOWY IM. EDMUNDA BIERNACKIEGO W OPOCZNIE			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŁÓDZKIE	Powiat	OPOCZYŃSKI
Gmina	OPOCZNO	Miejscowość	OPOCZNO
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ŁÓDZKIE
Powiat	OPOCZYŃSKI	Gmina	OPOCZNO
Ulica	PARTYZANTÓW	Nr domu	30
Miejscowość	OPOCZNO	Kod pocztowy	26-300
		Poczta	OPOCZNO
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
8 6 1 0 Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI			
8 6 9 0 E POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ W ZAKRESIE OPIEKI ZDROWOTNEJ, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA			
8 6 2 1 Z PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2021 data do 31-12-2021

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

- Środki trwałe o wartości do 3.500,00zł brutto odpisywane są jednorazowo w koszty działalności operacyjnej, w miesiącu następnym od daty wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych.
- Majątek trwały wyceniany jest w cenach nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Amortyzacja liczona jest metodą liniową począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe zostały przyjęte do używania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym przeznaczone zostały do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzono ich niedobór. Stosuje się stawki amortyzacyjne zgodnie z załącznikiem do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Materiały i towary(tzw. przedmioty niskowartościowe) o wartości poniżej 3.500,00zł brutto i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową wg miejsc użytkowania – pozabilansowo i traktowane są jak materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów.
- Materiały i towary objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Cenami stosowanymi do wyceny są ceny zakupu. Gospodarka magazynowa prowadzona jest metodą FIFO.
Na dzień bilansowy zapasy materiałów i towarów wycenia się wg cen zakupu i koryguje się o wartość niewykorzystanych leków i materiałów medycznych oraz opatu znajdujących się na dzień bilansowy w oddziałach i innych jednostkach organizacyjnych Szpitala, zaliczanych wcześniej w koszty działalności operacyjnej (w momencie wydania ich z apteki, magazynu medycznego lub gospodarczego).
- Wartość należności urealniono, tworząc odpisy aktualizacyjne na dłużników zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż 6 miesięcy, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wskazywała, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna.
- Należności i zobowiązania wyceniane są w wartościach nominalnych w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności.
- Nie wycenia się produktów w toku produkcji, ze względu na krótki okres realizacji świadczeń (średnio 3,5 dnia) i nieistotny wpływ zmiany stanu produktów w toku produkcji na aktywa i wynik finansowy zakładu.

8. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią .

9. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej .

Nie ustala się na dzień bilansowy aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego . Tworzy się rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych oraz rezerwy na przyszłe pewne lub o dużym prawdopodobieństwie zobowiązania, których kwota jest możliwa do oszacowania.

Pozostałe składniki bilansu wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości, kierując się zasadą ostrożnej wyceny.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustala się memoriałowo sporządzając rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

Na wynik finansowy brutto składają się następujące elementy:

- wynik na działalności operacyjnej
- wynik na operacjach finansowych
- wynik zdarzeń nadzwyczajnych.

Wynik finansowy brutto zmniejsza się o obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego, tj. podatek dochodowy od osób prawnych.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządza się zgodnie z art. 45 Ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie składa się z wprowadzenia do sprawozdania, bilansu, rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym, informacji dodatkowej do sprawozdania, rachunku przepływów pieniężnych sporządzonego metodą pośrednią oraz zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Pozostałe (opcjonalnie)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Monika Jadwiga Cichawa
Data: 2022.06.14 12:15:36
CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Dagmara
Junkniel-Rosiak
Data: 2022.06.14 12:16:22 CEST

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego
SP ZOZ Szpitala Powiatowego im. Edmunda Biernackiego w Opocznie
za 2021 rok**

I. Wyjaśnienia do bilansu.

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT oraz środki trwałe w budowie zawierają zał. nr 1. i 2. W tabelach 1 i 2 przedstawiono także informację o odpisach aktualizujących wartość aktywów trwałych. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych w 2021 roku nie wystąpiły. W 2021 roku doszło do zmniejszenia w pozycji środki transportu, został sprzedany samochód dostawczy KIA.
2. Wartość gruntów użytkowanych przez jednostkę, wprowadzonych do ewidencji pozabilansowo, na 31.12.2021r. wynosi 452.033,00 zł. (tabela nr 3.) – podstawa prawna oddanie nieruchomości przez Powiat Opoczyński w nieodpłatne użytkowanie na rzecz SP ZOZ Szpitala Powiatowego im. Edmunda Biernackiego w Opocznie.
3. Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów wynosi 695.706,51 zł (tabela nr 4).
4. Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych Szpitala na koniec 2021 roku wynosi 251.779,64 zł, w tym wyodrębniony rachunek bankowy VAT wykazywał saldo 450,80 zł. Tak mała kwota środków na rachunku VAT na koniec 2021 roku wynika ze świadczenia usług w przeważającej części zwolnionych z podatku od towarów i usług.
5. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu założycielskiego, zawiera załącznik nr 5, a funduszu zakładu załącznik nr 6. Informację o nie podzielonym wyniku finansowym za 2021 rok zawiera zał. nr 7. W dniu 30.06.2021r. roku Rada Powiatu Opoczyńskiego podjęła uchwałę nr XXXIV/260/21 w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za rok 2020. Podjęto decyzję, że strata netto w wysokości 6.680.173,92 zł pozostanie do rozliczenia w latach przyszłych.
Szczegółowe informacje na temat zmian w kapitałach podmiotu przedstawia sprawozdanie w zakresie zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za 2021 rok.
6. Wynik finansowy wykazał stratę brutto za 2021 rok w kwocie - 1.476.717,80 zł, stratę netto - 1.477.812,80 zł. Jednostka proponuje pozostawić stratę do rozliczenia z zysków przyszłych okresów lub pokrycia przez organ tworzący (załącznik nr 7).
7. Dane o stanie rezerw przedstawia załącznik nr 8:

- rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne:

Wycena rezerw na nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne i rentowe została przeprowadzona przez biuro aktuarialne SIGNUM. Według opracowania rezerwy pracownicze na 31.12.2021r. powinny stanowić kwotę 7.363.116,00 zł, w tym: 1.481.001,00 zł rezerwa krótkoterminowa, 5.882.115,00 zł rezerwa długoterminowa.

Rezerwy pracownicze na dzień 31.12.2021 roku

Wyszczególnienie	Rezerwa na nagrody jubileuszowe [zł]	Rezerwa na odprawy emerytalne [zł]	Rezerwa na odprawy rentowe [zł]	Rezerwa ogółem [zł]
Zobowiązania krótkoterminowe	621 969,00	849 503,00	9 529,00	1 481 001,00
Zobowiązania długoterminowe	2 737 317,00	3 092 513,00	52 285,00	5 882 115,00
Razem	3 359 286,00	3 942 016,00	61 814,00	7 363 116,00

- pozostałe rezerwy:

W 2020 roku Szpital wybrał ryczałtową formę zapłaty za świadczenie usług medycznych w ramach umowy sieciowej. W związku ze stanem pandemii Covid zostały wstrzymane planowe zabiegi, powstawały ogniska zakażeń na oddziałach co skutkowało okresowym wygaszeniem pracy oddziału oraz pacjenci w ograniczonym stopniu korzystali z usług medycznych. W związku z tą sytuacją oszacowano kwotę niewykonań za 2020 rok w wysokości 8.424.386,05zł. Kierując się zasadą ostrożności, w tym uwzględniając sytuację związaną z pandemią Covid, utworzono rezerwę w wysokości 50 % kwoty oszacowanej jako wartość możliwego zwrotu otrzymanych świadczeń. Rezerwę zaliczono w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych w wysokości 4.212.193,00 zł.

W 2021 roku udało się wypracować świadczenia medyczne za 2020rok co pozwoliło rozwiązać utworzoną rezerwę w wartości 708.605,13 zł.

8. Dane o należnościach przeterminowanych, odpisach aktualizacyjnych należności, bilansie otwarcia, zwiększeniach, zmniejszeniach oraz bilansie zamknięcia na dzień 31.12.2021r. oraz wiekowanie należności zawiera zał. nr 9 i 9 A.
9. Podział zobowiązań długoterminowych na 31.12.2021r. wg pozycji bilansu, o okresie spłaty wynikającym z umowy - porównanie początku i końca okresu bilansowego zawiera załącznik nr 10. W tej części sprawozdania wykazane jest zobowiązanie z tytułu zabezpieczenia należytego wykonania umowy w wysokości 35.911,00zł, które nie jest odniesione częściowo w zobowiązania krótkoterminowe, ponieważ w całości stanowi zobowiązanie długoterminowe o okresie wymagalności dłuższym niż 12 miesięcy. W załączniku nr 10.1 wykazany jest podział zobowiązań krótkoterminowych.
10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych na dzień 31.12.2021r. z podziałem na długo i krótkoterminowe zawiera załącznik nr 11.

Koszty ubezpieczenia OC nie są odnoszone na międzyokresowe rozliczenie kosztów ponieważ okres ubezpieczenia pokrywa się z rokiem obrachunkowym.

11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju) załącznik nr 12 - brak takich zabezpieczeń.
12. Zobowiązania warunkowe - jednostka nie udzielała żadnych poręczeń i gwarancji.
Wykaz zobowiązań warunkowych zawiera zobowiązania z tytułu kaucji i wadium oraz zabezpieczenia należytego wykonania umowy, w tym zobowiązanie długoterminowe z tytułu zabezpieczenia należytego wykonania umowy (Załącznik nr 13).

II. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat.

1. Rodzaje i kierunki sprzedaży (załącznik nr 14.)

Sprzedaż ogółem:	68.052.083,53	100,00%
w tym:		
a) struktura usług medycznych	67.874.988,38	99,74%
- usługi zdrowotne dla NFZ	60.041.046,65	88,46%
- usługi zdrowotne dla osób fizycznych	1.016.186,32	1,50%
- usługi zdrowotne dla pozostałych podmiotów	333.341,49	0,49%
- usługi zespołów ratownictwa medycznego	6.484.413,92	9,55%
- usługi dzierżawy i najmu	175.484,51	0,26%
- pozostałe usługi	1.610,64	0,00%

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - inwentaryzacje w magazynach nie wykazały niedoborów ani nadwyżek. W jednostce nie nastąpiła trwała utrata wartości zapasów - w magazynach nie ma żadnych uszkodzonych zapasów materiałów i leków. Wszystkie zużywane są na bieżące potrzeby Szpitala. Nie zachodziła więc potrzeba aktualizowania wartości zapasów innymi metodami.
3. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym. Jednostka na przestrzeni 2021 roku nie zaniechała żadnego z rodzaju działalności.
4. Informacja o kosztach wg. rodzaju za 2021 rok przedstawia załącznik nr 16. Poniżej przedstawiono rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto, wynikającego z rachunku zysków i strat.

Przychody bilansowe: 71.166.668,03

Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych:

- rozwiązanie odpisu aktualizującego nieściągalne należności
wcześniej nie zaliczonego do KUP 0,00
- przychody z tyt. częściowego rozwiązania rezerwy dot. nadwykonań 708.587,87
- przychody z tyt. rozliczenia amortyzacji środków trwałych
sfinansowanych dotacją 1.089.808,18

Razem: 1.798.396,05

Przychody po korekcie: 69.368.271,98

Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku:

- otrzymane odsetki zaksięgowane jako przychód lat ubiegłych 0,00
- darowizny środków trwałych księgowane na RMP 258.038,52
- otrzymane dotacje inwestycyjne księgowane na RMP 153.967,56
- otrzymane dotacje z UE na działalność inwestycyjną 1.458.403,95

Razem: 1.870.410,03

Przychody w rozumieniu przepisów podatkowych: 71.238.682,01

Koszty bilansowe: 72.643.385,83

Koszty NKUP:

- amortyzacja od środków trwałych otrzymanych nie odpłatnie 1.478.840,19
- nie wypłacone w 2021r. wynagrodzenia z tyt. umów cywilno-prawnych 178.938,92
- nie opłacone składki ZUS obciążające koszty 2021r. 953.489,15
- odpisy aktualizujące należności 49.952,75
- koszty sfinansowane z dotacji na działalność bieżącą 1.415.672,23
- rezerwy na świadczenia pracownicze 862.931,84
- koszty reprezentacji 0,00

Razem: 4.939.825,08

Koszty po korekcie: 67.703.560,75

Koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku:

- odsetki budżetowe 1.697,00
- kary nałożone przez NFZ 2.128,01
- składki na organizacje, do których przynależność nie jest obowiązkowa 1.940,00

Razem: 5.765,01

**Koszty po korekcie kosztów NKUP powodujących obowiązek zapłaty
podatku dochodowego od osób prawnych** 67.697.795,74

Koszty stanowiące KUP a nie ujęte w wyniku finansowym:

- wypłacone wynagrodzenia i składki ZUS dot. roku 2020 871.441,92
- przelew - odpisy ZFŚS roku ubiegłego 0,00

Razem: 871.441,92

Koszty w rozumieniu przepisów podatkowych: 68.569.237,66

Dochód w rozumieniu przepisów podatkowych:

2.669.444,35

5. Poniesione w ostatnim roku nakłady na niefinansowe (rzeczowe) aktywa trwałe - prezentuje załącznik nr 17.

W 2021 roku poniesiono dalsze nakłady na środki trwałe w budowie w związku z realizacją projektów z udziałem środków UE. Nakłady stanowią kwotę 2.119.459,91zł.

Projekty realizowane z udziałem środków UE to:

- termomodernizacja budynku głównego Szpitala,
- termomodernizacja dwóch budynków Szpitala,
- cyfryzacje i wdrożenie usług elektronicznych.

W wyniku dalszej realizacji termomodernizacji budynków Szpitala w 2021 roku zostały poniesione wydatki na inwestycje związane z ochroną środowiska w wysokości 76.560,53zł.

6. W 2021r. jednostka nie odnotowała strat i zysków nadzwyczajnych. Informacje o stratach i zyskach nadzwyczajnych przedstawia tabela zał. nr 18.

7. W 2021r. nie tworzone odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

III. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Rachunek przepływów pieniężnych w SP ZOZ Szpitalu Powiatowym w Opocznie jest sporządzany metodą pośrednią w oparciu o dane zawarte w bilansie, rachunku zysków i strat oraz pozostałych zapisów ewidencji księgowej jednostki.

- przepływy śr. pieniężnych z działalności operacyjnej **-2.587.192,97zł.**

Szpital w okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie wypracował z działalności operacyjnej nadwyżki środków pieniężnych.

- przepływy śr. pieniężnych z działalności inwestycyjnej **-737.263,44zł.**

SP ZOZ Opoczno poniósł wydatki inwestycyjne, których nie był w stanie pokryć z działalności inwestycyjnej. Wydatki inwestycyjne w części zostały sfinansowane ze środków wypracowanych w ramach działalności finansowej.

- przepływy śr. pieniężnych z działalności finansowej **3.061.676,93zł.**

Kwota 3.061.676,93 zł. składa się z zaciągniętych dwóch kredytów z WFOŚiGW w Łodzi na łączną kwotę 2.087.696,00 zł., dotacji na działalność bieżącą w wysokości

1.415.672,23 zł oraz wpływów z tytułu odsetek w wysokości 1.928,49 zł pomniejszonych o odsetki zapłacone w wysokości 79.394,00 zł.

Zmiana środków pieniężnych wg przepływów	- 262.779,48 zł.
Zmiana stanu środków pieniężnych wg bilansu	- 262.779,48 zł.

IV. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych przedstawia zał. nr 19. Przeciętne zatrudnienie w 2021 roku w stosunku do roku 2020 wzrosło o 15 etatów. Wzrost ten nastąpił wśród personelu medycznego.

V. Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń.

1. Informacje o **znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych** ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego 2021r.
W 2021 roku nie zaszły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

2. Informacje o **znaczących zdarzeniach**, jakie nastąpiły **po dniu bilansowym**, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:
W 2022 roku nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia, które miałyby wpływ na pozycje w sprawozdaniu finansowym za rok 2021.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym **zmian zasad rachunkowości**:

W 2021 roku nie wprowadzono zmian zasad rachunkowości. Obowiązuje tekst jednolity polityki rachunkowości wprowadzony w lipcu 2017 roku.

I. Informacja o wynagrodzeniu dla biegłego (podmiotu uprawnionego do badania) wypłaconym lub należnym za rok obrotowy 2021, odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

Łączna kwota wynagrodzenia, w tym badanie sprawozdania finansowego, 9.800,00 zł netto plus obowiązująca stawka VAT.

VII. Informacje mające wpływ na wynik finansowy jednostki

SP ZOZ Szpital Powiatowy im Biernackiego w Opocznie na 2021 rok zakładał w planie finansowym stratę w wysokości 1.974.000,00 zł. Ostatecznie została wygenerowana strata w wysokości 1.477.812,80 zł. netto. Zmniejszenie straty bilansowej jest wynikiem przyjętych rozwiązań co do przychodów Szpitala w okresie pandemii.

W ramach umowy kontraktowej z dniem 1 stycznia 2021 roku, na produkty dla dzieci do lat 18 zdjęto z ryczałtu kwotę 1.185.128,00zł. Kwota ta będzie regulowana

według faktycznego wykonania czyli obłożenia Oddziału Dziecięcego. Z uwagi na stan pandemii i naukę zdalną dzieci nie kontaktują się ze sobą stąd znacznie niższa zachorowalność wśród dzieci na choroby sezonowe i wirusowe, a tym samym małe obłożenie oddziału i niskie wynagrodzenie za świadczone usługi.

Sytuację finansową Szpitala poprawiły przychody incydentalne, otrzymane w postaci darowizn finansowych na rzecz wsparcia pracy Szpitala w walce z pandemią w wysokości 6.500,00zł – darowizny finansowe oraz w wysokości 470.484,19 zł. – darowizny rzeczowe, szczególnie środki ochrony i do dezynfekcji oraz sprzęt jednorazowy przekazany szpitalowi z Agencji Rezerw Państwowych.

Dodatkowo Szpital pozyskał środki w ramach walki z COVID-19 na realizację takich zadań jak: utworzenie punktu pobrań wymazów do przeprowadzenia testów COVID-19 wraz z karetką wymazową, utworzenie mobilnego zespołu wymazowego, wykonanie testu antygenowego.

VIII. Inne informacje, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

W marcu 2020 roku wprowadzono w Polsce stan pandemii w związku z wirusem COVID – 19. Sytuacja ta zarówno w roku 2020 jak i 2021 spowodowała szereg zmian organizacyjnych w pracy Szpitala. Nastąpił także znaczący wzrost kosztów związanych z bezpieczeństwem sanitarno – epidemiologicznym oraz wzrost kosztów wynagrodzeń w wyniku pracy personelu medycznego, szczególnie pielęgniarstwa, w godzinach nadliczbowych. Praca w godzinach nadliczbowych była konieczna dla zabezpieczenia ciągłości pracy Szpitala w sytuacji konieczności zastąpienia personelu przebywającego na zwolnieniach chorobowych, zasiłkach opiekuńczych czy kwarantannach.

W związku z wygenerowaniem za 2019 rok straty z działalności SP ZOZ w Opocznie opracował plan naprawczy na lata 2020-2022. Plan naprawczy na lata 2020-2022 został zatwierdzony uchwałą Rady Powiatu Opoczyńskiego nr XXVIII/2018/20 z dnia 30 grudnia 2020 roku. Realizacja planu przebiegała na przestrzeni 2020 roku i jest realizowana obecnie.

Z dniem 8 marca podpisano umowę kontraktową na ginekologię i położnictwo, która obowiązuje od 1 kwietnia 2021 roku. Niestety kwota umowy na okres dziewięciu miesięcy opiewa na kwotę 2.141.604,00 zł. a całkowity koszt utrzymania Oddziału Ginekologiczno – Położniczo – Noworodkowego za 2021 rok wynosi 5.378.171,50 zł.

Zgodnie z ustawą o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych z dniem 1 lipca 2021 roku podmioty lecznicze są zobowiązane do podwyższenia wynagrodzenia zasadniczego pracownika wykonującego zawód medyczny do wysokości ustalonej jako iloczyn współczynnika pracy określonego w załączniku do ustawy i kwoty przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej za 2021 rok. Ponieważ w Szpitalu w Opocznie większość personelu medycznego otrzymuje, zgodnie z ustawą o działalności leczniczej, dodatek za wysługę na poziomie 20% wynagrodzenia zasadniczego regulacja płac od 1 lipca skutkuje znacznym wzrostem wynagrodzeń i narzutów na wynagrodzenia, co bez rewaloryzacji przychodów z tytułu umowy kontraktowej z NFZ może zagrozić sytuacji finansowej Szpitala.

Na moment sporządzenia bilansu za 2021r. brak jest istotnych informacji, które mogłyby mieć wpływ na ocenę sytuacji ekonomicznej Szpitala.

Pozostałe informacje wskazane w zał. Nr 1 do UoR nie występują bądź są nie istotne dla oceny sytuacji finansowej Szpitala.

Integralną częścią niniejszej informacji są załączniki od 1 do 19.

Sporządził:

Monika Cichawa

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Monika Jadwiga Cichawa
Data: 2022.06.14 12:48:48 CEST

Zatwierdził:

Dagmara Junknikiel - Rosiak

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Dagmara Junknikiel-Rosiak
Data: 2022.06.14 12:50:06 CEST

1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych za 2021 r.

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia				Razem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenia				Razem zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku
			finansowane z własnych środków	nabyte nieodpłatnie	leasing	z tytułu aktualizacji wartości		sprzedaż	likwidacja	przesunięcia wewnętrzne	pozostałe rozchody		
1	2	3	4	5	6	7	9	10	11	12	13	14	15
1	Wartości niematerialne i prawne	753 170,57	2 487 300,54	0,00	0,00	0,00	2 487 300,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 240 471,11
2	Środki trwałe	38 952 719,83	1 632 627,13	227 925,96		0,00	1 946 653,09	44 154,00	0,00	0,00	0,00	44 154,00	40 855 218,92
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 054 802,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 054 802,27
	c) urządzenia techniczne i maszyny	3 248 230,78	1 501 587,70			0,00	1 501 587,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 749 818,48
	d) środki transportu	3 079 240,00	28 345,29	0,00	86 100,00	0,00	114 445,29	44 154,00	0,00	0,00	0,00	44 154,00	3 149 531,29
	e) inne środki trwałe	13 570 446,78	102 694,14	227 925,96	0,00	0,00	330 620,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 901 066,88
3	Środki trwałe w budowie	14 572 258,63	543 883,50	0,00	0,00	0,00	543 883,50	0,00	0,00	0,00	4 098 425,11	4 098 425,11	11 017 717,02
4	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sporządził:
Monika Cichawa

Zatwierdził:
Dagmara Junkniew-Rosiak

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Monika Cichawa
Data: 2022.06.11 12:51:40
CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Dagmara Junkniew-Rosiak
Data: 2022.06.11 12:52:25 CEST

2. Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych za 2021r.

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku	Wartość netto na koniec roku
			amortyzacja	z aktualizacji wyceny	razem	sprzedaż	likwidacja	pozostałe zmniejszenia	razem		
1	2	11	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	746 492,15	19 512,48	0,00	19 512,48	0,00	0,00	0,00	0,00	766 004,63	2 474 466,48
2	Środki trwałe	26 077 033,13	2 095 799,67	0,00	2 095 799,67	44 154,00	0,00	0,00	44 154,00	28 128 678,80	12 726 540,12
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 107 757,98	505 281,30	0,00	505 281,30	0,00	0,00	0,00	0,00	10 613 039,28	8 441 762,99
	c) urządzenia techniczne i maszyny	2 709 617,10	512 002,54	0,00	512 002,54	0,00	0,00	0,00	0,00	3 221 619,64	1 528 198,84
	d) środki transportu	1 651 097,38	316 322,12	0,00	316 322,12	44 154,00	0,00	0,00	44 154,00	1 923 265,50	1 226 265,79
	e) inne środki trwałe	11 608 560,67	762 193,71	0,00	762 193,71	0,00	0,00	0,00	0,00	12 370 754,38	1 530 312,50
3	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 017 717,02
4	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sporządził:
Monika Cichawa

Zatwierdził:
Dagmara Junkniewski-Rosiak

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Monika Jadwiga Cichawa
Data: 2022.06.04 12:53:20 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Dagmara Junkniewski-Rosiak
Data: 2022.06.04 12:54:09 CEST

SP ZOZ Szpital Powiatowy im. E. Biernackiego w Opocznie
Partyzantów 30 26-300 Opoczno
NIP 768-15-34-113

3. Wartość gruntów -ewidencja pozabilansowa za 2021 r.

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Powierzchnia (m2)				
Wartość (tys. zł.)	452 033,00	0,00	0,00	452 033,00

Sporządził:
Monika Cichawa

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Monika Jadwiga Cichawa
Data: 2022.06.14 12:54:49 CEST

Zatwierdził:
Dagmara Junknikiel-Rosiak

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Dagmara Junknikiel-Rosiak
Data: 2022.06.14 12:55:38 CEST

SP ZOZ Szpital Powiatowy im. E. Biernackiego w Opocznie
Partyzantów 30 26-300 Opoczno
NIP 768-15-34-113

4. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu za 2021r.

Rodzaj umowy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	5 576,26	48 600,00	0,00	54 176,26
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	560 719,25	80 811,00	0,00	641 530,25
Razem	566 295,51	129 411,00	0,00	695 706,51

Sporządził:
Monika Cichawa

Zatwierdził:
Dagmara Junknikiel-Rosiak

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Monika Jankowska Cichawa
Data: 2022.06.14 12:57:27
CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Dagmara Junknikiel-Rosiak
Data: 2022.06.14 12:58:15
CEST

**5. Stan na początek roku obrotowego , zwiększenia i wykorzystanie
 oraz stan końcowy funduszu założycielskiego za 2021r.**

Treść	Fundusz założycielski
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	14 631 016,67
2. Zwiększenia :	0,00
a/ dotacje na inwestycje i cele rozwojowe: w tym: z funduszy unijnych od organu założycielskiego	
b/ dary mające charakter majątku trwałego: w tym: od organu założycielskiego	0,00
c/ dary przeznaczone na cele rozwojowe w tym: od organu założycielskiego	0,00
3. Zmniejszenia :	0,00
a/ zwrot dotacji do MZ	0,00
b/przeniesienie nieumorz.śt z dotacji	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	14 631 016,67

Sporządził:
Monika Cichawa

Zatwierdził:
Dagmara Junknikiel-Rosiak

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Monika Janowicz Cichawa
Data: 2022.06.14 12:59:01
CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Dagmara Junknikiel-Rosiak
Data: 2022.06.14 13:01:50 CEST

**6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie
oraz stan końcowy funduszu zakładu za 2021 r.**

Treść	Fundusz zakładu
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	0,00
2. Zwiększenia :	0,00
a) z zysku	
b) dotacje budżetowe	
c) środki z innych źródeł - staże	
3. Zmniejszenia :	0,00
a) pokrycie strat	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	0,00
(1+2-3=4)	

Sporządził:
Monika Cichawa

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Monika Jadwiga Cichawa
Data: 2022.06.14 13:03:16
CEST

Zatwierdził:
Dagmara Junknikiel-Rosiak

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Dagmara Junknikiel-Rosiak
Data: 2022.06.14 13:04:19 CEST

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku/pokrycia straty za 2021 r.

Treść	Kwota w zł
1	2
1. Zysk (strata) za 2021 rok	-1 477 812,80
2. Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	0,00
3a. Strata	1 477 812,80
- pokrycie funduszem zakładu	0,00
- do rozliczenia w latach następnych - bądź pokrycia straty przez organ tworzący, w tym:	1 477 812,80
nadwyżka straty ponad amortyzację do pokrycia przez organ tworzący bądź do rozliczenia z zysków przyszłych okresów	0,00
pozostała strata do rozliczenia z zysków przyszłych okresów lub pokrycia przez organ tworzący	1 477 812,80
3b. Zysk do podziału	0,00
- zwiększenie funduszu zakładu	0,00
- dofinansowanie ZFŚS	0,00
- nagrody dla pracowników	0,00
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
3d. Niepodzielony zysk/strata z lat ubiegłych	-14 764 383,73

Sporządził:
 Monika Cichawa

Zatwierdził:
 Dagmara Junknikiel-Rosiak

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
 Monika Jadwiga Cichawa
 Data: 2022.06.14 13:05:06 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Dagmara Junknikiel-Rosiak
 Data: 2022.06.14 15:08:38 CEST

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym (art. 35d) za rok 2021

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Razem stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	3		3	4	5	6
1. Rezerwy na zobowiązania:	10 712 377,16	10 712 377,16	7 363 116,00	898 207,85	6 310 564,18	10 866 721,13
a. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 500 184,16	6 500 184,16	7 363 116,00	898 207,85	5 601 976,31	7 363 116,00
- długoterminowe	5 361 592,69	5 361 592,69	6 539 939,23	0,00	5 361 592,69	6 539 939,23
- krótkoterminowe	1 138 591,47	1 138 591,47	823 176,77	898 207,85	240 383,62	823 176,77
c. Pozostałe rezerwy	4 212 193,00	4 212 193,00	0,00	0,00	708 587,87	3 503 605,13
- długoterminowe	4 212 193,00	4 212 193,00	0,00	0,00	708 587,87	3 503 605,13
- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem (1+2+3)	10 712 377,16	10 712 377,16	7 363 116,00	898 207,85	6 310 564,18	10 866 721,13

Sporządził:
Cichawa Monika

Zatwierdził:
Dagmara Junkniel-Rosiak

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Monika Cichawę Cichawa
Data: 2022.06.14 13:11:54
CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Dagmara Junkniel-Rosiak
Data: 2022.06.14 13:12:46
CEST

9. Odpisy aktualizujące wartość należności (art. 36b i c) za 2021r.

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1. Należności:	55 333,05	49 952,75	0,00	4 048,72	101 237,08
a/ od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b/ od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c/ kwestionowane przez dłużników, z których zapłatą dłużnik zalega, a wg oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika, spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d/ stanowiące równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e/ szacowana kwota odpisu ogólnego należności od osób fizycznych przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	55 333,05	49 952,75	0,00	4 048,72	101 237,08
Razem (1+2+3)	55 333,05	49 952,75	0,00	4 048,72	101 237,08

Sporządził:
Monika Cichawa
Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez: Monika Cichawa
Data: 2022.06.14 13:37 CEST

Zatwierdził:
Dagmara Junkniewicz-Rosiak
Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez: Dagmara Junkniewicz-Rosiak
Data: 2022.06.14 13:14:34 CEST

9A. Tablica pomocnicza do tablicy 9.

Przeterminowane należności od osób fizycznych z tytułu świadczenia usług zdrowotnych na 31.12.2021r.

Okres przeterminowania (w dniach)	Stan należności na dzień 31.12.	Prawdopodobieństwo nieściągalności w %	Odpis aktualizujący
1	2	3	4
do 30	0,00	20	0,00
30-180	34 338,40	60	34 338,40
powyżej 180	66 898,68	70	66 898,68
Ogółem	101 237,08	x	101 237,08

Sporządził:
Monika Cichawa

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Monika Jadwiga Cichawa
Data: 2022.06.14 13:15:38
CEST

Zatwierdził:
Dagmara Junknikiel-Rosiak

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Dagmara Junknikiel-Rosiak
Data: 2022.06.14 13:16:30 CEST

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostającym od dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty na dzień 31.12.2021 r.

Treść	Okres spłaty						Razem	
	od 1 do 3 lat		od 3 do 5 lat		powyżej 5 lat		początek roku	koniec roku
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku		
1	4	5	6	7	8	9	10	11
I. Zobowiązania długoterminowe	35 911,00	1 115 216,08	0,00	343 175,74	0,00	0,00	35 911,00	1 458 391,82
1. Wobec pozostałych jednostek	35 911,00	1 115 216,08	0,00	343 175,74	0,00	0,00	35 911,00	1 458 391,82
a) kredyty i pożyczki	0,00	1 043 848,08	0,00	343 175,74	0,00	0,00	0,00	1 387 023,82
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	35 457,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 457,00
d) inne	35 911,00	35 911,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 911,00	35 911,00

Sporządził:
Monika Cichawa

Zatwierdził:
Dagmara Junknikiel-Rosiak

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Monika Cichawa
Data: 2022.06.14 13:18:39
CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Dagmara Junknikiel-Rosiak
Data: 2022.06.14 13:19:59 CEST

10.1 Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umowa, okresie spłaty na dzień 31.12.2021r.

Treść	Okres spłaty										Razem	
	do 1 roku		od 1 do 3 lat		od 3 do 5 lat		powyżej 5 lat					
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku		
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1												
krótkoterminowe	11 127 240,23	9 135 368,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 127 240,23	9 135 368,03		
1. Wobec pozostałych jednostek	11 127 240,23	9 135 368,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 127 240,23	9 135 368,03		
a) kredyty i pożyczki	0,00	336 446,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	336 446,39		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
c) inne zobowiązania finansowe	27 072,95	25 347,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 072,95	25 347,06		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 555 596,62	4 070 535,99							6 555 596,62	4 070 535,99		
- do 12 miesięcy	6 555 596,62	4 070 535,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 555 596,62	4 070 535,99		
- powyżej 12 miesięcy												
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 410 829,43	2 581 223,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 410 829,43	2 581 223,17		
h) z tytułu wynagrodzeń	2 117 932,20	2 115 060,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 117 932,20	2 115 060,16		
i) inne	15 809,03	6 755,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 809,03	6 755,26		

Sporządził:
Monika Cichawa

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Monika Cichawa
Data: 2022.06.14 13:21:02 CEST

Zatwierdził:
Dagmara Junkniel-Rosiak

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Dagmara Junkniel-Rosiak
Data: 2022.06.14

11. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych na 31.12.2021 r

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego		Różnica /3-2/
	1	2	3	4	
1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywów)		0,00	0,00	0,00	
a. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00	0,00	
b. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	0,00	
w tym:					
- prowizje od kredytów długoterminowych		0,00	0,00	0,00	
- LEX		0,00	0,00	0,00	
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne		11 206,00	10 879,00	-327,00	
-odsetki od lokaty				0,00	
- opłacone z góry prenumeraty		1 836,00	1 835,00	-1,00	
- koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń OC, ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze		9 370,00	9 044,00	-326,00	
- prowizje od kredytów				0,00	
- LEX				0,00	
3. Inne rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu nabycia środków trwałych z dotacji		12 248 891,62	13 028 555,89	779 664,27	
- długoterminowe		11 453 490,22	11 976 376,57	522 886,35	
- krótkoterminowe		795 401,40	1 052 179,32	256 777,92	

Sporządził:
Monika Cichawa

Zatwierdził:
Dagmara Junkniel-Rosiak

Podpis jest prawdziwy

Podpis jest prawdziwy
Dokument podpisany przez Monikę Jadręgę
Cichawą 2021.12.31 13:33:00

SP ZOZ Szpital Powiatowy im. E. Biernackiego w Opocznie
Partyzantów 30 26-300 Opoczno
NIP 768-15-34-113

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki na 31.12.2021 r.

Zobowiązania zabezpieczone	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
Hipotecznie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastawem towarów	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastawem wekslowym	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Sporządził:
Monika Cichawa

Zatwierdził:
Dagmara Junkniel-Rosiak

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Monika Jagińska-Cichawa
Data: 2022.06.14 13:25:35
CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Dagmara Junkniel-Rosiak
Data: 2022.06.14 13:26:40 CEST

SP ZOZ Szpital Powiatowy im. E. Biernackiego w Opocznie
Partyzantów 30 26-300 Opoczno
NIP 768-15-34-113

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe na 31.12.2021 r.

Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
Ogółem w tym z tytułu :	43 575,90	195 982,67
Poręczenia (także weksłowe)	0,00	0,00
Kaucje i wadła	2 546,00	816,00
Zabezpieczenia prawidłowego wykonania umów	41 029,90	195 166,67

Sporządził:
Monika Cichawa

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Monika Jędrzejko Cichawa
Data: 2022.06.14 13:27:46
CEST

Zatwierdził:
Dagmara Junknikiel-Rosiak

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Dagmara Junknikiel-Rosiak
Data: 2022.06.14 13:28:45
CEST

14. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów za 2021 rok

Wyszczególnienie	Rok poprzedni 2020	Struktura %	Rok bieżący 2021	Struktura %	Dynamika rok bieżący/rok poprzedni
1	2	3	4	5	6
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych <i>w tym:</i>	51 295 156,21	99,65	67 874 988,38	99,74	1,32
Świadczenia szpitalne	41 227 889,08	80,09	51 046 391,99	75,01	1,24
Porady specjalistyczne	1 813 266,28	3,52	3 029 444,71	4,45	1,67
POZ	7 379 793,25	14,34	12 572 050,04	18,47	1,70
Diagnostyka	874 207,60	1,70	1 227 101,64	1,80	1,40
2. Przychody z tytułu realizacji programów zdrowotnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	179 631,75	0,35	177 095,15	0,26	0,99
4. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów <i>w tym:</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem (1+2+3+4)	51 474 787,96	100,00	68 052 083,53	100,00	1,32

Sporządził:

Monika Cichawa

Zatwierdził:

Dagmara Junknikiel-Rosiak

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
 Monika Jadwiga Cichawa
 Data: 2022.06.14 13:29:40
 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
 Dagmara Junknikiel-Rosiak
 Data: 2022.06.14 13:30:44 CEST

15. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym 2021
lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Wyszczególnienie	Przychody		Koszty		Wynik	
	1	2	3	4		
1. Działalność zaniechana w roku bilansowym		0,00	0,00			0,00
a)		0,00	0,00			0,00
b)		0,00	0,00			0,00
c)		0,00	0,00			0,00
2. Działalność przewidywana do zaniechania w roku następnym		0,00	0,00			0,00
a)		0,00	0,00			0,00
b)		0,00	0,00			0,00
c)		0,00	0,00			0,00
Ogółem		0,00	0,00			0,00

Sporządził:
Monika Cichawa

Zatwierdził:
Dagmara Junkniel-Rosiak

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Monika Jadwiga Cichawa
Data: 2022.06.14 13:31:46
CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Dagmara
Junkniel-Rosiak
Data: 2022.06.14 13:32:52 CEST

16. Koszty według rodzaju za 2021 rok

Treść	Rok poprzedni 2020	Struktura %	Rok bieżący 2021	Struktura %	Dynamika 1,00
1	2	3	4	5	6
1. Amortyzacja	1 818 710,38	3,29	2 115 312,15	2,92	1,16
2. Zużycie materiałów i energii	6 211 911,81	11,24	7 976 446,27	11,01	1,28
3. Usługi obce	14 406 168,05	26,07	19 181 878,45	26,48	1,33
4. Podatki i opłaty	163 153,22	0,30	279 448,97	0,39	1,71
5. Wynagrodzenia	26 964 161,13	48,79	35 883 923,46	49,54	1,33
6. Ubezpieczenie i inne świadczenia	5 195 040,54	9,40	6 540 829,01	9,03	1,26
7. Pozostałe	511 009,48	0,92	461 519,98	0,64	0,90
Ogółem	55 270 154,61	100,00	72 439 358,29	100,00	1,31

Sporządził:
Monika Cichawa

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Monika Jankowska Cichawa
Data: 2022.06.14 13:35:09
CEST

Zatwierdził:
Dagmara Junknikiel-Rosiak

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Dagmara
Junknikiel-Rosiak
Data: 2022.06.14 13:34:11 CEST

17. Poniesione w 2021 roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	Poniesione nakłady w 2021 roku
1	2
1. Wartości niematerialne i prawne	2 487 300,54
2. Środki trwałe	1 946 653,09
<i>w tym:</i>	
a) nakłady na ochronę środowiska	0,00
3. Środki trwałe w budowie	76 560,53
<i>w tym:</i>	
a) nakłady na ochronę środowiska	76 560,53
4. Inwestycje w nieruchomości	0,00
Razem	4 510 514,16

Sporządził:
Monika Cichawa

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Monika
 Jadwiga Cichawa
 Data: 2022.06.14 13:36:12 CEST

Zatwierdził:
Dagmara Junknikiel-Rosiak

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
 Dagmara Junknikiel-Rosiak
 Data: 2022.06.14 13:37:19 CEST

18. Informacja o zyskach i startach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych za 2021 r.

Lp.	Wyszczególnienie operacji nadzwyczajnych	Rok poprzedni	Rok bieżący
1	2	3	4
1.	Zyski losowe	0	0
2.	Zyski pozostałe	0	0
	w tym z tytułu restrukturyzacji	0	0
3.	Razem (1+2)	0	0
4.	Straty losowe	0	0
5.	Straty pozostałe	0	0
	w tym z tytułu restrukturyzacji	0	0
6.	Razem (4+5)	0	0
7.	Wynik na zdarzeniach losowych (1 - 4)	0	0
8.	Wynik na pozostałych operacjach (2 - 5)	0	0
	w tym z tytułu restrukturyzacji	0	0
9.	Ogółem wynik na operacjach nadzwyczajnych (3 - 6)	0	0
10.	Podatek dochodowy od osób prawnych od poz. 9	0	0

Sporządził:
Monika Cichawa

Zatwierdził:
Dagmara Junknikiel-Rosiak

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Monika Junknikiel-Rosiak
Data: 2022.06.14 13:38:21
CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Dagmara Junknikiel-Rosiak
Data: 2022.06.14 13:39:29 CEST

19. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe w 2021 r.

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w bieżącym roku obrotowym
1	2	3
Pracownicy ogółem w tym:	396	411
Lekarze	30	30
Lekarze med. z I stop. specjalizacji	6	10
Lekarze med. z II stop. specjalizacji	14	13
Farmaceuci	1	1
Mgr analityk	3	3
Pielęgniarki	174	170
Położne	22	24
Technicy farmacji	0	0
Technicy RTG	2	2
Pozostały personel medyczny	108	116
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	36	40
Pracownicy gospodarczy i obsługi	20	25

Sporządził:
Monika Cichawa

Zatwierdził:
Dagmara Junknikiel-Rosiak

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Monika Jadwiga Cichawa
Data: 2022.06.14 13:40:37 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Dagmara Junknikiel-Rosiak
Data: 2022.06.14 13:41:49 CEST



Polskie Towarzystwo Ekonomiczne - PROFIT

spółka z o. o.

FIRMA AUDYTORSKA (koncesja nr 250)

03-984 Warszawa, ul. E. Horbaczewskiego 7 lok. 10 © tel. 22 848.60.42 © fax 22 848.61.90
e-mail: prezes@pteprofit.pl © www.pteprofit.pl © NIP 521-008-89-95 © kapitał zakładowy 61 560 zł
Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy KRS 0000014823

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

**Dla Rady Powiatu w Opocznie, Rady Społecznej i Dyrekcji
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
Szpitala Powiatowego im. Edmunda Biernackiego w Opocznie
z siedzibą: 26-300 Opoczno, ul. Partyzantów 30**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego im. Edmunda Biernackiego w Opocznie** (Jednostka), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – tj. Dz. U. z 2021 r., poz. 217) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę 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 i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – tj. Dz. U. z 2020 r., poz. 1415). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów 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 IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

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

Inna sprawa

Sprawozdanie finansowe Jednostki za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu innej firmy audytorskiej biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń z objaśnieniem ze zwróceniem uwagi na temat tego sprawozdania w dniu 23 czerwca 2021 roku.

Odpowiedzialność Dyrekcji za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Szpitala 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 Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa, 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 Jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Dyrektor albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

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

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmowy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Badana Jednostka nie miała obowiązku sporządzenia sprawozdania z działalności, stosownie do postanowień art. 49 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Informacja o niedopełnieniu przez Jednostkę obowiązków określonych w art. 69 Ustawy o rachunkowości

Do dnia zakończenia badania Jednostka nie dopełniła wynikającego z art. 69 Ustawy o rachunkowości, obowiązku złożenia sprawozdania finansowego za rok od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r. w Krajowym Rejestrze Sądowym. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Szpital Powiatowy im. Edmunda Biernackiego w Opocznie w dniu 14 lipca 2021 r. złożył elektronicznie do Krajowego Rejestru Sądowego sprawozdanie finansowe za 2020 r. (sygnatura LD.XX.20292/21/912). Jednakże w dniu 23 września 2021 r. ze względów formalnych, sprawozdanie finansowe za 2020 r. zostało zwrócone do wnioskodawcy.

Nie zgłaszając zastrzeżeń co do prawidłowości i rzetelności sporządzonego sprawozdania finansowego, informujemy, iż fundusze własne Szpitala są ujemne i na dzień bilansowy wynoszą kwotę -1.611.179,86 zł, straty z lat ubiegłych wynoszą kwotę -14.764.383,73 zł, strata netto za rok 2021 wynosi kwotę -1.477.812,80 zł, przy amortyzacji za rok 2021 wynoszącej 2.115.312,15 zł oraz zerowym funduszu zapasowym.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest **Teresa Bednarek**.

Działający w imieniu: **Polskie Towarzystwo Ekonomiczne - PROFIT sp. z o.o.** z siedzibą w Warszawie wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 250 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Podpis kluczowego biegłego rewidenta:

Teresa Bednarek, nr 6317

(Imię, nazwisko, nr w rejestrze)

Teresa Bednarek

Elektronicznie podpisany przez

Teresa Bednarek

Data: 2022.06.14 13:56:20 +02'00'

Podpis Członka Zarządu PTE-PROFIT sp. z o.o.

Teresa Bednarek

Elektronicznie podpisany przez
Teresa Bednarek

Data: 2022.06.14 13:56:46 +02'00'

Warszawa, dnia 14 czerwca 2022 r.