



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Rady Powiatu Kłobuckiego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Zespół Opieki Zdrowotnej w Kłobucku SP ZOZ z siedzibą: 42-100 Kłobuck, ul. 11 Listopada 5c** (*“Zespół”*), które zawiera bilans na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu oraz dodatkowe informacje i objaśnienia (*„sprawozdanie finansowe”*).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Zespołu 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”* – Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Zespół przepisami prawa oraz statutem Zespołu;
- 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 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zmianami (*„KSB”*) a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (*„Ustawa o biegłych rewidentach”* – 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 Zespołu zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych (*„Kodeks IESBA”*) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2020 z dnia 25 marca 2020 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi z późn. zmianami, 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 Zespołu zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

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



Odpowiedzialność Dyrektora Zespołu za sprawozdanie finansowe

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

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Zespołu jest odpowiedzialna za ocenę zdolności Zespołu 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 Zespołu, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

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

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

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



- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektor Zespołu;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektor Zespołu 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 Zespołu 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 Zespół zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

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

Działający w imieniu Biura Audytorskiego PROWIZJA Sp. z o.o. z siedzibą w 31-831 Kraków, ul. Fatimska 41a, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2474 w którego imieniu kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Janusz Elektrycznie
podpisany przez
Janusz Guzek
Guzek Data: 2022.05.12
19:11:50 +02'00'
Janusz Guzek, nr w rejestrze 8914

Kraków, 12 maja 2022 r.

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

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		25-03-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W KŁOBUCKU			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŚLĄSKIE	Powiat	KŁOBUCK
Gmina	KŁOBUCK	Miejscowość	KŁOBUCK
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ŚLĄSKIE
Powiat	KŁOBUCK	Gmina	KŁOBUCK
Ulica	11 LISTOPADA	Nr domu	5
		Nr lokalu	C
Miejscowość	KŁOBUCK	Kod pocztowy	42-100
		Poczta	KŁOBUCK
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 8 6 1 0 Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

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

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

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak

nie

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

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

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

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

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. AKTYWA TRWAŁE kontrolowane przez jednostkę rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki ewidencjonuje się i amortyzuje w zależności od relacji ich wartości początkowej do ustalonej w jednostce wartości istotnej oraz źródła finansowania w następujący sposób:

-ŚRODKI TRWAŁE oraz WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE powyżej

10 000 zł ewidencja ilościowo- wartościowa, amortyzacja liniowa w oparciu o stawkę i okres ekonomicznej użyteczności ustalony na podstawie Klasyfikacji Środków Trwałych lub indywidualnie, począwszy od miesiąca następującego pod oddaniem do użytkowania

-ŚRODKI TRWAŁE NISKOWARTOŚCIOWE powyżej 3 500 zł do 10 000 zł ewidencja pozabilansowa nie podlegają amortyzacji (koszty zużycia materiałów)

2. Rzeczowe elementy majątku trwałego o wartości niższej niż 3 500 zł ewidencjonuje się w koszty zużycia materiałów w momencie zakupu i nie obejmuje dodatkową ewidencją.

3. Wszelkie licencje i prawa o wartości początkowej niższej niż 10 000 zł ujmuje się w kosztach usług obcych.

4. Na dzień bilansowy rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia skorygowanym o odpisy amortyzacyjne i aktualizujące wartość aktywów.

5. Nakłady na ulepszenie/modernizację środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych kwalifikuje się jako zwiększenie wartości początkowej ulepszanych/modernizowanych składników majątku trwałego przy nakładach o wartości co najmniej 10000 zł.

II. AKTYWA OBROTOWE

1. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Ich rozchód oraz stan na dzień bilansowy wycenia się metodą FIFO (first in - first out) na podstawie ceny ich nabycia lub kosztów wytworzenia skorygowanych o odpisy aktualizujące ich wartość.

2. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z uwzględnieniem odpisów aktualizujących ich wartość. Odpisu dokonuje się od należności kwestionowanych przez dłużników oraz należności, z których spłatą dłużnik zalega powyżej 180 dni, a ocena jego sytuacji gospodarczej i finansowej wskazuje na duże prawdopodobieństwo nie uzyskania zapłaty.

3. Środki pieniężne w walucie krajowej na rachunku wycenia się w wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walucie obcej wycenia się po kursie średnim NBP na dzień bilansowy.

4. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, łącznie z należnymi odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

5. Na przełomie roku jednostka tworzy rozliczenia międzyokresowe kosztów poniesionych w roku sprawozdawczym, lecz dotyczących lat kolejnych.

6. Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują następujące rozliczenia: równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach; środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych w budowie (dotacje i inne bezzwrotne środki pomocowe); otrzymane nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny, środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne.

7. Dla ustalenia zasadności tworzenia rozliczeń międzyokresowych oraz rezerw, a także dla wyceny pozycji bilansowych przyjmuje się kryterium istotności na poziomie 1% sumy bilansowej za poprzedni rok obrotowy.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustala się w rachunku zysków i strat sporządzanym w wariantcie porównawczym. Jednostka kwalifikuje przychody i koszty związane z podstawową działalnością, pozostałe przychody i koszty operacyjne oraz przychody i koszty finansowe zgodnie z ustawą o rachunkowości, z wyjątkiem dotacji dotyczących podstawowej działalności leczniczej, na pokrycie: kosztów szkolenia zawodowego i specjalizacyjnego osób wykonujących zawody medyczne i kosztów świadczeń udzielanych w ramach programów zdrowotnych, które to przychody z tego tytułu kwalifikuje się jako przychody z podstawowej działalności operacyjnej.

Przychody i koszty podstawowej działalności operacyjnej ujmuje się zgodnie z zasadą memoriału, w działalności pozostałej operacyjnej - kasowo.

W przypadku zdarzeń po dniu bilansowym i błędów odpowiednie kwoty kwalifikuje się na podstawie kryterium istotności: 1% przychodów ze sprzedaży za poprzedni rok obrotowy, zgodnie z KSR nr 7.

Rok bilansowy 2021 zakończył się wypracowanym zyskiem netto w kwocie 2787132,52 w związku z powyższym proponuje się przekazać zysk w całości na fundusz zakładu - kapitał zapasowy przeznaczony na finansowanie celów statutowych działalności ZOZ-u.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości. Roczne sprawozdanie ZOZ Kłobuck podlega badaniu przez firmę audytorską.

W ocenie Dyrekcji ZOZ-u istnieją następujące okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności Zespołu Opieki Zdrowotnej w Kłobucku:

- braki kadrowe - zarówno w grupie personelu medycznego, jak i pracowników obsługi i gospodarczych,
- odgórne sterowanie poziomem wynagrodzeń w służbie zdrowia,
- wysoki wzrost wynagrodzeń za pracę,
- niska wycena świadczeń opieki zdrowotnej.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W
KŁOBUCKU

(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	25 491 672,06	23 442 198,01	A	Kapitał (fundusz) własny	18 466 357,29	15 681 669,63
I	Wartości niematerialne i prawne	475 016,35	186 697,91	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	11 675 047,94	11 677 492,80
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 004 176,83	3 434 052,14
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	475 016,35	186 697,91				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	24 822 755,71	23 255 500,10	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	24 822 755,71	22 978 421,64		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	420 366,38	422 811,24	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 188 779,67	18 830 616,21		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 533 025,36	648 044,66		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	1 354 936,94	1 023 902,87				
e)	inne środki trwałe	2 325 647,36	2 053 046,66				
2	Środki trwałe w budowie	0,00	277 078,46	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
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				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	193 900,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	2 787 132,52	570 124,69
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	28 711 887,77	29 973 014,52
3	Długoterminowe aktywa finansowe	193 900,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	15 001 541,00	9 281 676,93
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	15 001 541,00	9 279 893,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	14 223 092,00	8 032 596,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	778 449,00	1 247 297,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	1 783,93
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	1 783,93
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	189 123,00	68 370,71
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	193 900,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	189 123,00	68 370,71
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	189 123,00	39 367,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	29 003,71
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	193 900,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	6 187 275,46	9 808 608,90
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	21 686 573,00	22 212 486,14		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	703 987,31	552 024,80		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	671 684,89	552 024,80	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	32 302,42	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	5 767 144,69	10 867 880,98	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 749 729,18	9 178 704,18
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	67 464,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 530 339,37	4 901 223,26
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	1 530 339,37	4 901 223,26

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 553 111,15	2 172 972,10
3	Należności od pozostałych jednostek	5 767 144,69	10 867 880,98	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 482 901,92	1 879 145,18
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 767 091,01	10 864 004,90	i)	inne	183 376,74	157 899,64
	– do 12 miesięcy	5 751 929,65	10 864 004,90	4	Fundusze specjalne	437 546,28	629 904,72
	– powyżej 12 miesięcy	15 161,36	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	7 333 948,31	10 814 357,98
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	53,68	1 379,47	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	0,00	2 496,61	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	7 333 948,31	10 814 357,98
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	7 176 788,79	6 297 359,59
III	Inwestycje krótkoterminowe	15 215 441,00	10 703 079,77		– krótkoterminowe	157 159,52	4 516 998,39
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	15 215 441,00	10 703 079,77				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15 215 441,00	10 703 079,77				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 102 374,57	14 894,80				
	– inne środki pieniężne	6 113 066,43	10 688 184,97				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	89 500,59				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	47 178 245,06	45 654 684,15		PASYWA razem (suma poz. A i B)	47 178 245,06	45 654 684,15

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

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:	67 547 089,47	51 675 774,87
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	73 268 737,47	52 339 032,87
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-5 721 648,00	-663 258,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	67 029 149,08	52 437 818,80
I	Amortyzacja	2 136 449,26	1 838 876,84
II	Zużycie materiałów i energii	6 150 283,37	4 539 424,96
III	Usługi obce	17 912 277,50	12 936 028,66
IV	Podatki i opłaty, w tym:	113 395,24	113 453,02
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	34 372 866,56	27 680 851,93
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 146 966,18	5 174 297,54
	– emerytalne	0,00	2 367 264,04
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	196 910,97	154 885,85
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	517 940,39	-762 043,93
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 312 041,93	1 394 990,24
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	2 312 041,93	1 394 990,24
E	Pozostałe koszty operacyjne	66 520,82	107 919,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	66 520,82	107 919,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	2 763 461,50	525 027,31
G	Przychody finansowe	31 010,05	49 548,91
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:	31 010,05	49 548,91
	– 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	3 402,03	4 080,53
I	Odsetki, w tym:	3 402,03	4 080,53
	– 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)	2 791 069,52	570 495,69
J	Podatek dochodowy	3 937,00	371,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	2 787 132,52	570 124,69

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)	11 677 492,80	11 695 415,31
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	11 677 492,80	11 695 415,31
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	11 677 492,80	11 695 415,31
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-2 444,86	-17 922,51
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	2 444,86	17 922,51
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- przekazanie gruntu do Starostwa	2 444,86	17 922,51
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	11 675 047,94	11 677 492,80
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 434 052,14	2 834 014,09
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	570 124,69	600 038,05
	a) zwiększenie (z tytułu)	570 124,69	600 038,05
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)	570 124,69	597 358,05
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- korekta podatku od nieruchomości za lata 2015-2019	0,00	2 680,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 004 176,83	3 434 052,14
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		
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		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.	Wynik netto	2 787 132,52	570 124,69
	a) zysk netto	2 787 132,52	570 124,69
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	18 466 357,29	15 681 669,63
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	15 679 224,77	15 688 778,12

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	2 787 132,52	577 233,18
II.	Korekty razem	4 280 710,47	2 073 515,19
1.	Amortyzacja	2 136 449,26	1 838 876,84
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-27 608,02	4 026,10
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	10 803,23	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	5 721 648,00	663 258,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-119 660,09	-240 066,56
7.	Zmiana stanu należności	5 100 736,29	-6 038 952,46
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-3 361 511,00	4 555 757,02
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-5 406 290,84	1 290 616,25
10.	Inne korekty	226 143,64	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	7 067 842,99	2 650 748,37
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	1 641 484,13	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
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		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	1 641 484,13	0,00
II.	Wydatki	4 277 862,20	1 526 939,88
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 277 862,20	1 526 939,88
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	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)	-2 636 378,07	-1 526 939,88
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	216 731,02	1 094 789,05
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	189 123,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	27 608,02	1 094 789,05
II.	Wydatki	135 834,71	54 624,10
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	135 834,71	50 598,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	0,00	4 026,10
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	80 896,31	1 040 164,95
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	4 512 361,23	2 163 973,44
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	4 512 361,23	2 163 973,44
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	10 703 079,77	8 539 106,33
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	15 215 441,00	10 703 079,77
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

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 <i>(opcjonalnie)</i>		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych <i>(opcjonalnie)</i>	z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalnie)</i>	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	2 791 069,52			570 496,00		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	5 175 355,92			-1 692 144,00		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00			0,00		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00			1 693 662,00		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00			0,00		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00			0,00		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			570 060,00		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	20 720,00			1 954,00		
K.	Podatek dochodowy	3 937,00			371,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa za 2021

**Zespół Opieki Zdrowotnej
w Kłobucku
ul. 11 Listopada 5c
42-100 Kłobuck
NIP 574-177-87-41**

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU.

**ZMIANY W STANIE WARTOŚCI BRUTTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH W OKRESIE OD 01.01.2021R.
DO 31.12.2021R.**

GRUPA	WARTOŚĆ BRUTTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO	ZWIĘKSZENIA- ZAKUP ŚRODKÓW TRWAŁYCH	ZMNIEJSZENIE- WYCOFANIE Z EWIDENCJI, LIKWIDACJA, SPRZE- DAŻ ŚR.TRWAŁ.	WARTOŚĆ BRUTTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO
0	422811,24		2444,86	420366,38
1	34943952,05	1270867,42		36214819,47
2	1389718,14			1389718,14
3	559467,09	274605,31	58228,36	775844,04
4	194623,99	598559,82		793183,81
6	1024730,77	124466,16		1149196,93
7	2578504,61	614071,15	2084,48	3190491,28
8	7543634,61	1016636,84	12197,00	8548074,45
RAZEM	48657442,50	3899206,70	74954,70	52481694,50

ZMIANY W STANIE UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W OKRESIE OD 01.01.2021R. DO 31.12.2021R.

GRUPA	WARTOŚĆ UMORZENIA NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO	ZWIĘKSZENIA-NALICZENIE UMORZENIA ZA ROK BIEŻĄCY	ZMNIJSZENIE UMORZENIA: WYCOFANIE Z EWIDENCJI, LIKWIDACJA, SPRZEDAŻ ŚR. TRWAŁ.	WARTOŚĆ UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO
1	16777409,19	856130,51		17633539,70
2	725644,77	56573,47		782218,24
3	263636,94	39420,64	51542,79	251514,79
4	165956,50	9769,17		175725,67
6	701183,76	56775,20		757958,96
7	1554601,74	283037,08	2084,48	1835554,34
8	5490587,96	744036,13	12197,00	6222427,09
RAZEM	25679020,86	2045742,20	65824,27	27658938,79

ZMIANY W STANIE WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W OKRESIE OD 01.01.2021R. DO 31.12.2021R.

WARTOŚĆ BRUTTO WNIP NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO	ZWIĘKSZENIA-ZAKUP WNIP	ZMNIJSZENIE-WYCOFANIE Z EWIDENCJI, LIKWIDACJA, SPRZEDAŻ WNIP.	WARTOŚĆ BRUTTO WNIP NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO
463962,47	378655,50		842617,97

WARTOŚĆ UMORZENIA WNIP NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO	ZWIĘKSZENIA-UMORZENIA WNIP	ZMNIJSZENIE UMORZENIA: WYCOFANIE Z EWIDENCJI, LIKWIDACJA, SPRZEDAŻ WNIP.	WARTOŚĆ UMORZENIA WNIP NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO
277264,56	90337,06		367601,62

NALEŻNOŚCI, INWESTYCJE, ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE DŁUGOTERMINOWE W OKRESIE OD 01.01.2021R. DO 31.12.2021R.

LP.	TYTUŁ	WARTOŚĆ INWESTYCJI DŁUGOTERMIN. NA POZĄTEK ROKU	ZMIANA STANU INWESTYCJI DŁUGOTERMIN.	WARTOŚĆ INWESTYCJI DŁUGOTERMIN. NA KONIEC ROKU
1.	INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	0,00	193900,00	193900,00

WARTOŚĆ INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH STANOWI LOKATA BANKOWA BĘDĄCA ZABEZPIECZENIEM POŻYCZKI Z WFOŚIGW

ZMIANY W STANIE NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH W OKRESIE OD 01.01.2021R. DO 31.12.2021R.

LP.	TYTUŁ	Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	Z TYTUŁU PODATKÓW	INNE	RAZEM
1.	WARTOŚĆ BRUTTO NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH NA POZĄTEK ROKU OBROTOWEGO	10864004,90	1379,47	2496,61	10867880,98
2.	ZWIĘKSZENIA				
3.	ZMNIEJSZENIA	5081752,53	1325,79	2496,61	5085574,93
4.	WARTOŚĆ BRUTTO NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO	5782252,37	53,68	0,00	5782306,05
5.	WARTOŚĆ ODPIŚÓW AKTUALIZUJĄCYCH NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	15161,36	0	0	15161,36
6.	WARTOŚĆ NETTO NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO	5767091,01	53,68	0,00	5767144,69

NALEŻNOŚCI Z TYT.PODATKÓW STANOWI PODATEK VAT DO ODLICZENIA W KOLEJNYM MIESIĄCU NASTĘPNEGO ROKU OBROTOWYM.

ZMIANY W STANIE INWESTYCJI KRÓTKOTERMINOWYCH W OKRESIE 01.01.2021R. DO 31.12.2021R.

TYTUŁ	WARTOŚĆ INWESTYCJI KRÓTKOTERM. NA POCZĄTEK ROKU	ZMIANA STANU INWESTYCJI KRÓTKOTERM.	WARTOŚĆ INWESTYCJI KRÓTKOTERM. NA KONIEC ROKU
ŚRODKI PIENIĘŻNE W KASIE ZÓZ KŁÓBUK	14894,80	-6055,25	8839,55
ŚRODKI PIENIĘŻNE W BANKU-RACHUNEK BIEŻĄCY	0	7604983,78	7604983,78
ŚRODKI PIENIĘŻNE W BANKU-FUNDUSZE SPECJALNE	628731,72	-195895,44	432836,28
ŚRODKI PIENIĘŻNE W BANKU-PROJEKTY UNIJNE	454184,63	601530,33	1055714,96
INNE ŚRODKI PIENIĘŻNE LOKATY KRÓTKOTERMINOWE	9598969,38	-3499358,95	6099610,43
ŚRODKI PIENIĘŻNE W BANKU-RACHUNEK VAT	0,00	+2557,77 -2557,77	0,00
INNE ŚRODKI PIENIĘŻNE W DRODZE	6299,24	7156,76	13456,00
RAZEM	10703079,77	4512361,23	15215441,00

ZMIANY W STANIE KRÓTKOTERMINOWYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH W OKRESIE OD 01.01.2021R. DO 31.12.2021R.

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE NA POCZĄTEK ROKU	89500,59
ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE NA KONIEC ROKU	0,00

ZMIANY W STANIE KAPITAŁÓW WŁASNYCH W OKRESIE OD 01.01.2021R. DO 31.12.2021R. PRZEDSTAWIA ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM STANOWIĄCYM INTEGRALNĄ CZĘŚĆ SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

ZMIANY W STANIE ZOBOWIĄZAŃ KRÓTKOTERMINOWYCH W OKRESIE OD 01.01.2021R. DO 31.12.2021R.

TYTUŁ	WARTOŚĆ ZOBOWIĄZAŃ KRÓTKOTERMINOWYCH NA POZĄTEK ROKU OBROTOWEGO	ZMIANA STANU ZOBOWIĄZAŃ	WARTOŚĆ ZOBOWIĄZAŃ KRÓTKOTERMINOWYCH NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO
DOSTAW I USŁUG	4901223,26	-3370883,89	1530339,37
Z TYTUŁU PODATKÓW, ZUS I INNYCH	2172972,10	380139,05	2553111,15
Z TYTUŁU WYNAGRODZEŃ	1879145,18	-396243,26	1482901,92
Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	67464,00	-25942,00	41522,00
INNE	157899,64	25477,10	183376,74
RAZEM	9178704,18	-3387453,00	5791251,18

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU PODATKÓW I ZUS STANOWIĄ:

PIT-4 : **606922,00** ZUS : **1927832,15** VAT-7: **14962,00** CIT-8: **3395,00**

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO STANOWI POŻYCZKA Z WFOŚIGW KATOWICE ZGODNIE Z UMOWĄ 48/2021/313/OA/al./P Z DNIA 12.04.2021R. Z PRZEZNACZENIEM NA NADBUDOWĘ I TERMOMODERNIZACJĘ BUDYNKU ZOZ KŁOBUCK, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego

ZMIANY W STANIE ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH W OKRESIE OD 01.01.2021R. DO 31.12.2021R.

LP.	TYTUŁ	Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	RAZEM
1.	WARTOŚĆ ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH NA POZĄTEK ROKU OBROTOWEGO	68370,71	68370,71
2.	ZWIĘKSZENIA	147601,00	147601,00
3.	ZMNIEJSZENIA	68370,71	68370,71
4.	WARTOŚĆ ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO	147601,00	147601,00

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO STANOWI POŻYCZKA Z WFOŚIGW KATOWICE ZGODNIE Z UMOWĄ 48/2021/313/OA/al./P Z DNIA 12.04.2021R. Z PRZEZNACZENIEM NA NADBUDOWĘ I TERMOMODERNIZACJĘ BUDYNKU ZOZ KŁOBUCK, które stają się wymagalne powyżej 12 miesiąca od dnia bilansowego

ZMIANY W STANIE REZERW W OKRESIE OD 01.01.2021R. DO 31.12.2021R.

LP.	TYTUŁ	
1.	WARTOŚĆ REZERW NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO	9279893,00
2.	ZWIĘKSZENIA	6681226,00
3.	ZMNIEJSZENIA	959578,00
4.	WARTOŚĆ REZERW NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO	15001541,00

STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW W OKRESIE OD 01.01.2021R. DO 31.12.2021R.

LP	TYTUŁ	ROK BIEŻĄCY	ROK POPRZEDNI
1.	PRZYCHODY NETTO W KRAJU Z TYTUŁU DZIAŁALNOŚCI MEDYCZNEJ	72215720,59	51430826,95
2.	PRZYCHODY NETTO W KRAJU Z TYTUŁU NAJMU I DZIERŻAWY	1053016,88	908205,92

Jednostka nie osiągała w roku 2021 przychodów poza terytorium kraju.

Wynagrodzenie firmy audytorskiej

Wyplacono wynagrodzenie firmie audytorskiej: Biuro Audytorskie Prowizja sp. z o.o. ul. Fatimska 41A Kraków 10762,50zł. na podstawie zawartej umowy o badanie bilansu.

Informacja o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych

Nie wystąpiły zmiany w przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odniesionych w roku obrotowym na kapitał własny.

Informacja o istotnych zdarzeniach po dniu bilansowym

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

Informacja o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Jednostka nie przeprowadzała transakcji z jednostkami powiązаныmi, jednostka nie posiada zaangażowania w kapitale innych jednostek.

PROPOZYCJE CO DO SPOSOBU PODZIAŁU ZYSKU

Rok bilansowy 2021 został zakończony zyskiem netto w kwocie **2.787.132,52 zł.**

Wypracowany zysk planujemy przekazać w całości na fundusz zakładu-kapitał zapasowy z przeznaczeniem na finansowanie celów statutowych ZOZ Kłobuck.

**Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w 2021 roku
w Zespole Opieki Zdrowotnej w Kłobucku**

I.	Pracownicy działalności podstawowej	317,84
1	lekarz	31,79
2	fizjoterapeuta	20,62
4	pielęgniarka	171,20
5	położna	6,92
6	ratownik medyczny	10,76
7	psycholog	0,33
8	terapeuta zajęciowy	0,92
9	farmaceuta	-----
10	technik farmacji	3,00
11	technik fizjoterapii	2,00
12	dietetyk	2,00
13	masażysta	1,00
14	instruktor terapii zajęciowej	-----
15	sanitariusz szpitalny	10,92
16	rejestratorka medyczna	13,54
17	sekretarka med./statystyk med.	11,25
18	salowa, sprzątaczką	20,92
19	sanitariusz	0,75
20	opiekun medyczny	4,42
21	asystent medyczny	1,00
22	kierowca ambulansu medycznego	4,50
II.	Pracownicy administracji	38,83
III.	Pracownicy gospodarczy i obsługi	26,08
1	konserwator sprzętu med.	2,00
2	kierowca	1,00
3	kucharka/pomoc kuchenna	9,58
4	pracownik gospod./palacz co.o./portier	13,50
	Razem	382,75 etatów

Ustalenie podatku dochodowego za 2021 r.

Konto księgowo	Wyszczególnienie	Kwota
PRZYCHÓD		
700	sprzedaż usług medycznych	72 215 720,59
702	pozostała sprzedaż wyrobów i usług	880 957,27
708	Sprzedaż usług działalności bytowej	172 059,61
750	przychody finansowe	31 010,05
760	pozostałe przychody operacyjne	2 312 041,93
	zmiana stanu produktów	-5 721 648,00
	Razem przychód bilansowy	69 890 141,45
KOSZTY		
400	amortyzacja	2 136 449,26
401	zuzycie materiałów i energii	6 150 283,37
402	usługi obce	17 912 277,50
403	podatki i opłaty	113 395,24
404	wynagrodzenia	34 372 866,56
405	składki na rzecz ZUS i inne świadczenia na rzecz pracowników	6 146 966,18
406	pozostałe koszty rodzajowe	196 910,97
751	koszty finansowe	3 402,03
761	pozostałe koszty operacyjne	66 520,82
	Razem koszt bilansowy	67 099 071,93
	ZYSK BRUTTO	2 791 069,52
	Różnice pomiędzy zyskiem brutto a podstawą opodatkowania (zwiększające +; zmniejszające -)	20 720,78
761	kary	20 720,78

DOCHÓD	5 175 355,92	
Dochody wolne od podatku	<u>5 175 355,92</u>	
DOCHÓD	<u>20 721,00</u>	
Odliczenia od dochodu (darowizny), w tym:		
760	Otrzymane leki w formie darowizny	483 506,25
760	otrzymane darowizny rzeczowe	450 175,83

Dochód podlegający opodatkowaniu	20 721,00
Podstawa opodatkowania	20 721,00
Podatek należny wg stawki - 19%	3 936,99

Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych
Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku
przepływów pieniężnych.

Nota 1- Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu
1	2	3	4	5
Środki pieniężne w kasie	14894,80	8839,55	6055,25	8839,55
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	10681885,73	15193145,45	4511259,72	15193145,45
Inne środki pieniężne, w				
Środki pieniężne w drodze	6299,24	13456,00	7156,76	13456,00
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10703079,77	15215441,00	4512361,23	15215441,00

Nota 2- Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności		
I. Zysk (strata) netto	577233,18	2787132,52
II. Korekty razem	2073515,19	4280710,47
1. Amortyzacja	1838876,84	2136449,26
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	-27608,02
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	4026,10	10803,23
5. Zmiana stanu rezerw	663258,00	5721648,00
6. Zmiana stanu zapasów	-240066,56	-119660,09
7. Zmiana stanu należności	-6038952,46	5100736,29
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z	4555757,02	-3361511,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1290616,25	-5406290,84
10. Inne korekty	0,00	226143,64
III. Przepływy pieniężne netto z działalności	2650748,37	7067842,99

Nota 3 - Ustalenie różnicy między zmianą stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyłączeniem pożyczek i kredytów) wykazaną w bilansie a zmianą tej pozycji w rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja	Treść	Kwota w zł
A.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyłączeniem pożyczek i kredytów, według bilansu	
1.	Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych: wzrost ze znakiem "-", spadek ze znakiem "+"	-3361511,00
2.	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny: wzrost ze znakiem "-", spadek ze znakiem "+"	0,00
B.	Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych (A +/- 1 +/- 2)	-3361511,00

Nota 4 - Ustalenie różnicy między zmianą stanu zapasów wykazaną w bilansie a zmianą tej pozycji w rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja	Treść	Kwota w zł
A.	Zmiana stanu zapasów według bilansu	-119660,09
1.	Zmiana stanu zapasów, w tym z tytułu:	0,00
	- wkładu niepieniężnego otrzymanego/przekazanego pod postacią składników aktywów obrotowych (zapasów): wzrost (otrzymanie) ze znakiem "-", spadek (przekazanie) ze znakiem "+"	0,00
	- przeniesienia składników aktywów obrotowych (zapasów) do środków trwałych (w tym w budowie): spadek (przekazanie) ze znakiem "+"	0,00
	- przekwalifikowania środków trwałych do zapasów: wzrost (otrzymanie) ze znakiem "-"	0,00
B.	Zmiana stanu zapasów w rachunku przepływów pieniężnych (A +/- 1)	-119660,09

Nota 5 - Ustalenie wielkości faktycznie zapłaconego podatku dochodowego

Pozycja	Treść	Kwota w zł
A.	Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	3937,00
1.	Zmiana stanu rezerw na podatek dochodowy (bez rezerw odnoszonych na kapitał własny): wzrost ze znakiem "-", spadek ze znakiem "+"	0,00
2.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych z tytułu podatku dochodowego (bez rozliczeń odnoszonych na kapitał własny): wzrost ze znakiem "+", spadek ze znakiem "-"	0,00
B.	Podatek dochodowy według deklaracji podatkowej - obciążający wynik finansowy danego okresu (A +/- 1 +/- 2)	3937,00
1.	Podatek dochodowy według deklaracji podatkowej odnoszony bezpośrednio na kapitał własny "+/-"	0,00
C.	Podatek dochodowy według deklaracji (B +/- 1)	3937,00
1.	Zmiana stanu należności z tytułu podatku dochodowego: wzrost ze znakiem "+", spadek ze znakiem "-"	0,00
2.	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego: wzrost ze znakiem "-", spadek ze znakiem "+"	-3395,00
D.	Podatek dochodowy zapłacony (C +/- 1 +/- 2)	542,00

JEDNOSTKA NIE ZAWARŁA UMÓW, ANI INNYCH ISTOTNYCH TRANSAKCJI, MAJĄCYCH WPLYW NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI.

SPORZĄDZONO:
Kłobuck, 25.03.2022r.