



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Rady Powiatu Kłobuckiego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Zespołu Opieki Zdrowotnej w Kłobucku SP ZOZ („Zespół”)** z siedzibą w Kłobucku (42-100), ul. 11 Listopada 5c, które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 r., rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Zespołu na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz jego 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 2023 r. poz. 120 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 2022 r. poz. 1302, 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/2019 z dnia 25 marca 2019 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 Leszek Połeć.

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.

Leszek
Mirośław Połeć

Elektronicznie podpisany
przez Leszek Mirośław Połeć
Data: 2023.05.31 14:37:46
+02'00'

Leszek Połeć, nr w rejestrze 8935
Kraków, 31 maja 2023 r.

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 (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	490 720,72			2 791 069,52		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	3 643 717,82			5 175 355,92		
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)	3 824 604,57			0,00		
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			0,00		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	11 040,00			20 720,00		
K. Podatek dochodowy	2 098,00			3 937,00		

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	488 622,72	2 787 132,52
II.	Korekty razem	2 912 295,78	4 280 710,47
1.	Amortyzacja	2 644 039,54	2 136 449,26
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-799 890,93	-27 608,02
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	10 803,23
5.	Zmiana stanu rezerw	2 324 240,00	5 721 648,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-212 279,16	-119 660,09
7.	Zmiana stanu należności	1 669 196,14	5 100 736,29
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 632 352,62	-3 361 511,00
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-975 272,62	-5 406 290,84
10.	Inne korekty	-105 384,57	226 143,64
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	3 400 918,50	7 067 842,99
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	3 282 171,02	1 641 484,13
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	3 282 171,02	1 641 484,13
II.	Wydatki	2 066 578,97	4 277 862,20
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 066 578,97	4 277 862,20
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)	1 215 592,05	-2 636 378,07
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	805 099,42	216 731,02
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	189 123,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	805 099,42	27 608,02
II.	Wydatki	41 522,00	135 834,71
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	41 522,00	135 834,71
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	763 577,42	80 896,31
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	5 380 087,97	4 512 361,23
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	5 380 087,97	4 512 361,23
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	15 215 441,00	10 703 079,77
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	20 595 528,97	15 215 441,00
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	491 813,06	1 488 551,24

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	488 622,72	2 787 132,52
	a) zysk netto	488 622,72	2 787 132,52
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	18 954 980,01	18 466 357,29
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	18 954 980,01	18 466 357,29

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	15 679 224,77	15 111 544,94
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	15 679 224,77	15 111 544,94
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	11 675 047,94	11 677 492,80
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	-2 444,86
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	2 444,86
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- przekazanie gruntu do Starostwa	0,00	2 444,86
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	11 675 047,94	11 675 047,94
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 004 176,83	3 434 052,14
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 787 132,52	570 124,69
	a) zwiększenie (z tytułu)	2 787 132,52	570 124,69
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)	2 787 132,52	570 124,69
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- korekta podatku od nieruchomości za lata 2015-2019	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 791 309,35	4 004 176,83
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		

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	70 004 642,97	67 547 089,47
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	72 328 882,97	73 268 737,47
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-2 324 240,00	-5 721 648,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	73 209 035,59	67 029 149,08
I	Amortyzacja	2 644 039,54	2 136 449,26
II	Zużycie materiałów i energii	5 296 664,77	6 150 283,37
III	Usługi obce	21 977 549,78	17 912 277,50
IV	Podatki i opłaty, w tym:	111 991,59	113 395,24
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	35 932 429,13	34 372 866,56
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	7 057 683,30	6 146 966,18
	– emerytalne	3 209 157,65	2 851 442,26
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	188 677,48	196 910,97
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-3 204 392,62	517 940,39
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 926 129,71	2 312 041,93
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	4 603,00	0,00
II	Dotacje	2 726 405,65	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	195 121,06	2 312 041,93
E	Pozostałe koszty operacyjne	30 907,30	66 520,82
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	30 907,30	66 520,82
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-309 170,21	2 763 461,50
G	Przychody finansowe	805 099,42	31 010,05
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:	805 099,42	31 010,05
	– 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	5 208,49	3 402,03
I	Odsetki, w tym:	5 208,49	3 402,03
	– 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)	490 720,72	2 791 069,52
J	Podatek dochodowy	2 098,00	3 937,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	488 622,72	2 787 132,52

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	2 775 302,26	2 553 111,15
3	Należności od pozostałych jednostek	4 097 948,55	5 767 144,69	h)	z tytułu wynagrodzeń	2 086 288,20	1 482 901,92
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 097 879,53	5 767 091,01	i)	inne	199 542,40	183 376,74
	– do 12 miesięcy	4 091 679,04	5 751 929,65	4	Fundusze specjalne	254 646,63	437 546,28
	– powyżej 12 miesięcy	6 200,49	15 161,36	IV	Rozliczenia międzyokresowe	6 358 675,69	7 333 948,31
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	69,02	53,68	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 358 675,69	7 333 948,31
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	6 162 707,88	7 176 788,79
III	Inwestycje krótkoterminowe	20 595 528,97	15 215 441,00		– krótkoterminowe	195 967,81	157 159,52
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	20 595 528,97	15 215 441,00				
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	20 595 528,97	15 215 441,00				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 807,80	9 102 374,57				
	– inne środki pieniężne	20 589 721,17	6 113 066,43				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	67 376,79	0,00				
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)	50 606 665,78	47 178 245,06		PASYWA razem (suma poz. A i B)	50 606 665,78	47 178 245,06

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	31 651 685,77	28 711 887,77
3	Długoterminowe aktywa finansowe	193 900,00	193 900,00	I	Rezerwy na zobowiązania	17 325 781,00	15 001 541,00
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	17 325 781,00	15 001 541,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	16 036 524,00	14 223 092,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	1 289 257,00	778 449,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
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	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	105 577,00	147 601,00
	– 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	193 900,00	3	Wobec pozostałych jednostek	105 577,00	147 601,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	105 577,00	147 601,00
	– 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	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	193 900,00	193 900,00	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	7 861 652,08	6 228 797,46
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	25 692 454,29	21 686 573,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	931 599,98	703 987,31		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	927 264,64	671 684,89	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	4 335,34	32 302,42		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	4 097 948,55	5 767 144,69	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 607 005,45	5 791 251,18
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	42 024,00	41 522,00
	– 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:	2 503 848,59	1 530 339,37
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	2 503 848,59	1 530 339,37

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W
KŁOBUCKU

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

Jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Aktywa trwałe	24 914 211,49	25 491 672,06	A	Kapitał (fundusz) własny	18 954 980,01	18 466 357,29
I	Wartości niematerialne i prawne	223 076,07	475 016,35	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	11 675 047,94	11 675 047,94
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 791 309,35	4 004 176,83
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	223 076,07	475 016,35				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	24 497 235,42	24 822 755,71	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	24 497 235,42	24 822 755,71		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	420 366,38	420 366,38	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 269 945,47	19 188 779,67		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 803 255,67	1 533 025,36		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	1 118 806,35	1 354 936,94				
e)	inne środki trwałe	2 884 861,55	2 325 647,36				
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	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	193 900,00	VI	Zysk (strata) netto	488 622,72	2 787 132,52
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

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

Pozostałe (opcjonalnie)

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 w grupie personelu medycznego
- wysoki wzrost wynagrodzeń za pracę,
- rosyjska agresja na Ukrainę,
- funkcjonowanie szpitala w warunkach wzrostu cen spowodowanego inflacją,
- sytuacja na rynku energetycznym,
- mnogość przepisów, problem z ich interpretacją i wprowadzanie zmian w ostatniej chwili.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustala się w rachunku zysków i strat sporządzanym w wariacie 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 2022 zakończył się wypracowanym zyskiem netto w kwocie 488.622,72 w związku z powyższym proponuje się przekazać zysk w całości na fundusz zakładu - kapitał zapasowy przeznaczony na finansowanie celów statutowych działalności ZOZ-u.

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.

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)

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2022 data do 31-12-2022

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

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>5.7.4.1.7.7.8.7.4.1.</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0.0.0.0.0.0.5.6.2.1.</u>
---	---

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		27-03-2023			
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie					
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022		
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					

**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 01.01.2022R.
DO 31.12.2022R.**

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	420.366,38			420.366,38
1	36.214.819,47			36.214.819,47
2	1.389.718,14			1.389.718,14
3	775.844,04	186.960,00		962.804,04
4	793.183,81	135.300,00		928.483,81
6	1.149.196,93	247.765,80	93.331,58	1.303.631,15
7	3.190.491,28	75.900,00	165.461,10	3.100.930,18
8	8.548.074,45	1.420.653,17		9.968.727,62
RAZEM	52.481.694,50	2.066.578,97	258.792,68	54.289.480,79

ZMIANY W STANIE UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W OKRESIE OD 01.01.2022R. DO 31.12.2022R.

GRUPA	WARTOŚĆ UMORZENIA NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO	ZWIĘKSZENIA-NALICZENIE UMORZENIA ZA ROK BIEŻĄCY	ZMNIĘJSZENIE UMORZENIA: WYCOFANIE Z EWIDENCJI, LIKWIDACJA, SPRZEDAŻ ŚR. TRWAŁ.	WARTOŚĆ UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO
1	17.633.539,70	862.413,52		18.495.953,22
2	782.218,24	56.420,68		838.638,92
3	251.514,79	53.671,53		305.186,32
4	175.725,67	182.809,75		358.535,42
6	757.958,96	63.314,21	93.331,58	727.941,59
7	1.835.554,34	312.030,59	165.461,10	1.982.123,83
8	6.222.427,09	861.438,98		7.083.866,07
RAZEM	27.658.938,79	2.392.099,26	258.792,68	29.792.245,37

ZMIANY W STANIE WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W OKRESIE OD 01.01.2022R. DO 31.12.2022R.

WARTOŚĆ BRUTTO WNIP NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO	ZWIĘKSZENIA-ZAKUP WNIP	ZMNIĘJSZENIE-WYCOFANIE Z EWIDENCJI, LIKWIDACJA, SPRZEDAŻ WNIP.	WARTOŚĆ BRUTTO WNIP NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO
842.617,97			842.617,97

WARTOŚĆ UMORZENIA WNIP NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO	ZWIĘKSZENIA-UMORZENIA WNIP	ZMNIĘJSZENIE UMORZENIA: WYCOFANIE Z EWIDENCJI, LIKWIDACJA, SPRZEDAŻ WNIP.	WARTOŚĆ UMORZENIA WNIP NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO
367.601,62	251.940,28		619.541,90

NALEŻNOŚCI, INWESTYCJE, ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE DŁUGOTERMINOWE W OKRESIE OD 01.01.2022R. DO 31.12.2022R.

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

WARTOŚĆ INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH STANOWI LOKATA BANKOWA BĘDĄCA ZABEZPIECZENIEM POŻYCZKI Z WFOŚiGW (konto 130-04-0001)

ZMIANY W STANIE NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH W OKRESIE OD 01.01.2022R. DO 31.12.2022R.

LP.	TYTUŁ	Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	Z TYTUŁU PODATKÓW	INNE	RAZEM
1.	WARTOŚĆ BRUTTO NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH NA POZĄTEK ROKU OBROTOWEGO	5782252,37	53,68		5782306,05
2.	ZWIEKSZENIA		15,34		15,34
3.	ZMNIEJSZENIA	1678172,35	0	0	1678172,35
4.	WARTOŚĆ BRUTTO NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO	4104080,02	69,02	0,00	4104149,04
5.	WARTOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	-6200,49	0	0	-6200,49
6.	WARTOŚĆ NETTO NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO	4097879,53	69,02	0,00	4097948,55

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

ZMIANY W STANIE INWESTYCJI KRÓTKOTERMINOWYCH W OKRESIE 01.01.2022R. DO 31.12.2022R.

TYTUŁ	WARTOŚĆ INWESTYCJI KRÓTKOTERM. NA POCZĄTEK ROKU	ZMIANA STANU INWESTYCJI KRÓTKOTERM.	WARTOŚĆ INWESTYCJI KRÓTKOTERM. NA KONIEC ROKU
ŚRODKI PIENIĘŻNE W KASIE ZÓZ KŁÓBUCK	8839,55	-6426,07	2413,48
ŚRODKI PIENIĘŻNE W BANKU-RACHUNEK BIEŻĄCY	7604983,78	-7601589,46	3394,32
ŚRODKI PIENIĘŻNE W BANKU-KARTY PRZEDPŁACONE	0	9558,60	9558,60
ŚRODKI PIENIĘŻNE W BANKU-FUNDUSZE SPECJALNE (135)	432836,28	-168283,65	264552,63
ŚRODKI PIENIĘŻNE W BANKU-PROJEKTY UNIJNE	1055714,96	-828454,53	227260,43
INNE ŚRODKI PIENIĘŻNE LOKATY KRÓTKOTERMINOWE	6099610,43	13980234,08	20079844,51
ŚRODKI PIENIĘŻNE W BANKU-RACHUNEK VAT	0,00		0,00
INNE ŚRODKI PIENIĘŻNE W DRODZE (139)	13456,00	-4951,00	8505,00
RAZEM	15215441,00	5380087,97	20595528,97

ZMIANY W STANIE KRÓTKOTERMINOWYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH CZYNNYCH W OKRESIE OD 01.01.2022R. DO 31.12.2022R.

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE NA POCZĄTEK ROKU	0,00
ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE NA KONIEC ROKU (prenumeraty, ubezpieczenia, wydawnictwa)	67376,79

ZMIANY W STANIE KRÓTKOTERMINOWYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH W OKRESIE OD 01.01.2022R. DO 31.12.2022R.

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE NA POCZĄTEK ROKU	157.159,52
ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE NA KONIEC ROKU (640-04)	195.967,81

ZMIANY W STANIE DŁUGOTERMINOWYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH W OKRESIE OD 01.01.2022R. DO 31.12.2022R.

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE NA POCZĄTEK ROKU	7176788,79
ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE NA KONIEC ROKU	6162707,88

ZMIANY W STANIE KAPITAŁÓW WŁASNYCH W OKRESIE OD 01.01.2022R. DO 31.12.2022R. PRZEDSTAWIA ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM STANOWIĄCYM CZĘŚĆ SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

ZMIANY W STANIE ZOBOWIĄZAŃ KRÓTKOTERMINOWYCH W OKRESIE OD 01.01.2022R. DO 31.12.2022R.

TYTUŁ	WARTOŚĆ ZOBOWIĄZAŃ KRÓTKOTERMINOWYCH NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO	ZMIANA STANU ZOBOWIĄZAŃ	WARTOŚĆ ZOBOWIĄZAŃ KRÓTKOTERMINOWYCH NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO
DOSTAW I USŁUG	1530339,37	973509,22	2503848,59
Z TYTUŁU PODATKÓW, ZUS I INNYCH	2553111,15	222191,11	2775302,26
Z TYTUŁU WYNAGRODZEŃ	1482901,92	603386,28	2086288,20
Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	41522,00	502,00	42024,00
INNE	183376,74	16165,66	199542,40
RAZEM	5791251,18	1815754,27	7607005,45

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU PODATKÓW I ZUS STANOWIĄ:

PIT-4: **517847,00** ZUS: **2240169,26** VAT-7: **17284,00** CIT-8: **2,00**

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 01.01.2022R. DO 31.12.2022R.

LP.	TYTUŁ	Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	RAZEM
1.	WARTOŚĆ ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO	147601,00	147601,00
2.	ZWIĘKSZENIA		
3.	ZMNIEJSZENIA	42024,00	42024,00
4.	WARTOŚĆ ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO	105577,00	105577,00

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 01.01.2022R. DO 31.12.2022R.

LP.	TYTUŁ	
1.	WARTOŚĆ REZERW NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO	15001541,00
2.	PODWYŻSZENIE REZERWY	2900820,03
3.	ROZLICZ.KOSZTÓW POKRYTYCH REZERWĄ	576580,03
4.	WARTOŚĆ REZERW NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO	17325781,00

STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW W OKRESIE OD 01.01.2022R. DO 31.12.2022R.

LP	TYTUŁ	ROK BIEŻĄCY
1.	PRZYCHODY NETTO DZIAŁALNOŚĆ MEDYCZNA-NFZ	63172220,49
2.	PRZYCHODY NETTO DZIAŁALNOŚĆ MEDYCZNA-MINISTERSTWO ZDROWIA	396917,07
3.	PRZYCHODY NETTO DZIAŁALNOŚĆ MEDYCZNA-KOMERCJA MEDYCZNA	912273,84
4.	PRZYCHODY NETTO DZIAŁALNOŚĆ MEDYCZNA-REZYDENCI	425676,76
5.	PRZYCHODY NETTO DZIAŁALNOŚĆ MEDYCZNA-RATOWNICTWO	6179264,35
6.	PRZYCHODY NETTO Z DZIAŁALNOŚCI NIEMEDYCZNEJ	1242530,46

Jednostka nie osiągała w roku 2022 przychodów poza terytorium kraju.

ZAKŁADOWY FUNDUSZ ŚWIADCZEŃ SOCJALNYCH NA DZIEŃ 31.12.2022 R.

RACHUNEK BANKOWY ZFŚS (KONTO 135)- STAN NA 31.12.2022 R.	264 552,63
ZFŚS (KONTO 850) - STAN NA 31.12.2022 R.	254 646,63
RÓŻNICA:	9 906,00
NALICZENIE DOFINANSOWANIA DO WYPOCZYŃKU ZA 2022 ROK- WYPŁACONE 10.01.2023 ROK	9 850,00
ZARACHOWANY PODATEK OD ŚWADCZEŃ ŚWIĄTECZNYCH ZA 2022 ROK - ZAPŁACONY 20.01.2023 ROK	56,00

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 za 2021rok
Zawarto umowę o przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego z Biuro Audytorskie Prowizja sp. z o.o. ul. Fatimska 41A Kraków na kolejne dwa lata obrotowe w kwocie 14452,50zł. za badanie bilansu za 2022 rok i 14452,50zł. za badanie bilansu za 2023rok

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 niewuzględnione 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 2022 został zakończony zyskiem netto w kwocie 488622,72 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 2022 roku
w Zespole Opieki Zdrowotnej w Kłobucku

I.	Pracownicy działalności podstawowej	328,56
1	lekarz	26,13
2	fizjoterapeuta	21,54
4	pielęgniarka	177,52
5	położna	7,00
6	ratownik medyczny	14,16
7	psycholog	0,51
8	terapeuta zajęciowy	0,14
9	farmaceuta	0,75
10	technik farmacji	3,00
11	technik fizjoterapii	2,00
12	dietetyk	2,24
13	masażysta	1,00
14	specjalista ds. koordynacji opieki geriatrycznej	0,58
15	sanitariusz szpitalny	10,00
16	rejestratorka medyczna	14,25
17	sekretarka med./statystyk med.	11,33
18	salowa, sprzątaczką	22,75
19	sanitariusz	-----
20	opiekun medyczny	8,66
21	asystent medyczny	1,00
22	kierowca ambulansu medycznego	4,00
II.	Pracownicy administracji	36,83
III.	Pracownicy gospodarczy i obsługi	26,98
1	konserwator sprzętu med.	1,98
2	kierowca	1,00
3	kucharka/pomoc kuchenna	10,50
4	pracownik gospod./palacz co.o./portier	13,50
	Razem	392,37 etatów

Ustalenie podatku dochodowego za 2022 r.

Konto księgowo	Wyszczególnienie	Kwota
PRZYCHÓD		
700	sprzedaż usług medycznych	71086352,51
702	pozostała sprzedaż wyrobów i usług	1242530,46
750	przychody finansowe	805099,42
760	pozostałe przychody operacyjne	2926129,71
	zmiana stanu produktów	-2324240,00
	Razem przychód bilansowy	73735872,10
KOSZTY		
400	amortyzacja	2644039,54
401	zużycie materiałów i energii	5296664,77
402	usługi obce	21977549,78
403	podatki i opłaty	111991,59
404	wynagrodzenia	35932429,13
405	składki na rzecz ZUS i inne świadczenia na rzecz pracowników	7057683,30
406	pozostałe koszty rodzajowe	188677,48
751	koszty finansowe	5208,49
761	pozostałe koszty operacyjne	30907,30
	Razem koszt bilansowy	73245151,38
	ZYSK BRUTTO	490720,72
	Różnice pomiędzy zyskiem brutto a podstawą opodatkowania (zwiększające +; zmniejszające -)	
	Koszty nieuzyskania przychodu	+3824604,57
	Przychody niepodatkowe	-3643717,82
DOCHÓD		671607,47
Dochody wolne od podatku		<u>671607,47</u>
DOCHÓD		<u>0</u>
Odliczenia od dochodu (darowizny), w tym:		
760	Otrzymane leki w formie darowizny	
760	otrzymane darowizny rzeczowe	

Dochód podlegający opodatkowaniu	10941,00
Podstawa opodatkowania	10941,00
Podatek należny wg stawki - 19%	2098,00

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 o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
Środki pieniężne w kasie	8839,55	2413,48	-6426,07	0
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	15193145,45	20584610,49	5391465,04	491813,06
Inne środki pieniężne, w tym:				
Środki pieniężne w drodze	13456,00	8505,00	-4951,00	0
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	15215441,00	20595528,97	5380087,97	491813,06

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	2787132,52	488622,72
II. Korekty razem	4280710,47	2912295,78
1. Amortyzacja	2136449,26	2644039,54
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-27608,02	-799890,93
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	10803,23	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	5721648,00	2324240
6. Zmiana stanu zapasów	-119660,09	-212279,16
7. Zmiana stanu należności	5100736,29	1669196,14
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z	-3361511,00	-1632352,62
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-5406290,84	-975272,62
10. Inne korekty	226143,64	-105384,57
III. Przepływy pieniężne netto z działalności	7067842,99	3400918,50

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	-1632352,62
1.	Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych: wzrost ze znakiem "-", spadek ze znakiem "+"	
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)	-1632352,62

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	-255579,75
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 "+"	+43300,59
	– 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)	-212279,16

Nota 5 - Ustalenie wielkości faktycznie zapłaconego podatku dochodowego

Pozycja	Treść	Kwota w zł
A.	Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	2098,00
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)	2098,00
1.	Podatek dochodowy według deklaracji podatkowej odnoszony bezpośrednio na kapitał własny "+/-"	0,00
C.	Podatek dochodowy według deklaracji (B +/- 1)	2098,00
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 "+"	-2098,00
D.	Podatek dochodowy zapłacony (C +/- 1 +/- 2)	2096,00

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

SPORZĄDZONO:
Kłobuck, 27.03.2023r.