

UCHWAŁA NR XLII/287/2023
RADY POWIATU W PIŃCZOWIE
z dnia 22 czerwca 2023 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie za rok 2022

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1526 z późn. zm.), art. 121 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (t.j.: Dz. U. z 2023 r., poz.991 z późn. zm), oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku ustawy o rachunkowości (t.j.: Dz. U. z 2023 r., poz. 120) Rada Powiatu w Pińczowie uchwala co następuje:

§1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie za rok 2022.

§2. Załącznikiem do niniejszej uchwały jest: sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta Ludwika Demianiuka Nr w rejestrze 5990, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r., rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r. oraz informacja dodatkowa.

§3. Ujemny wynik finansowy pokrywa Zespół Opieki Zdrowotnej w Pińczowie we własnym zakresie.

§4 . Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU
mgr inż. Ireneusz Gotuszka

RADCA PRAWNY
Przemysław Łasnowski
Nr KL-K/748

Załącznik
do Uchwały NR XLII/287/2023
Rady Powiatu w Pińszowie
z dnia 22 czerwca 2023r.

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA
ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Zespół Opieki Zdrowotnej w Pińszowie

ul. Armii Krajowej 22

28-400 Pińszów

Pińszów, 02 czerwca 2023 roku

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Rady Powiatu Pińczowskiego, dotyczące podmiotu:

Zespół Opieki Zdrowotnej w Pińczowie
ul. Armii Krajowej 22
28-400 Pińczów

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia z zastrzeżeniem

Przeprowadzono badanie załączonego sprawozdania finansowego jednostki:

Zespół Opieki Zdrowotnej w Pińczowie
ul. Armii Krajowej 22
28-400 Pińczów,

na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 9 993 776,61 złotych,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku, wykazujący stratę netto w kwocie -4 072 105,08 złotych,
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku, wykazujące spadek kapitału własnego o kwotę -4 072 105,08 złotych,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku, wykazujący spadek środków pieniężnych o kwotę -790 554,45 złotych,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem, za wyjątkiem skutków sprawy opisanej w sekcji *Podstawa opinii z zastrzeżeniem* zbadane sprawozdanie finansowe:

- a) przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Szpitala na dzień 31 grudnia 2022, oraz jego wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości (Ustawa o rachunkowości – t.j. Dz. U. z 2023 roku poz. 120, z późn. zm.) i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Szpital przepisami prawa i postanowieniami statutu Szpitala.
- c) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii z zastrzeżeniem

Zgodnie z art. 39, ust. 2 ustawy o rachunkowości, jednostki dokonują biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, związanych z bieżącą działalnością i wynikających w szczególności z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników jednostki. Rozliczenia te, zgodnie z art. 39, ust. 2a ustawy o rachunkowości wykazuje się w bilansie jako rezerwy na zobowiązania.

Obowiązek utworzenia rezerw związany jest z zastosowaniem zasad ostrożności i współmierności - nadrzędnych zasad rachunkowości.

W toku czynności związanych z badaniem sprawozdania finansowego, uzyskaliśmy od Szpitala dokumentację źródłową w zakresie liczby zaległych, niewykorzystanych urlopów pracowniczych wg. stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku i dotyczących 2022 roku. Na podstawie uzyskanych danych dokonano oszacowania prawdopodobnej wartości rezerwy z tytułu niewykorzystanych urlopów pracowniczych, która winna zostać ujęta przez Szpital na dzień 31 grudnia 2022 roku w księgach rachunkowych oraz w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na ten dzień w kwocie 891 tys. zł.

W przypadku prawidłowego ujęcia rezerwy na zaległe urlopy pracownicze w księgach roku 2022 oraz ujawnienia rezerwy w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2022 roku przez Szpital, wynik finansowy Szpitala za rok 2022 uległby obniżeniu o kwotę 891 tys. zł.

Szpital opisanej powyżej korekty w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2022 roku nie dokonał.

Poza opisanym powyżej zastrzeżeniem, chcemy również zwrócić uwagę na stan finansowy Szpitala, gdyż bilans Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie na dzień 31.12.2022 r. wykazuje:

- kapitał własny ujemny w wysokości -7 762 305,69 zł., co stanowi ponad 98% kapitału podstawowego (założycielskiego);
- w roku badanym Szpital poniósł stratę finansową w wysokości -4 072 105,08 zł, co w połączeniu z nierozliczonymi stratami finansowymi z lat ubiegłych w wysokości -11 572 398,33 zł, w sumie daje wartość -15 644 503,41 zł, przewyższając niemalże dwukrotnie wartość kapitału podstawowego (założycielskiego),
- majątek obrotowy zabezpiecza finansowanie działalności statutowej (spłatę zobowiązań krótkoterminowych) zaledwie w 62 %,
- zobowiązania wymagalne na dzień bilansowy stanowią kwotę 1,5 mln. zł. i na koniec I kwartału 2023 r. wzrosły do kwoty 1,8 mln. zł.

W związku z opisanym powyżej stanem finansowym Szpitala, uzyskaliśmy na dzień zakończenia badania sprawozdania finansowego za 2022 rok oświadczenie Kierownictwa Szpitala, określające planowane działania naprawcze, które Kierownictwo Szpitala planuje wdrożyć w roku 2023 celem poprawy stanu finansowego Szpitala.

Analiza zebranych w toku badania dowodów i informacji pozwala stwierdzić, iż - naszym zdaniem - bez zmian systemowych Szpital w przyszłości może nie być w stanie, przy obecnym systemie finansowania działalności statutowej, poprawić we własnym zakresie opisaną powyżej sytuację finansową, przy jednoczesnym zachowaniu jakości świadczonych przez Szpital usług na obecnym poziomie.

Aktualnie stan finansowy Szpitala jest stabilny, ale opisane powyżej czynniki mogą prowadzić do wystąpienia trudności w finansowaniu bieżącej działalności statutowej w bliżej nieokreślonym czasie, jednak nie wskazuje on na możliwość wystąpienia zagrożenia kontynuacji działalności statutowej w kolejnych 12 miesiącach od wydania niniejszego Sprawozdania z badania. Ewentualne decyzje w tym zakresie, zgodnie z ustawą o działalności leczniczej, należą do Organu Tworzącego.

Zobowiązania wierzycieli Szpitala nie są zagrożone, co wynika z art. 61 ustawy o działalności leczniczej.

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone:

- zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. (KSB)
- oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Ustawa o biegłych rewidentach – tj. Dz. U. z 2022 r. poz. 1302, z późn. zm.).

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji niniejszego sprawozdania

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Jesteśmy niezależni od Szpitala zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem Etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych ("Kodeks IESBA") przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce.

Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Szpitala zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

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

Odpowiedzialność Dyrektora Szpitala za sprawozdanie finansowe

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

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Szpitala jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Szpitala do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Organ Założycielski Szpitala albo zamierza dokonać

likwidacji Szpitala albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, Dyrektor Szpitala jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

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

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 Szpitala;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez kierownictwo Szpitala;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez kierownictwo Szpitala zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Szpitala do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Szpital zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Nasza opinia o sprawozdaniu finansowym nie obejmuje sprawozdania z działalności, gdyż ustawa z dnia 15.04.2011 r. o działalności leczniczej (t. j. Dz. U. z 2022 r., poz. 633 z późn. zm.), nie nakłada obowiązku sporządzania sprawozdań z działalności przez publiczne zakłady opieki zdrowotnej.

Kluczowy biegły rewident:

Ludwik Demianiuk

wpisany do rejestru biegłych rewidentów

pod nr 5990

Podpisane elektronicznie przez
Ludwik Demianiuk (Certyfikat
kwalifikowany) w dniu 2023-06-02.

Pińczów, 02 czerwca 2023 roku

Biuro Rewizyjne Pro-Activ Halina Wolak i partnerzy

ul. Ks. Bpa W. Bandurskiego 30 a/2

31 - 515 Kraków

Podmiot wpisany na listę firm audytorskich

pod nr 3183

| | |
|---|---|
| 1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 6 6 2 1 5 1 8 5 7 0 | 2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 0 3 9 1 8 1 |
|---|---|

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

| | | | |
|--|----------------|--|----------------|
| Data sporządzenia sprawozdania finansowego | | 29-05-2023 | |
| 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 PIŃCZOWIE | | | |
| Siedziba podmiotu | | | |
| Województwo | ŚWIĘTOKRZYSKIE | Powiat | PIŃCZOWSKI |
| Gmina | PIŃCZÓW | Miejscowość | PIŃCZÓW |
| Adres | | | |
| Kraj | POLSKA | Województwo | ŚWIĘTOKRZYSKIE |
| Powiat | PIŃCZOWSKI | Gmina | PIŃCZÓW |
| Ulica | ARMII KRAJOWEJ | Nr domu | 22 |
| | | Nr lokalu | |
| Miejscowość | PIŃCZÓW | Kod pocztowy | 28-400 |
| | | Poczta | PIŃCZÓW |
| 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 01-01-2022 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)

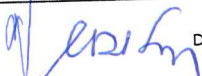
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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)

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów zastosowane przez zespół do bilansu i rachunku zysków i strat za 2022 rok to zasady określone w Ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. i Dokumentacji Zasad (Polityki) Rachunkowości

- wg cen nabycia pomniejszonych o umorzenie wyceniono w bilansie: środki trwałe, wartości niematerialne i prawne;
- materiały wg ceny zakupu brutto, gdyż podatek VAT naliczony nie podlega odliczeniu ze względu na świadczenie usług zwolnionych z podatku VAT.
- należności i zobowiązania ujawniono w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty. (Zakład zgodnie z Dokumentacją Zasad (Polityki) Rachunkowości na dzień bilansowy nie nalicza odsetek od nieterminowych zapłat należności;
- w wartości nominalnej wykazano środki pieniężne znajdujące się w kasie i w banku;
- koszty wykazano w rachunku zysków i strat wg cen obowiązujących;
- kompletnie wykazano należne przychody ze sprzedaży usług medycznych;
- środki trwałe amortyzuje się metodą liniową drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego na przewidywane lata jego użytkowania proporcjonalnie do upływu czasu w równych latach wg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. Z 2017 r. poz. 2175). Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w oparciu o plan amortyzacji. Środki trwałe o wartości jednostkowej do 10 000 zł amortyzuje się jednorazowo w koszty w dniu wydania do użytkowania;
- wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego na przewidywane lata jego użytkowania proporcjonalnie do upływu czasu w równych latach wg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2175). Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w oparciu o plan amortyzacji. Środki trwałe o wartości jednostkowej do 10000,00 zł amortyzuje się jednorazowo w koszty w dniu wydania do użytkowania;
- leki i środki pomocnicze znajdujące się w aptece podlegają ewidencji wartościowej;
- materiały, leki, środki pomocnicze, materiały diagnostyczne księguje się w koszty w momencie ich zakupu, na koniec roku podlegają inwentaryzacji, wycenie oraz korekcie kosztów o wartości tego stanu.

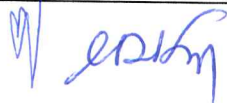
Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariacie porównawczym.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

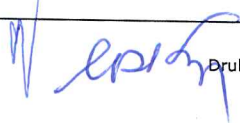
zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 zał.nr 1

Pozostałe (opcjonalnie)



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

Empty rectangular box for providing detailed information.



ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W
PIŃCZOWIE

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa:zł.....

| | AKTYWA | Stan na dzień kończący | | | PASYWA | Stan na dzień kończący | |
|-----|--|------------------------|-----------------------------|-----|---|------------------------|----------------|
| | | rok bieżący | rok poprzedni 31.12.2021 | | | rok bieżący | rok poprzedni |
| A | Aktywa trwale | 5 301 480,27 | 5 275 784,47 | A | Kapitał (fundusz) własny | -7 762 305,69 | -3 690 200,61 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 489 441,30 | 483 291,62 | I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 7 882 197,72 | 7 882 197,72 |
| 1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | II | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | | |
| 2 | Wartość firmy | | | | – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | |
| 3 | Inne wartości niematerialne i prawne | 489 441,30 | 483 291,62 | | | | |
| 4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | | | | |
| II | Rzeczowe aktywa trwale | 4 812 038,97 | 4 792 492,85 | III | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| 1 | Środki trwałe | 4 812 038,97 | 4 792 492,85 | | – z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | | IV | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | | |
| b) | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 87 794,99 | 91 807,82 | | – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 755 905,08 | 1 407 908,11 | | – na udziały (akcje) własne | | |
| d) | środki transportu | 25 985,60 | 39 190,40 | | | | |
| e) | inne środki trwałe | 3 942 353,30 | 3 253 586,52 | | | | |
| 2 | Środki trwałe w budowie | | | V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | -11 572 398,33 | -13 361 961,81 |
| 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | | | | |
| III | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1 | Od jednostek powiązanych | | | | | | |
| 2 | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | | | | |
| 3 | Od pozostałych jednostek | | | | | | |
| IV | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | VI | Zysk (strata) netto | -4 072 105,08 | 1 789 563,48 |
| 1 | Nieruchomości | | | VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |

| 2 | Wartości niematerialne i prawne | | | B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 17 756 082,30 | 16 529 454,69 |
|----|---|--------------|--------------|-----|--|---------------|---------------|
| 3 | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | I | Rezerwy na zobowiązania | 5 137 561,75 | 5 296 897,78 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| | – udziały lub akcje | | | 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 4 593 126,85 | 4 752 462,88 |
| | – inne papiery wartościowe | | | | – długoterminowa | 3 943 202,38 | 3 800 636,67 |
| | – udzielone pożyczki | | | | – krótkoterminowa | 649 924,47 | 951 826,21 |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | 3 | Pozostałe rezerwy | 544 434,90 | 544 434,90 |
| b) | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | | – długoterminowe | 544 434,90 | 544 434,90 |
| | – udziały lub akcje | | | | – krótkoterminowe | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | II | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| | – udzielone pożyczki | | | 1 | Wobec jednostek powiązanych | | |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | 2 | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| c) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 3 | Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| | – udziały lub akcje | | | a) | kredyty i pożyczki | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| | – udzielone pożyczki | | | c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | d) | zobowiązania wekslowe | | |
| 4 | Inne inwestycje długoterminowe | | | e) | inne | | |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | III | Zobowiązania krótkoterminowe | 7 551 366,09 | 6 142 408,39 |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | 1 | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | | | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| B | Aktywa obrotowe | 4 692 296,34 | 7 563 469,61 | | – do 12 miesięcy | | |
| I | Zapasy | 842 297,45 | 996 504,18 | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| 1 | Materiały | 842 219,60 | 990 860,64 | b) | inne | | |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | | | 2 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Produkty gotowe | | | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Towary | | | | – do 12 miesięcy | | |
| 5 | Zaliczki na dostawy i usługi | 77,85 | 5 643,54 | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| II | Należności krótkoterminowe | 3 708 562,48 | 5 664 021,95 | b) | inne | | |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 3 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 7 170 640,74 | 5 867 152,31 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | a) | kredyty i pożyczki | | |
| | – do 12 miesięcy | | | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| b) | inne | | | d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 3 889 829,30 | 2 394 457,11 |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | | – do 12 miesięcy | 3 819 606,04 | 2 394 457,11 |

| | | | | | | | |
|-----|---|--------------|---------------|----|--|--------------|---------------|
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | | – powyżej 12 miesięcy | 70 223,26 | 0,00 |
| | – do 12 miesięcy | | | e) | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | f) | zobowiązania wekslowe | | |
| b) | inne | | | g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 1 637 657,13 | 1 636 408,28 |
| 3 | Należności od pozostałych jednostek | 3 708 562,48 | 5 664 021,95 | h) | z tytułu wynagrodzeń | 1 588 176,11 | 1 784 114,12 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 3 708 562,48 | 5 664 021,95 | i) | inne | 54 978,20 | 52 172,80 |
| | – do 12 miesięcy | 3 708 562,48 | 5 664 021,95 | 4 | Fundusze specjalne | 380 725,35 | 275 256,08 |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 5 067 154,46 | 5 090 148,52 |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | | 1 | Ujemna wartość firmy | | |
| c) | inne | | | 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 5 067 154,46 | 5 090 148,52 |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | | | | – długoterminowe | 2 961 973,60 | 3 293 550,19 |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 4 100,03 | 794 654,48 | | – krótkoterminowe | 2 105 180,86 | 1 796 598,33 |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 4 100,03 | 794 654,48 | | | | |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | – udziały lub akcje | | | | | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | | | | |
| | – udzielone pożyczki | | | | | | |
| | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | | |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | – udziały lub akcje | | | | | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | | | | |
| | – udzielone pożyczki | | | | | | |
| | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | | |
| c) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 4 100,03 | 794 654,48 | | | | |
| | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 4 100,03 | 794 654,48 | | | | |
| | – inne środki pieniężne | | | | | | |
| | – inne aktywa pieniężne | | | | | | |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | | | |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 137 336,38 | 108 289,00 | | | | |
| C | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | | | | | |
| D | Udziały (akcje) własne | | | | | | |
| | AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D) | 9 993 776,61 | 12 839 254,08 | | PASYWA razem (suma poz. A i B) | 9 993 776,61 | 12 839 254,08 |

Główny Księgowy

Dorota Grabowska

Z up. Dyrektora
KIEROWNIK DZIAŁU
Organizacyjno-Prawnego i Kadr

Maria Zyguła-Koziała

(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: | | |
| | – od jednostek powiązanych | 39 798 448,13 | 41 200 805,07 |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | | |
| II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 39 798 448,13 | 41 200 805,07 |
| III | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | |
| B | Koszty działalności operacyjnej | | |
| I | Amortyzacja | 46 753 071,56 | 41 283 960,73 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 1 962 792,71 | 1 626 109,38 |
| III | Usługi obce | 4 607 675,71 | 5 600 206,59 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | 12 865 270,91 | 10 001 042,88 |
| | – podatek akcyzowy | 68 956,14 | 71 824,00 |
| V | Wynagrodzenia | | |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 22 769 092,11 | 20 068 026,94 |
| | – emerytalne | 4 332 009,58 | 3 681 872,10 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 1 843 687,37 | 1 592 603,92 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 147 274,40 | 234 878,84 |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B) | -6 954 623,43 | -83 155,66 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | | |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 3 342 406,17 | 3 712 318,08 |
| II | Dotacje | 5 694,44 | 0,00 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 1 986 648,84 | 865 553,74 |
| IV | Inne przychody operacyjne | | |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 1 350 062,89 | 2 846 764,34 |
| I | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 662 620,06 | 1 831 905,27 |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III | Inne koszty operacyjne | | |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E) | -4 274 837,32 | 1 797 257,15 |
| G | Przychody finansowe | | |
| I | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 206 948,19 | 5 894,52 |
| | 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: | 6 782,19 | 88,29 |
| | – 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 | 200 166,00 | 5 806,23 |
| I | Odsetki, w tym: | 4 183,95 | 12 814,19 |
| | – dla jednostek powiązanych | 4 183,95 | 12 814,19 |
| 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) | -4 072 073,08 | 1 790 337,48 |
| J | Podatek dochodowy | 32,00 | 774,00 |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L | Zysk (strata) netto (I – J – K) | -4 072 105,08 | 1 789 563,48 |

Główny Księgowy

Dorota Grabowska

Z up. Dyrektora
KIEROWNIK DZIAŁU
Organizacyjno-Prawnego i Kadry
Maria Zyguła-Koziara

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) | | |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | -3 690 200,61 | -4 771 002,54 |
| | - korekty błędów | | |
| | | 0,00 | -708 761,55 |
| I.a. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | -3 690 200,61 | -5 479 764,09 |
| 1. | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 7 882 197,72 | 7 882 197,72 |
| 1.1. | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | | |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - wydania udziałów (emisji akcji) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - umorzenia udziałów (akcji) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 1.2. | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 7 882 197,72 | 7 882 197,72 |
| 2. | Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | | |
| 2.1. | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | | |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | | |
| | - podziału zysku (ustawowo) | | |
| | - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - pokrycia straty | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 2.2. | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | | |
| 3. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| 3.1. | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | | |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - zbycia środków trwałych | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 3.2. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | | |

| | | | |
|-------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 4. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | | |
| 4.1. | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | | |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 4.2. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | | |
| 5. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -13 361 961,81 | -12 179 321,32 |
| 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 | -13 361 961,81 | -12 179 321,32 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| | - korekty błędów | 0,00 | -708 761,55 |
| 5.5. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | -13 361 961,81 | -12 888 082,87 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | -473 878,94 |
| | - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | 0,00 | 473 878,94 |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 1 789 563,48 | 0,00 |
| | - zysk z lat ubiegłych | 1 789 563,48 | 0,00 |
| | - | | |
| | - | | |
| 5.6. | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | -11 572 398,33 | -13 361 961,81 |
| 5.7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -11 572 398,33 | -13 361 961,81 |
| 6. | Wynik netto | -4 072 105,08 | 1 789 563,48 |
| | a) zysk netto | 0,00 | 1 789 563,48 |
| | b) strata netto | 4 072 105,08 | 0,00 |
| | c) odpisy z zysku | | |
| II. | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | -7 762 305,69 | -3 690 200,61 |
| III. | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | -7 762 305,69 | -3 690 200,61 |

Główny Księgowy

Dorota Grabowska

Z up. Dyrektora
KIEROWNIK DZIAŁU
Organizacyjno-Prawnego i Kadry
Maria Zyguła-Kozłara

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW 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 | -4 072 105,08 | 1 789 563,48 |
| II. | Korekty razem | 3 570 030,47 | -821 313,62 |
| 1. | Amortyzacja | 1 962 792,71 | 1 626 109,38 |
| 2. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | | |
| 3. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | -6 782,19 | -88,29 |
| 4. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | -5 694,44 | 0,00 |
| 5. | Zmiana stanu rezerw | -159 336,03 | 1 709 072,09 |
| 6. | Zmiana stanu zapasów | 154 206,73 | -221 939,43 |
| 7. | Zmiana stanu należności | 2 350 535,47 | -3 131 274,83 |
| 8. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 1 408 957,70 | 1 279 281,56 |
| 9. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -1 539 203,50 | -978 913,43 |
| 10. | Inne korekty | -595 445,98 | -1 103 560,67 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | -502 074,61 | 968 249,86 |
| B. | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. | Wpływy | 12 476,63 | 88,29 |
| 1. | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 5 694,44 | 0,00 |
| 2. | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. | Z aktywów finansowych, w tym: | 6 782,19 | 88,29 |
| | a) w jednostkach powiązanych | | |
| | b) w pozostałych jednostkach | 6 782,19 | 88,29 |
| | - zbycie aktywów finansowych | | |
| | - dywidendy i udziały w zyskach | | |
| | - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | |
| | - odsetki | 6 782,19 | 88,29 |
| | - inne wpływy z aktywów finansowych | | |
| 4. | Inne wpływy inwestycyjne | | |
| II. | Wydatki | 1 966 383,53 | 2 097 602,15 |
| 1. | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 1 966 383,53 | 2 097 602,15 |
| 2. | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. | Na aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | a) w jednostkach powiązanych | | |
| | b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| | - nabycie aktywów finansowych | | |
| | - udzielone pożyczki długoterminowe | | |
| 4. | Inne wydatki inwestycyjne | | |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -1 953 906,90 | -2 097 513,86 |
| C. | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I. | Wpływy | 1 665 427,06 | 1 939 948,14 |
| 1. | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | |
| 2. | Kredyty i pożyczki | 200 000,00 | 300 000,00 |
| 3. | Emisja dłużnych papierów wartościowych | | |
| 4. | Inne wpływy finansowe | 1 465 427,06 | 1 639 948,14 |
| II. | Wydatki | 0,00 | 300 000,00 |
| 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 | 0,00 | 300 000,00 |
| 5. | Wykup dłużnych papierów wartościowych | | |
| 6. | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | |
| 7. | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | |
| 8. | Odsetki | | |
| 9. | Inne wydatki finansowe | | |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 1 665 427,06 | 1 639 948,14 |
| D. | Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III) | -790 554,45 | 510 684,14 |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | -790 554,45 | 510 684,14 |
| | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | 794 654,48 | 283 970,34 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym: | 4 100,03 | 794 654,48 |
| | - o ograniczonej możliwości dysponowania | 211,17 | 114 184,34 |

Główny Księgowy

Dorota Grabowska

Z up. Dyrektora
KIEROWNIK DZIAŁU
Organizacyjno-Prawnego i Kadry

Maria Zyguła-Koziara

Liczba dołączonych opisów: 2

Liczba dołączonych plików: 2

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

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

| Wyszczególnienie | Rok bieżący | | | Rok poprzedni (opcjonalnie) | | |
|--|---------------|---|--|--------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| | Wartość | | | Wartość | | |
| | łącznie | z zysków kapitałowych (opcjonalnie) | z innych źródeł przychodów (opcjonalnie) | łącznie | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów |
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok | -4 072 073,08 | | | | | |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | 2 053 249,23 | | | | | |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym | 2 572 797,29 | | | | | |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych | 0,00 | | | | | |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | 2 999 382,66 | | | | | |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku | 95 271,96 | | | | | |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych | 192 859,52 | | | | | |
| H. Strata z lat ubiegłych | 0,00 | | | | | |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania | 0,00 | | | | | |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 166,00 | | | | | |
| K. Podatek dochodowy | 32,00 | | | | | |

Dorota Grabowska

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.63.0, druku: 1457.2630.1.9Z up. Dyrektora
KIEROWNIK DZIAŁU
Organizacyjno-prawnego i Kadrowego
Maria Zyguła-Koziara

Dodatkowe informacje i objaśnienia

**do bilansu i rachunku zysków i strat za 2022 rok
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie**



I. DODATKOWE INFORMACJE OBJAŚNIENIA I WYJAŚNIENIA DO BILANSU

I.Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych w roku 2022

a) Wartość brutto

| Lp. | Określenie grupy składników majątku trwałego | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---|----------------------------------|--------------------------|---|-------------------------|-----------|------|-------------------|------------|--------------------------------|
| | | | z zakupu bezpo-średniego | Rozliczeni e środków w trwałych w budowie | z leasingu finanso-wego | darowizna | inne | sprowadz (koszty) | likwidacja | |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne, w tym: | 819 594,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 535,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 083 414,54 |
| a) | koszty zakończonych prac rozwojowych | | | | | | | | | 0,00 |
| b) | wartość firmy | | | | | | | | | 0,00 |
| c) | inne wartości niematerialne i prawne | 819 594,54 | 258 285,00 | | | 5 535,00 | | | | 1 083 414,54 |
| d) | zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | | | | | | | 0,00 |
| 2. | Środki trwałe, w tym: | 14 036 807,89 | 1 708 098,53 | 0,00 | 0,00 | 16 200,00 | 0,00 | 0,00 | 428 385,10 | 15 332 721,32 |
| a) | grunty (w tym prawo wliczonego użytkowania gruntu) | | | | | | | | | 0,00 |
| b) | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 265 084,78 | | | | | | | | 265 084,78 |
| c) | Urządzenia techniczne i maszyny | 2 962 840,27 | 164 849,20 | | | | | | 16 669,79 | 3 111 019,68 |
| d) | środki transportu | 282 359,99 | | | | | | | | 282 359,99 |
| e) | inne środki trwałe | 10 526 522,85 | 1 543 249,33 | | | 16 200,00 | 0,00 | 0,00 | 411 715,31 | 11 674 256,87 |
| 3. | Środki trwałe w budowie | 0,00 | | 0,00 | | | | | | 0,00 |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | | | | | | | 0,00 |
| 5. | Nieruchomości nie wyycenione wg cen rynkowych lub w wartości godziwej | | | | | | | | | 0,00 |

b). Umorzenie rok obrotowy 2022



| Lp. | Określenie grupy składników majątku trwałego | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | Zmniejszenia | | | Stan na koniec roku obrotowego | Wartość po umorzeniu ogółem | Wpływy z tytułu sprzedaży |
|-----|---|----------------------------------|---------------------|----------------|------|--------------|-------------------|------------|--------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| | | | amortyzacja planowa | poza - planowa | inne | inne | sprzedaż (koszty) | likwidacja | | | |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 336 302,92 | 256 932,32 | 738,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 593 973,24 | 489 441,30 | |
| a) | koszty zakończonych prac rozwojowych | | | | | | | | 0,00 | | |
| b) | wartość firmy | | | | | | | | 0,00 | | |
| c) | inne wartości niematerialne i prawne | 336 302,92 | 256 932,32 | 738,00 | | | | 0,00 | 593 973,24 | 489 441,30 | |
| d) | zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | | | | | | 0,00 | | |
| 2. | Środki trwałe | 9 244 315,04 | 1 704 752,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 428 385,10 | 10 520 682,35 | 4 812 038,97 | 5 694,44 |
| a) | grunty (w tym prawo wiczyściego użytkowania gruntu) | | | | | | | | 0,00 | | |
| b) | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 173 276,96 | 4 012,83 | | | | | 11 594,79 | 165 695,00 | 99 389,78 | |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 1 554 932,16 | 638 875,98 | | | | | 0,00 | 2 193 808,14 | 917 211,54 | |
| d) | środki transportu | 243 169,59 | 13 204,80 | | | | | | 256 374,39 | 25 985,60 | |
| e) | inne środki trwałe | 7 272 936,33 | 1 048 658,80 | | | | | 416 790,31 | 7 904 804,82 | 3 769 452,05 | 5 694,44 |
| 3. | Środki trwałe w budowie | | | 0,00 | | | | | | | |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | | | | | | 0,00 | | |

2. Wartość gruntów wieczystego użytkowania:

Zespół nie posiada gruntów wieczystego użytkowania.

3. Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

Wartość środków trwałych, używanych na podstawie umowy użyczenia wynosi 3 000 010,03 zł.

| | |
|-------------------|--------------|
| SZOZ Pińczów | 25 468,34 |
| Powiat Pińczowski | 2 186 024,27 |
| Urząd Wojewódzki | 788 517,42 |

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

Na dzień bilansowy Zespół Opieki Zdrowotnej w Pińczowie nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa ani wobec jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

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

Strata za rok 2022 zostanie pokryta z zysku lat przyszłych.

6. Struktura i zmiany w kapitale własnym:

| Lp. | Rodzaj kapitału | Stan na początek okresu 01.01.2022 r. | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec okresu 31.12.2022 r. |
|-----|-------------------------------|---------------------------------------|-------------|--------------|-------------------------------------|
| 1 | Fundusz założycielski | 7 882 197,72 | | | 7 882 197,72 |
| 2 | Fundusz zakładu | | | | |
| 3 | Fundusz z aktualizacji wyceny | | | | |
| 4 | Pozostałe kapitały rezerwowe | | | | |
| 5 | Zysk (strata) z lat ubiegłych | -13 361 961,81 | | 1 789 563,48 | -11 572 398,33 |
| 6 | Zysk (strata) netto | | | | -4 072 105,08 |

Na zmniejszenie straty zaksięgowano zysk z 2021 roku w kwocie 1 789 563,48 zł.

7. Informacje o stanie rezerw:

| Wyszczególnienie rezerw | Wartość na początek roku | Zwiększenia | Zmniejszenia: -rozwiązanie -wykorzystanie | Wartość na koniec roku |
|--|--------------------------|-------------|---|------------------------|
| Rezerwy razem | 5 296 897,78 | 621 889,42 | 781 225,45 | 5 137 561,75 |
| z tego rezerwy: | | | | |
| 1) Na świadczenia emerytalne ogółem w tym: | 2 255 298,70 | 122 274,79 | 313 221,92 | 2 064 351,57 |
| - długoterminowe | 1 773 476,02 | -16 398,74 | 0,00 | 1 757 077,28 |
| - krótkoterminowe | 481 822,68 | 138 673,53 | 313 221,92 | 307 274,29 |
| 2) Na nagrody jubileuszowe ogółem w tym: | 2 497 164,18 | 499 614,63 | 468 003,53 | 2 528 775,28 |
| - długoterminowe | 2 027 160,65 | 200 676,79 | 41 712,34 | 2 186 125,10 |
| - krótkoterminowe | 470 003,53 | 298 937,84 | 426 291,19 | 342 650,18 |
| 3) Pozostałe ogółem w tym | 544 434,90 | 0,00 | 0,00 | 544 434,90 |
| - długoterminowe | 544 434,90 | 0,00 | 0,00 | 544 434,90 |
| - krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Oszacowania wartości rezerw na świadczenia pracownicze wykonała firma KPDA MSR 19 s. c. ul. Chorzowska 108 40-101 Katowice.

8. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności:

Nowych odpisów aktualizujących nie tworzono.

9. Podział zobowiązań długoterminowych według okresu spłat:

Zobowiązań długoterminowych Zespół Opieki Zdrowotnej w Pińczowie nie posiada.

10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów rozliczanych w czasie w zł.

| Tytuł | Stan na początek okresu 01.01.2022r | Stan na koniec okresu 31.12.2022r |
|--|--|--------------------------------------|
| 1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów: | 108 289,00 | 137 336,38 |
| a) koszty ubezpieczenia OC i inne | 108 289,00 | 137 336,38 |
| 2. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów: | 5 296 897,78 | 5 137 561,75 |
| a) Rezerwy na świadczenia pracownicze: | 4 752 462,88 | 4 593 126,85 |
| - na świadczenia emerytalne | 2 255 298,70 | 2 064 351,57 |
| - na nagrody jubileuszowe | 2 497 164,18 | 2 528 775,28 |
| b) Rezerwy na niewykonane świadczenia z 2020 roku | 544 434,90 | 544 434,90 |
| | | |
| 3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów (poz. B.IV pasywów) | 5 090 148,52 | 5 067 154,46 |
| a) dotacje i darowizny na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych | 5 090 148,52 | 5 067 154,46 |
| 1) krótkoterminowe | 1 796 598,33 | 2 105 180,86 |
| 2) długoterminowe | 3 293 550,19 | 2 961 973,60 |

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w kwocie 137 336,38 zł dotyczą umowy obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej ZOZ w Pińczowie od wykonywanej działalności leczniczej i ubezpieczeniu mienia zawartej z PZU S.A. Warszawa.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów w kwocie 5 137 561,75 zł dotyczą utworzonych rezerw na świadczenia pracownicze (długoterminowe, krótkoterminowe odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe).

Rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 5 067 154,46 zł dotyczą otrzymanych dotacji na sfinansowanie zakupu środków trwałych i środki trwałe przyjęte w drodze darowizny.

Przychody przyszłych okresów

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan | Stan |
|-----|---|---------------------|---------------------|
| | | 1.01.2022 | 31.12.2022 |
| 1 | otrzymane środki trwałe z WOŚP | 23 890,51 | 1 985,60 |
| 2 | dotacje Starostwa Powiatowego w Pińczowie na zakup środków trwałych | 251 723,92 | 745 719,07 |
| 3 | dotacja na Doposażenie Szpital Powiatowego w Pińczowie Nr PSZ.VIII.2.2018 | 46 160,62 | 28 513,18 |
| 4 | Dofinansowany przez Narodowy Fundusz Zdrowia zakup urządzeń informatycznych | 3 470,94 | 395 694,65 |
| 5 | ŚCRMITS darowizna karetki | 33 000,00 | 24 000,00 |
| 6 | Ministerstwo Zdrowia Departament Pielęgniarek i Położnych darowizna sprzętu informatycznego | 23 714,92 | 16 023,40 |
| 7 | Świętokrzyski Urząd Wojewódzki darowizna sprzętu medycznego | 1 515 561,80 | 1 907 709,44 |
| 8 | Zakup aparatury i sprzętu med. oraz wyposażenia w związku z zapobieganiem i rozprzestrzenianiem się COVID-19 Nr projektu RPSW.07.03.00-26-0005/19 (Staszów) | 1 120 953,33 | 829 238,37 |
| 9 | (InPlaMed)- RPSW.07.01.00-26-0042/17-029 Informatyzacja Placówek Medycznych Województwa Świętokrzyskiego | 1 606 324,88 | 767 979,68 |
| 10 | Fundacja SIEPOMAGA urządzenie do dezynfekcji pomieszczeń | 35 700,75 | 26 180,55 |
| 11 | darowizna sprzętu medycznego Ministerstwo Zdrowia | 42 466,85 | 31 850,09 |
| 12 | Rządowa Agencja Rezerw Materiałowego | 387 180,00 | 271 026,00 |
| 13 | Endoelektronik Brwinów | 0,00 | 21 234,43 |
| | Razem | 5 090 148,52 | 5 067 154,46 |

11. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Na koniec roku stan środków pieniężnych na rachunku VAT wynosi 36,85 zł.

II. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży

1. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży i kosztów

| Lp. | Wyszczególnienie | Wykonanie 2021 r. | Wykonanie 2022 r. | Wskaźnik kol. 4 : kol. 3 |
|-------------|---|----------------------|----------------------|-----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A | Przychody ze sprzedaży usług medycznych (A I-XI) | 40 417 383,27 | 39 010 463,45 | 96,52% |
| I | Szpital (bez ZOL) w tym: | 14 293 444,03 | 17 474 595,37 | 122,26% |
| | a) oddział wewnętrzny- ryczałt | 4 956 800,31 | 6 405 885,56 | 129,23% |
| | b) oddział chirurgiczny – ryczałt | 4 857 340,30 | 5 246 150,83 | 108,00% |
| | e) OIOM | 968 098,56 | 1 844 323,00 | 190,51% |
| | f) chirurgia okulistyki 1-go dnia | 783 367,00 | 1 162 793,98 | 148,44% |
| | g) Izba przyjęć | 1 735 352,64 | 1 556 142,00 | 89,67% |
| | h) Nocna i świąteczna opieka zdrowotna | 992 485,22 | 1 259 300,00 | 126,88% |
| II | Zakład Opiekuńczo-Leczniczy | 6 992 080,05 | 7 818 460,48 | 111,82% |
| II | Poradnie specjalistyczne | 681 664,29 | 1 059 025,34 | 155,36% |
| III | Poradnia rehabilitacyjna | 42 005,51 | 44 611,92 | 106,20% |
| IV | Zabiegi rehabilitacyjne | 723 794,30 | 1 162 981,10 | 160,68% |
| V | Poradnia medycyny pracy | 120 982,14 | 158 889,95 | 131,33% |
| VI | P.O.Z pielęgniarka środowiskowa | 20 060,37 | 20 278,79 | 101,09% |
| VII | Pozostałe przychody ze sprzedaży usług med. | 136 929,02 | 210 244,78 | 153,54% |
| VIII | Przychody COVID- 19 | 13 426 064,40 | 7 183 961,47 | 53,51% |
| IX | Szczepienia COVID | 617 850,36 | 54 932,28 | 8,89% |
| X | Wynagrodz. finans.z śr.Ministerstwa i Urzędu Wojewódzk. (staże rezydenckie) | 343 631,93 | 353 326,37 | 102,82% |
| XI | Współczynnik kor.koszty św.-wynagrodz. | 3 018 876,87 | 3 469 155,60 | 114,92% |
| B | Pozostałe przychody ze sprzedaży usług niemed. | 783 421,80 | 787 984,68 | 100,58% |
| C | Pozostałe przychody operacyjne | 3 712 318,08 | 3 342 406,17 | 90,04% |
| D | Przychody Finansowe | 5 894,52 | 206 948,19 | 3510,86% |
| | Ogółem przychody (A+B+C+D) | 44 919 017,67 | 43 347 802,49 | 96,50% |
| E | Koszty działalności wg rodzajów w tym: | 41 283 960,73 | 46 753 071,56 | 113,25% |
| | a) zużycie materiałów i leków | 4 704 198,12 | 3 411 140,68 | 72,51% |
| | b) zużycie energii | 896 008,47 | 1 196 535,03 | 133,54% |
| | c) usługi obce | 10 001 042,88 | 12 865 270,91 | 128,64% |
| | d) podatki i opłaty | 71 824,00 | 68 956,14 | 96,01% |
| | e) wynagrodzenia | 20 068 026,94 | 22 769 092,11 | 113,46% |
| | f) ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników | 3 681 872,10 | 4 332 009,58 | 117,66% |
| | g) amortyzacja | 1 626 109,38 | 1 962 792,71 | 120,70% |
| | h) pozostałe koszty | 234 878,84 | 147 274,40 | 62,70% |
| F | Pozostałe koszty operacyjne | 1 831 905,27 | 662 620,06 | 36,17% |
| G | Koszty finansowe | 12 814,19 | 4 183,95 | 32,65% |
| | Ogółem Koszty (E+F+G) | 43 128 680,19 | 47 419 875,57 | 109,95% |
| H | Wynik Finansowy Brutto | 1 790 337,48 | -4 072 073,08 | -227,45% |
| I | Podatek dochodowy | 774,00 | 32,00 | 4,13% |
| J | Wynik Finansowy Netto | 1 789 563,48 | -4 072 105,08 | -227,55% |

epb

2. Przekształcenie wyniku finansowego brutto w podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych za 2022r.

2.1 Ustalenie przychodów finansowych za 2022 r.

| Wyszczególnienie | Kwota w zł |
|-------------------------------------|---------------|
| Przychody wg ksiąg rachunkowych | 43 347 802,49 |
| Przychody wyłączone z opodatkowania | -3 063 231,56 |
| Przychody włączone do opodatkowania | 0,00 |
| Przychody podatkowe | 40 284 570,93 |

2.2 Ustalenie kosztów podatkowych za 2022 r.

| Wyszczególnienie | Kwota w zł |
|---|---------------|
| Koszty wg ksiąg rachunkowych | 47 419 875,57 |
| Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów | -3 094 654,62 |
| Koszty podatkowe zmniejszające podstawę opodatkowania | 192 859,52 |
| Koszty uzyskania przychodu | 44 518 080,47 |

2.2 Przekształcenie wyniku finansowego brutto w wynik finansowy netto

| Wyszczególnienie | Kwota w zł |
|---|---------------|
| Przychody podatkowe | 40 284 570,93 |
| Koszty uzyskania przychodu | 44 518 080,47 |
| Dochód (strata) podatkowy (a) | -4 233 509,54 |
| Dochód zwolniony | |
| Dochód do opodatkowania | 166,00 |
| Podatek dochodowy wg stawki 19 % | 32,00 |
| Pozost. obowiązek zmniejszenie zysku (zwiększenie straty) | 0,00 |
| Strata brutto | -4 072 073,08 |
| Strata netto | -4 072 105,08 |

Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

| | Wyszczególnienie | Stan 1.01.2022 | Stan 31.12.2022 | Przepływy | Korekta ze znakiem |
|-----|--|-------------------|--------------------|---------------------|-----------------------|
| A. | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | |
| 1. | Amortyzacja | 0,00 | 1 962 792,71 | 1 962 792,71 | plus |
| 3. | Odsetki w tym: | | | | |
| | zapłacone od kredytów i pożyczek | 0,00 | 0,00 | | |
| | otrzymane z lokat terminowych | | 6 782,19 | 6 782,19 | minus |
| 4. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | | 5 694,44 | 5 694,44 | minus |
| 5. | Zmiana stanu rezerw | 5 296 897,78 | 5 137 561,75 | 159 336,03 | minus |
| 6. | Zmiana stanu zapasów | 996 504,18 | 842 297,45 | 154 206,73 | plus |
| 7. | Zmiana stanu należności | 5 664 021,95 | 3 708 562,48 | 2 350 535,47 | plus |
| | kor zmiany stanu należn. | | 395 076,00 | | |
| | po korekcie | | 3 313 486,48 | | |
| 8. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 6 142 408,39 | 7 551 366,09 | 1 408 957,70 | plus |
| 9. | Zmiana stanu rozliczeń, między okresowych (Razem AKTYWA i PASYWA) | | | 1 539 203,50 | minus |
| | Krótkoterminowe Rozliczenia AKTYWA | 108 289,00 | 137 336,38 | 29 047,38 | minus |
| | Rozlicz. Międzyokresowe PASYWA | 5 090 148,52 | 5 067 154,46 | | |
| | Rozlicz. Między okres. PASYWA -po korekcie | 0,00 | 3 579 992,40 | 1 510 156,12 | minus |
| | dotacje na zakup środków trwałych (brutto) | 0,00 | 1 487 162,06 | | |
| 10. | 8.Inne korekty | 0,00 | 595 445,98 | 595 445,98 | minus |
| B. | Przepływ środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | |
| I. | 9.Wpływy | 0,00 | 12 476,63 | 12 476,63 | plus |
| | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | 5 694,44 | | |
| | odsetki od lokat terminowych wyłącznie z przepływów działalności operacyjnej | | 6 782,19 | | |
| II. | 10.Wydatki | | 1 966 383,53 | 1 966 383,53 | plus |
| 1. | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | 1 966 383,53 | | |
| 2. | Inne wydatki inwestycyjne | | | | |
| C. | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | |
| I. | 10.Wpływy | | 1 665 427,06 | 1 665 427,06 | plus |
| 2. | 11.Kredyty i pożyczki | 0,00 | 200 000,00 | 0,00 | |
| 4. | 12.Inne wpływy finansowe, w tym | | 1 465 427,06 | | |
| | środki z budżetu Powiatu | 0,00 | 735 307,06 | | |
| | środki z Urząd Wojewódzki | 0,00 | 730 120,00 | | |
| II. | Wydatki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 4. | Spłaty kredytów i pożyczek | 0,00 | 0,00 | | |
| 8. | Odsetki | 0,00 | 0,00 | | |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych | 794 654,48 | 4 100,03 | 790 554,45 | minus |
| | w tym r-k bankowy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych | 54 498,35 | 211,17 | 0,00 | |

**III .INFORMACJA O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU
W GRUPACH ZAWODOWYCH PRACOWNIKÓW ZATRUDNIONYCH NA
UMOWĘ O PRACĘ w przeliczeniu na etaty**

| Lp | Wyszczególnienie | Przeciętna liczba zatrudnionych w 2021 r. | | | Przeciętna liczba zatrudnionych w 2022 r. | | | Zmiana % Kol.8 : kol.5 |
|----|----------------------------------|---|-----------|--------|---|-----------|--------|---------------------------|
| | | kobiety | mężczyźni | razem | kobiety | mężczyźni | razem | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | lekarze medycyny | 7,25 | 5,16 | 12,41 | 5,50 | 5,83 | 11,33 | 91,30% |
| 2 | farmaceuci | 2,00 | 0,00 | 2,00 | 2,25 | 0,58 | 2,83 | 141,50% |
| 3 | inni z wyższym wykształceniem | 9,08 | 3,00 | 12,08 | 11,00 | 3,00 | 14,00 | 115,89% |
| 4 | pielęgniarki | 104,25 | 1,00 | 105,25 | 102,08 | 1,25 | 103,33 | 98,18% |
| 5 | położne | 2,00 | 0,00 | 2,00 | 2,00 | 0,00 | 2,00 | 100,00% |
| 6 | personel medyczny średni | 22,30 | 1,00 | 23,30 | 24,58 | 2,33 | 26,91 | 115,49% |
| 7 | personel niższy (salowe) | 39,58 | 0,83 | 40,41 | 37,00 | 2,08 | 39,08 | 96,71% |
| 8 | ekonomiczni,adminstracja | 16,92 | 5,08 | 22,00 | 17,00 | 5,00 | 22,00 | 100,00% |
| 9 | pracownicy gospodarczy i obsługi | 6,67 | 10,42 | 17,09 | 6,17 | 9,33 | 15,50 | 90,70% |
| | Ogółem | 210,05 | 26,49 | 236,54 | 207,58 | 29,40 | 236,98 | 100,19% |

2. Wynagrodzenie dla podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za rok 2022

Podmiotem uprawnionym do obowiązkowego badania sprawozdania finansowego jest Biuro Rewizyjne Pro-Activ Halina Wolak i Partnerzy z siedzibą w Krakowie 31-515 przy ulicy Ks. Bpa W. Bandurskiego 30 a/2, którego należne wynagrodzenie wynosi 12 000,00 zł netto.

IV. Objasnienia niektórych szczególnych zdarzeń

1. Informacje o zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych.

Nie wystąpiły.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia, które zasługiwałyby na wprowadzenie do ksiąg.

3. Informacja dotycząca sytuacji finansowej.

Zespół Opieki Zdrowotnej w Pińczowie w 2022 roku decyzją Wojewody Świętokrzyskiego zabezpieczał w ramach I oraz II poziomu realizację świadczeń opieki zdrowotnej w związku z zapobieganiem i zwalczaniem COVID-19 do 21.03.2022 r.

Spowodowało to wzrost przychodów i kosztów.

Otrzymane darowizny w postaci jednorazowego sprzętu medycznego i środków ochrony osobistej zwiększyły pozostałe przychody operacyjne o kwotę 1 102 940,12 zł z czego kwota 765 978,28 zł to odpisana wartość amortyzacji środków trwałych otrzymanych z darowizn.

Na ujemny wynik finansowy znacząco wpłynęła decyzja dyrektora NFZ w Kielcach korygująca ryczałt dla PSZ – szpital I stopnia o kwotę 2 787 227,00 zł z tytułu przerwy w udzielaniu świadczeń w zakresie chirurgii ogólnej.

4. Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad(polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

Zarządzeniem Nr 20/2022 Dyrektora Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie z dnia 03.08.2022 r. wprowadzono nowe zasady polityki rachunkowości w ZOZ w Pińczowie z mocą obowiązywania do 01.01.2022 r.

Pińczów, dnia 29.05.2023 roku.

Gł. księgowy
Dorota Grabowska

Główny Księgowy

Dorota Grabowska

Dyrektor
Krzysztof Słonina

**Z up. Dyrektora
KIEROWNIK DZIAŁU
Organizacyjno-Prawnego i Kadry**

Maria Zyguła-Kozłowska

**PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU**

mgr inż. Ireneusz Gołuszka