

Projekt

z dnia 21 listopada 2022 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY POWIATU PROSZOWICKIEGO**

z dnia 18 listopada 2022 r.

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Proszowicach za 2021 rok.

Na podstawie art.12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (tj. Dz. U. z 2022r, poz.528), art.3 ust.1 pkt 7 i 10 w związku z art.53 ust.1, art. 70 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j.Dz. U. z 2021r, poz. 217z późn. zm), oraz art. 121 ustawy o działalności leczniczej (Dz.U 2022, poz. 633 z późn.zm) po uzyskaniu pozytywnej opinii Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Proszowicach wyrażoną uchwałą nr 12/VI/2022 z dnia 21.11.2022r. Rada Powiatu Proszowickiego, uchwała co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Proszowicach za 2021 rok, stanowiące załączniki do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Proszowickiego oraz Dyrektorowi Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Proszowicach.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Powiatu
Proszowickiego

Barbara Gacek

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Zarządu Powiatu Proszowickiego i Rady Powiatu Proszowickiego

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Proszowicach (*Jednostka*) z siedzibą w Proszowicach, przy ul. Kopernika 13, które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym i rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku oraz dodatkowych informacji i objaśnień („*sprawozdanie finansowe*”).

Naszym zdaniem, za wyjątkiem skutków spraw opisanych w sekcji *Podstawa opinii z zastrzeżeniami*, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz.U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii z zastrzeżeniami

Inwentaryzacja zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług

Na dzień bilansowy Jednostka wykazała zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w kwocie 12,745 tys. złotych, co stanowi 28% sumy bilansowej.

Jednostka nie przeprowadziła pełnej inwentaryzacji zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług, w związku z tym nie jesteśmy w stanie potwierdzić wyceny tej pozycji na dzień 31 grudnia 2021. Nie byliśmy w stanie ustalić, czy jakiegokolwiek korekty do powyższej kwoty byłyby konieczne.

USALI Audyt Kancelaria Audytorska Wojciech Karp

ul. Spokojna 15, 32-087 Wola Zachariaszowska

NIP: 6782524021 Regon: 385714340 Firma audytorska nr 4291

Tel: 604 413 000

email: office@usaliaudyt.pl

www.usaliaudyt.pl

Inwentaryzacja zapasów

Na dzień bilansowy Jednostka wykazała zapasy w kwocie 3,994 tys. złotych, stanowiące 9% sumy bilansowej.

Jednostka nie przeprowadziła inwentaryzacji zapasów, w związku z tym nie jesteśmy w stanie potwierdzić wyceny zapasów na dzień 31 grudnia 2021. Nie byliśmy w stanie ustalić, czy jakiegokolwiek korekty do powyższej kwoty byłyby konieczne.

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2022 r. poz. 1302, z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Jednostki 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 oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

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

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi - niepewność dotycząca sytuacji finansowej badanej Jednostki, w tym możliwości kontynuacji działalności

W badanym roku Jednostka poniosła stratę netto w wysokości (10,689) tys. złotych. Na dzień 31 grudnia 2021 roku wartość kapitałów (funduszy) własnych była ujemna i wynosiła (15,710) tys. złotych. W stosunku do roku poprzedniego uległa zmniejszeniu o kwotę 9,789 tys. złotych.

Wskaźnik bieżącej płynności finansowej na dzień bilansowy kształtował się znacznie poniżej wartości pożądanej (zobowiązanie krótkoterminowe w wysokości 28,534 tys. złotych były dwukrotnie wyższe od aktywów obrotowych, których wartość wynosiła 14,390 tys. złotych).

Ponadto zobowiązania bieżące nie były obsługiwane terminowo.

Naszym zdaniem, dalsza kontynuacja działalności uzależniona jest od zdecydowanych działań Jednostki oraz organu założycielskiego w kierunku poprawy rentowności działalności oraz pozyskania źródeł zewnętrznego bieżącego finansowania.

Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w tej sprawie.

Odpowiedzialność Kierownika Jednostki za sprawozdanie finansowe

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

Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz przyjęte zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Kierownik Jednostki albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

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

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć

zmowy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;

- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej 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 Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości, zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownika Jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownika Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę, 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 Wojciech Karp, działający w imieniu USALI Audyt Kancelaria Audytorska Wojciech Karp z siedzibą w Woli Zachariaszowskiej (32-087), przy ul. Spokojnej 15, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4291, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Wojciech Karp

Kluczowy biegły rewident nr 10961

Wola Zachariaszowska, dnia 31 października 2022 roku

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWDZANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2021

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2021

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Proszowicach został zarejestrowany w Sądzie Rejonowym dla Krakowa Śródmieście w Krakowie Wydział VI Gospodarczy-Rejestrowy pod datą 18.12.1998 r. Nr Rej PZOZ-39/98/S.

Następnym postanowieniem z dnia 29.12.1999r. Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie Wydział VI Gospodarczy-Rejestrowy dokonał wykładni postanowienia z dnia 18.12.1998r. sygn. Nr Rej. PZOZ 39/98/S w ten sposób, że ustala się datę wpisu do rejestru i uzyskania osobowości prawnej Zakładu na dzień 1 stycznia 1999r.

Następnie w dniu 22.03.2001r. SPZOZ został zarejestrowany przez Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego dla Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej Nr KRS 0000003923

Działalność SPZOZ w Proszowicach polega na świadczeniu usług medycznych, polegających na zapewnieniu opieki zdrowotnej dla ludności zamieszkałej na obszarze działania Zespołu.

Do zadań SPZOZ w Proszowicach należy w szczególności:

leczenie stacjonarne, specjalistyczne i podstawowe:

- a) badania i porady lekarskie,
- b) pomoc doraźna,
- c) badania i terapia psychologiczna,
- d) rehabilitacja lecznicza,
- e) opieka nad kobietą ciężarną, położnicą i noworodkiem,
- f) opieka nad dziećmi i młodzieżą szkolną,
- g) szczepienia ochronne i działania zapobiegawcze,
- h) pielęgnacja chorych,
- i) pielęgnacja i opieka nad niepełnosprawnymi,
- j) diagnostyka medyczna,
- k) orzekanie o stanie zdrowia,
- l) działania zmierzające do promowania zdrowia.

1. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roku tj. od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.
2. Jednostka w 2022 roku będzie kontynuować działalność. Jako podstawowe zagrożenie dla finansów jednostki należy wymienić niedostosowanie poziomu finansowania przez płatnika głównego – Narodowy Fundusz Zdrowia – do rosnących kosztów udzielania świadczeń oraz zmiany w sposobie finansowania, jakie są zapowiadane – przy nieznanym ich skutkach. Niedoskonałość rozwiązań prawno-finansowych w zakresie publicznej ochrony zdrowia oraz rosnące koszty świadczeń, szczególnie w zakresie kosztów pracy ze względu na brak lekarzy niektórych specjalności, oraz rosnące koszty badań, podnoszenie standardu świadczonych usług, rozszerzanie zakresu świadczonych usług, aby Szpital był konkurencyjny dla innych podmiotów.
3. W związku z pojawieniem się w 2019 roku w Chinach epidemii wirusa SARS-CoV-2 oraz rozprzestrzeniającą się na całym świecie pandemią, która według dostępnych powszechnie danych będzie miała znaczący wpływ na gospodarkę m.in. Polski, konieczne jest uwzględnienie w niniejszym sprawozdaniu punktu dotyczącego

potencjalnych zagrożeń, które mogą mieć wpływ na działalność Szpitala. Wpływ na kontynuację działalności Szpitala mogą mieć następujące zagrożenia:

- a) niewykonania świadczeń w ramach ryczałtu spowodowane odwołaniem przyjęć planowych (ambulatoryjnych i szpitalnych), co może mieć przełożenie na obliczenie przyszłorocznego ryczałtu oraz bieżące finansowanie działalności,
 - b) brak realizacji planowanych zabiegów komercyjnych, skutkujących niższymi przychodami Szpitala,
 - c) brak możliwości realizacji zadań wynikających z planu naprawczego, co może skutkować pojawieniem się problemów z:
 - przeprowadzeniem remontu w budynku głównym Szpitala,
 - optymalizacją działalności jednostki,
 - rozpoczęciem działań zmierzających do dostosowania pozostałych budynków szpitala do wymogów rozporządzenia MZ w związku z posiadanymi nakazami sanepidowskimi,
 - d) konieczność ponoszenia wysokich kosztów zakupu środków ochrony indywidualnej, dezynfekcyjnych oraz sfinansowania dodatkowych dyżurów medycznych przy jednoczesnym niewystarczającym pokrywaniu tych wydatków przez Narodowy Fundusz Zdrowia w ramach dodatkowej umowy pozaryczałtowej,
 - e) brak możliwości zakontraktowanie dodatkowych zakresów w ramach umów z NFZ (brak dodatkowych przychodów).
4. Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie istnieją jeszcze inne zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez SP ZOZ działalności przez następne 12 miesięcy.
5. Zasady prowadzenia rachunkowości oraz wyceny aktywów, pasywów i ustalania wyniku finansowego określa Zarządzenie Nr 55/2002 Dyrektora Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Proszowicach z dnia 20.12.2002r. Rachunek zysków i strat prowadzony jest wg wariantu porównawczego.

Amortyzację środków trwałych dokonuje się metodą liniową zgodnie z ustawą o rachunkowości.

6. Zasady wyceny aktywów i pasywów;

- a) wartości niematerialne i prawne wg rzeczywistych cen nabycia,
- b) środki trwałe wg rzeczywistych cen nabycia,
- c) środki trwałe w budowie wg rzeczywistych cen nabycia,
- d) materiały wg rzeczywistych cen zakupu, rozchód dokonuje się wg zasady pierwsze przyszło, pierwsze wyszło,
- e) należności wg ceny w kwocie wymagalnej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych,
- f) środki pieniężne wycena wg wartości nominalnej,
- g) kapitały – wycena wg wartości nominalnej,
- h) zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty,
- i) fundusze specjalne wycena wg wartości nominalnej,
- j) kredyty bankowe, pożyczki wycena wg wartości nominalnej.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Zmiany wartości środków trwałych:

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych stanowi załącznik nr 1 do informacji dodatkowej.
- 2) Środki trwałe w budowie wykazują saldo na koniec 2021 roku kwotę: 3 244 766,54 zł. Są to następujące inwestycje rozpoczęte:
 - a) koszty projektu przebudowa budynku głównego szpitala: 3 030 782,77 zł. kontynuacja w 2022 r.
 - b) koszty projektu Małopolski System Informacji Medycznej 205 063,77 zł. kontynuacja w 2022 r.
 - c) koszty adaptacji pomieszczeń RTG I RM CT 4 920,00 zł. kontynuacja w 2022r.
 - d) koszty zakupu tomografu komputerowego: 4 000,00 zł.
2. Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Proszowicach otrzymał, aktem notarialnym Repetytorium A. Nr 3324/2007 z dnia 20 września 2007 roku, nieruchomości tj. grunty, budynki i budowle od Organu Założycielskiego oraz nie posiadał żadnej umowy odnośnie zajmowanych pomieszczeń z wyjątkiem OZ Igołomia, OZ Wawrzeńczyce, OZ Skrzyszowice, OZ Niegardów, OZ Wierzbno oraz OZ Łuczyce, z którymi były zawarte umowy o wynajem.
3. Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Proszowicach na dzień 31.12.2021r. nie wykazuje zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
4. Na kapitał Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Proszowicach na koniec roku 2021 składa się:
 - a) fundusz założycielski w wysokości 15 546 489,67 zł.
 - b) fundusz zakładu w wysokości 4 550 904,13 zł.
 - c) strata z lat ubiegłych w wysokości 25 118 328,71 zł.
 - d) wynik finansowy netto roku 2021 w wysokości: - 10 688 877,43 zł.

Łącznie kapitał wynosi: - 15 709 812,34 zł.

Kapitał na początek roku wynosił: - 5 920 934,91 zł.

Kapitał w roku 2021 zmniejszył się o kwotę: 9 788 877,43 zł.

5. Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Proszowicach za rok obrotowy 2021 wykazuje stratę w wysokości: - 10 688 877,43 zł.

6. Stan rezerw:

Stan na 01.01.2021r.	Utworzenie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2021r.
2 462 797,51	5 085 647,72	584 931,93	6 963 513,30

- a) Stan rezerw na 01.01.2021r. na kwotę: 2 462 797,51 zł.

- nagrody jubileuszowe 723 942,08 zł.
- odprawy emerytalne i rentowe 1 564 775,43 zł.
- pozostałe rezerwy 174 080,00 zł.

- b) W ciągu 2021 roku rozwiązano rezerwy na kwotę: 584 931,93 zł.

- nagrody jubileuszowe 405 266,14 zł.
- odprawy emerytalne i rentowe 167 365,79 zł.
- badanie sprawozdania finansowego za 2020r. 12 300,00 zł.

c) W roku 2021 utworzono rezerwy kwotę: 5 085 647,72

- odprawy emerytalne i rentowe 1 142 337,54
- rezerwa na urlopy pracownicze 1 886 597,03
- badanie sprawozdania finansowego za 2021 r. 22 140,00
- rezerwa na odszkodowania z toczących się spraw sądowych przeciw SPZOZ 2 034 573,15

d) Stan rezerw na dzień 31.12.2021r. wynosi kwotę: 6 963 513,30 zł w tym:

- nagrody jubileuszowe 913 700,63 zł.
- odprawy emerytalne i rentowe 1 944 722,49 zł.
- rezerwa na urlopy pracownicze 1 886 597,03
- rezerwy ba koszty postępowania sądowego 101 780,00 zł.
- rezerwa na koszty odszkodowań pracowniczych 60 000,00 zł.
- badanie sprawozdania finansowego za 2021r. 22 140,00 zł.
- rezerwa na odszkodowania z toczących się spraw sądowych przeciw SPZOZ 2 034 573,15

7. Odpisy aktualizujące wartość należności stanowią na 31.12.2021r.kwotę:57216,56zł.

- konto 200 – rozrachunki z odbiorcami 57 216,56 zł.

8. Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Proszowicach na dzień 31.12.2021r. posiada zobowiązania długoterminowe na kwotę: 7 111 111,20 zł. są to kredyty bankowe, w tym:

- 1) Kredyt nieodnawialny w Banku BGK w Krakowie na kwotę: 2 050 000,00 z czego kwota 1 600 000,00 zł. przypada na część długoterminową.
- 2) Pożyczka z Firmy Siemens Finance na kwotę:6 200 000,00 zł. z czego kwota 5 511 111,20 zł. przypada część długoterminową.

9. Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Proszowicach na dzień 31.12.2021r. posiada również kredyty i pożyczki krótkoterminowe na kwotę: 2 897 456,37 zł.

- 1) Kredyt w rachunku bieżącym w Banku BGK w Krakowie do kwoty: 3 000 000,00 zł.
- 2) Kredyt nieodnawialny w Banku BGK w Krakowie na kwotę: 2 050 000 zł. z czego kwota do spłaty w 2022 roku wynosi 450 000,00

Prawne zabezpieczenie spłaty ww. kredytów stanowią kontrakty zawarte z Narodowym Funduszem Zdrowia o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej:

- a) 61/100025/SZP/01/2017/K o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – leczenie szpitalne,
- b) 061/100025/SZP/08/2017 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w systemie podstawowego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej,
- c) 061/100025/AOS/01/2011 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – ambulatoryjna opieka specjalistyczna.

3) Pożyczka krótkoterminowa w Firmie BFF z Łodzi na kwotę: 353 532,73 zł. z terminem spłaty do końca 2022 roku

W 2020 roku Bank BGK w Krakowie zawarł z SPZOZ w Proszowicach Umowę na uruchomienie kredytu w wysokości 5 400 000,00 zł. na realizację inwestycji współfinansowanej ze środków Unijnych na remont oddziałów w budynku głównym Szpitala, kredyt do tej pory nie został uruchomiony.

10. W roku 2021 rozliczenia międzyokresowe przychodów wykazują saldo:

- na początek roku konta: 840,841,842,843,844,845,847,848, = 12 630 446,74 zł.
- na koniec roku konta: 840,841,842,843,844,845,846,847,848,849=19 273 856,43 zł.

11. Rozliczenia międzyokresowe przychodów w 2021 roku zwiększyły się o kwotę: 8 678 998,19 zł:

- a) Dotacja Ministra Finansów 79918/2021/U2/RPMP na kwotę: 2 146 068,41 zł. z na wydatki inwestycyjne związane z modernizacją budynku głównego SPS ZOZ:
- b) darowizna pieniężna Banku PKO BP S.A. w Warszawie na kwotę: 509 631,48 zł. na zakup wieży laparoskopowej z osprzętem:
- c) Dotacja z Ministerstwo Zdrowia -Umowa DOI/ZOZ/COVID-19/2022/2021/383 na 370 000,00. z której wykonano modernizację instalacji tlenowej.
- d) Dotacja z Małopolskiego Systemu Informacji Medycznej umowa VIII/109/IS/1169/18 W/IS/03/II.585111/6227: 2 451 548,68 zł. z której zakupiono serwer wraz z macierzą, oprogramowaniem i licencją
- e) dotacja z Małopolskiej Tarczy Antykryzysowej – Pakiet Medyczny2-UM.IXA/515/IS/20 E, W/IS/10/I.2 na 515 140,00 zł. z tego zakupiono:
 - kardiomonitor 3 szt. – 26 082,00 zł.
 - dopłata do bramek dezynfekcyjnych - 7 586,00 zł.
 - pompy infuzyjne 6 szt. za 24 408,00 zł.
 - aparat do wentylacji wysokoprzemysłowej – 29 160,00 zł.
 - echokardiograf za 170 000,00 zł.
 - respirator za 95 904,00 zł.
 - kolumna endoskopowa za 162 000,00 zł.
- f) dotacja z Powiatu Proszowickiego zgodnie z umową z 2-12-2021 na kwotę 328 011,00 zł. na pokrycie wkładu własnego Dofinansowanie modernizacji i przebudowy oddziałów budynku głównego szpitala

Razem otrzymane dotacje 6 320 399,57

- g) środki trwale otrzymane nieodpłatnie:
 - PULSOKSYMETR 2 szt. z Ministerstwa Zdrowia 7 128,00 zł,
 - videobronhoskop dla oddziału pulmonologii z Firmy ENDOELEKTRONIK o wartości: 11 386,50 zł.
 - Kardiomonitor dla Izby Przyjęć od Ministerstwa Zdrowia o wartości: 21 728,15 zł
 - Urządzenie do screeningowego badania słuchu OTOREAD otrzymane od WOŚP na kwotę 14 796,00 zł.
- h) Aerosol Service dary w postaci środków dezynfekcyjnych na kwotę 5346000,00 zł.
- i) Darowizna pościeli od Firmy Faro Tekstylija na kwotę 7443,96 zł
- ł) Darowizna samowaru na kwotę 279,00 zł od Firmy Adler LTD
- m) Darowizna mikrofalni na kwotę 800,00 zł z Firmy Beko S.A

- n) Darowizna Foteli obrotowych na kwotę 1200,00 zł z Firmy Zespół Elektrowni Wodnych Niedzica S.A.

Razem darowizny otrzymane nieodpłatnie – 5 410 761,61

12. Zmniejszenie rozliczeń międzyokresowych przychodów w 2021 roku na kwotę: 3 052 162,99 zł.

- a) z tytułu amortyzacji środków trwałych zakupionych z dotacji RPO WM modernizacja oddziału OIOM w 2018 – 169 981,71
- b) z tytułu amortyzacji środków trwałych zakupionych z dotacji Ministerstwa Zdrowia w 2016 r. 67 417,63 zł.
- c) z tytułu amortyzacji środków trwałych zakupionych z Małopolskiej Tarczy Antykryzysowej- Pakiet Medyczny -97 687,64 zł.
- d) z tytułu amortyzacji środków trwałych zakupionych z dotacji w ramach projektu Małopolska Tarcza antykryzysowa- Pakiet Medyczny 2020 - 211 287,27 zł,
- e) z tytułu amortyzacji środków trwałych otrzymanych z dotacji Wojewody Małopolskiego w 2020 na budynek tlenowni – 1 052,10
- f) z tytułu amortyzacji środków trwałych zakupionych z dotacji z Małopolskiego Systemu Informacji Medycznej umowa VIII/109/IS/1169/18 W/IS/03/II.585111/6227 – 108 822,80
- g) z tytułu amortyzacji środków trwałych zakupionych z dotacji Ministerstwa Sprawiedliwości 35 744,21 zł.
- h) z tytułu amortyzacji środków trwałych zakupionych 767 642,63

Razem rozliczenie dotacji do wysokości odpisów amortyzacyjnych wynosi: 1 459 635,99 zł.

- i) Materiały zakupione z dotacji w ramach projektu Małopolska Tarcza antykryzysowa- Pakiet Medyczny 2020 - 25 569,00
- j) Zużycie materiałów otrzymanych nieodpłatnie – 1 566 958,00 zł.

13. Zobowiązania zabezpieczone na majątku SPZOZ: SPZOZ ma ustanowioną hipotekę umowną na budynku zakaźnym na kwotę 6 000 000,00 zł na rzecz Banku Gospodarstwa Krajowego region małopolski w Krakowie.

14. Zobowiązań warunkowych, gwarancyjnych i potrąceń wekslowych SPZOZ nie posiada.

15. Rozliczenie międzyokresowe kosztów:

- a) Stan na 01.01.2021r. 1 214 346,17 zł.
- b) Zwiększenia rozliczeń w roku 2021: 875 257,35 zł.

- ubezpieczenie OC i majątkowe 101 809,00 zł.
- zaliczki dla dostawców 248 818,92 zł.
- „produkcja w toku” 510 608,22 zł.
- zakup centrali telefonicznej ORANGE 14 021,21

RAZEM 875 257,35 zł

- c) W ciągu roku 2021 rozliczono: 1 325 182,66 zł.

- ubezpieczenie OC i majątkowe 105 084,29 zł

- zaliczki dla dostawców 253 223,25 zł.
- opłata prolongacyjna 65 497,00
- produkcja w toku 2020 893 952,00
- odsetki od kredytu nieodnawialnego w Bank BGK 7 426,12 zł.

RAZEM 1 325 182,66 zł.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów stan na 31.12.2021 wykazują saldo: 764 420,86 zł.

- ubezpieczenie OC i majątkowe 101 809,00 zł.
- rozliczenia zaliczek dla dostawców 22 865,64 zł.
- opłata prolongacyjna 129 138,00 zł.
- „produkcja w toku” 510 608,22 zł.

16. Struktura działalności Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej.

SPZOZ Proszowice prowadzi działalność usługową na terenie kraju, polegającą na świadczeniu usług medycznych. Struktura przychodów za rok 2021 przedstawia się następująco:

Przychody ogółem wynosiły: 79 338 892,16 zł. z tego:

a) przychody netto ze sprzedaży: 75 685 203,15 zł w tym

- sprzedanym osobom fizycznym: 710 935,30 zł.
- sprzedanym pracodawcom: 51 200,00 zł
- sprzedanym Narodowemu Funduszowi Zdrowia: 69 946 005,47
- pozostała sprzedaż usług medycznych: 4 605 751,18 zł
- zmiana stanu produktów: -383 343,78 zł.
- sprzedaż usług niemedyycznych: 754 654,98 zł.

b) pozostałe przychody operacyjne: 3 653 065,11 zł

w tym: 3 634 150,31

- leki DARY 1 800 588,01 zł
- gotówka 35 584,36 zł.
- umorzone odsetki od kontrahentów 42 264,00 zł
- różnice groszowe 684,58 zł
- dochody z amortyzacji ŚT 1 459 635,99 zł.
- dochody z tytułu odszkodowań 92 563,01 zł.
- bezpłatne szczepionki 8 378,28 zł.
- dofinansowanie oprogramowania z NFZ 11 674,24 zł.
- wpłaty od komorników za leczenie 5 730,45
- dary rzeczowe Covid 139 201,20 zł.
- kary umowne wobec kontrahentów 11 527,79 zł.
- dofinansowanie z Powiatowego Urzędu Pracy na szkolenia 13 518,40 zł.
- środki dla opiekuna stażysty 500,00 zł.
- rozwiązanie rezerwy na badanie bilansu za 2020r. 12 300,00 zł.

c) przychody finansowe: 623,92 zł

w tym odsetki bankowe: 516,92 zł

Koszty finansowe za rok 2021

a) Koszty finansowe za rok 2021 wyniosły ogółem: 1 021 057,49 zł w tym:

- odsetki karne wobec kontrahentów 305 694,19 zł
- odsetki z tyt. zobowiązań publiczno-prawnych 71 417,75 zł
- koszty postępowania sądowych, odszkodowań 223 000,88 zł
- odsetki i prowizja od kredytu bankowego w rach. bieżącym w BGK 44 864,06 zł.
- odsetki od pożyczki w Firmie BFF Polska 26 479,60 zł
- odsetki naliczone dla pracowników 347,71
- odsetki z tyt. ratalnego zakupu centrali tel. 854,26 zł.
- odsetki od rachunków w Getin banku 40,28 zł.
- odsetki od kredytu nieodnawialnego w banku BGK 64 143,40 zł.
- prowizja za administrowanie kredytem inwestycyjnym 11 016,00 zł.
- kara umowna dla Krakowskiego Pogotowia Ratunkowego 2 226,56 zł
- odsetki od pożyczki Siemens Finance 267 903,18 zł.
- odsetki od kredytu inwestycyjnego w Banku BGK 3 069,62

b) Pozostałe koszty operacyjne za 2021 rok wyniosły ogółem: 5 157 665,35 zł w tym:

- różnice groszowe 685,63 zł
- koszty pracy przewodniczącego MOT OZZL w Osieku 32 112,15 zł.
- ubytki naturalne – leki przeterminowane i inne 5 549,85 zł
- odszkodowania z powództwa cywilnego 33 670,00 zł.
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego za 2021r. 22 140,00 zł.
- rezerwa na nagrody jubileuszowe 1 142 337,54
- rezerwa na urlopy pracownicze 1 886 597,03
- rezerwa na koszty spraw sądowych 2 034 573,15

Nadmienić należy, że każdego roku SPZOZ w Proszowicach wykonuje usługi medyczne ponad ilości określone w kontrakcie z Narodowym Funduszem Zdrowia.

ROK 2015

1. Wysokość kontraktu z NFZ 33 595 335,36 zł
2. Dochody z kontraktu 33 219 134,17 zł
3. Faktyczne wykonanie kontraktu 34 709 093,20 zł
4. Wartość umowy z NFZ 608 835,30 zł
5. Kwota niezapłaconych świadczeń ok. 631 757,55 zł

ROK 2016

1. Wysokość kontraktu z NFZ 35 362 919,57 zł.
2. Dochody z kontraktu 35 264 690,83 zł.
3. Faktyczne wykonanie kontraktu 37 281 773,36
4. Wartość umowy 1 198 955,28 zł.
5. Kwota niezapłaconych świadczeń 831 989,36 zł.

ROK 2017

1. Wysokość kontraktu z NFZ 37 905 286,64 zł.
2. Dochody z kontraktu 37 775 182,62 zł.
3. Faktyczne wykonanie kontraktu 38 812 630,83 zł.
4. Wartość umowy 702 376,29 zł.
5. Kwota niezapłaconych świadczeń 335 071,92 zł

ROK 2018

1. Wysokość kontraktu z NFZ 41 529 891,93 zł.
2. Dochody z kontraktu 41 484 075,17 zł.
3. Faktyczne wykonanie kontraktu 43 811 857,58 zł.
4. Wartość umowy 238,50 zł.
5. Kwota niezapłaconych świadczeń 2 281 965,65 zł.

ROK 2019

1. Wysokość kontraktu z NFZ 46 264 554,86 zł.
2. Dochody z kontraktu 46 374 120,63 zł.
3. Faktyczne wykonanie kontraktu 48 032 793,27 zł.
4. Wartość umowy 305 626,69 zł.
5. Kwota niezapłaconych świadczeń w umowie na ryczałt 1 666 303,07 zł.

ROK 2020

1. Wysokość kontraktu z NFZ 53 391 153,91 zł.
2. Dochody z kontraktu 52 563 227,10 zł.
3. Faktyczne wykonanie kontraktu 52 563 227,10 zł.
4. Wartość umowy 0,00 zł.
5. Wartość niewykonanych świadczeń 819 021,89 zł.

Rok 2021

1. Wysokość kontraktu z NFZ 35 477 653,31 zł.
2. Dochody z kontraktu 36 626 197,31 zł.

3. Faktyczne wykonanie kontraktu 36 626 197,31 zł.

4. Wartość ugody 1 148 544,00 zł.

5. Wartość niewykonanych świadczeń 7 329,18 zł.

17. Amortyzacja środków trwałych za 2021 rok wyniosła kwotę: 2 819 976,49 zł z tego:

- a) wartość amortyzacji środków trwałych wyniosła: 2 332 955,26 zł
- b) wartość amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych wyniosła: 65 051,02 zł
- c) wartość amortyzacji pozostałych środków trwałych: 421 970,21 zł.

18. Wartość zapasów materiałów na dzień 31.12.2021. wynosi: 3 992 328,70 zł

19. W roku obrotowym 2021 w SPZOZ Proszowice zaniechana działalność nie wystąpiła.

20. Za rok obrotowy 2021 podatek dochodowy wyniósł: 0,00 zł

21. SPZOZ Proszowice sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

22. SPZOZ w Proszowicach w roku obrotowym 2021 zwiększył wartość majątku tj. środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o kwotę, : 6 068 220,40 zł:

23. Nakłady na niefinansowe aktywa w SPZOZ nie wystąpiły.

24. Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych zostało sporządzone metodą bezpośrednią. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych to:

- a) przepływ środków z działalności operacyjnej: 4 033 294,14 zł
- b) przepływ środków z działalności inwestycyjnej: -8 633 348,38 zł
- c) przepływ środków z działalności finansowej: 4 754 997,27 zł
- d) zmiana stanu środków netto: 154 943,03 zł.
- e) środki pieniężne na początku roku obrotowego: 257 979,93 zł
- f) środki pieniężne na koniec roku obrotowego: 412 922,96 zł

25. W roku 2021 w SPZOZ w Proszowicach przeciętne zatrudnienie wynosiło 392,84 etatów w tym:

- a) lekarze 22
- b) farmaceuci 2
- c) inni z wyższym wykształceniem 45
- d) pielęgniarki i położne 175
- e) technicy medyczni 12
- f) pozostały personel medyczny 34
- g) personel niższy 10
- h) personel administracyjno-ekonomiczno-techniczny 39
- i) pracownicy gospodarczy i obsługi 59

26. Wynagrodzenia w roku obrotowym 2021 wraz ze świadczeniami na rzecz pracowników wyniosły kwotę: 42 317 201,37 zł w tym:

- a) wynagrodzenia: 35 419 252,60 zł
- b) świadczenia na rzecz pracowników: 6 897 948,77 zł

27. Wynagrodzenie biegłego rewidenta uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za rok 2021 wynosi: 22 140,00 zł brutto
28. Sprawozdanie za rok 2020 zamknęło się sumą aktywów i pasywów: 35 017 028,50 zł a sprawozdanie za rok bieżący 2021 zamyka się sumą aktywów i pasywów: 46 172 823,89 zł
29. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji nie dotyczą SPZOZ Proszowice.
30. W ciągu okresu sprawozdawczego, którego dotyczy sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie z żadną inną jednostką.

Proszowice, dnia 19.10.2022r.

Nagłówek sprawozdania finansowego	
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2021-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2021-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2022-10-19
Kod Sprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZlotych	
Kod Systemowy	SFJINZ (1)
Wersja Schemy	1-2
Wariant Sprawozdania	1
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	
Dane identyfikujące jednostkę	
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania	
Nazwa Firmy	Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Proszowicach
Siedziba podmiotu	
Województwo	Małopolskie
Powiat	proszowicki
Gmina	Proszowice
Miejscowość	Proszowice
Adres	
Kraj	PL
Województwo	Małopolskie
Powiat	proszowicki
Gmina	Proszowice
Nazwa ulicy	Kopernika
Numer budynku	13

Nazwa miejscowości	Proszowice
Kod pocztowy	32-100
Nazwa urzędu pocztowego	Proszowice
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
Kod P K D	8610Z
Identyfikator podatkowy NIP	6821436049
Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	0000003923
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data od	2021-01-01
Data do	2021-12-31
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: "Tak" - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; "Nie" - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	Nie
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	Tak

<p>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</p>	<p>Tak</p>
<p>Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:</p>	
	<p>Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Proszowicach, zwany dalej SZPITALEM został powołany do świadczenia usług medycznych, realizując cele społeczne i ekonomiczne, co w sposób istotny wpływa na kształt prowadzonej przez niego rachunkowości. Ze względu na zakres informacji niezbędnych do zarządzania publiczną jednostką służby zdrowia oraz porównań i analiz rentowności poszczególnych usług medycznych, w SZPITALU wprowadza się niniejsze założenia polityki rachunkowości. Kształt rachunkowości w Samodzielnym Publicznym Zespole Opieki Zdrowotnej w Proszowicach, determinują następujące regulacje prawne: - ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 1994 r. nr 121, poz. 591, z późn. zm.), dalej ustawą o rachunkowości, - ustawa z dnia 15.04.2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2011</p>

**metod wyceny aktywów i pasywów
(także amortyzacji),**

r. nr 112, poz. 654, z późn. zm.), -
ustawy z dnia 27.08.2009 r. o
finansach publicznych (Dz. U. z 2009
r. nr 157, poz. 1240, z późn. zm.), -
krajowe i międzynarodowe
standardy rachunkowości, -
rozporządzenie Ministra Zdrowia z
dnia 26 października 2020r. w
sprawie zaleceń dotyczących
standardu rachunku kosztów u
świadczeniodawców (Dz.U. z 2020 r .
poz. 2045) - przepisy podatkowe, w
tym głównie: ustawa z 15.02.1992 r.
o podatku dochodowym od osób
prawnych (Dz. U. z 1992 r. nr 21,
poz. 86, z późn. zm.); zwana dalej
ustawa o CIT i ustawa z 11.03.2004
r. o podatku od towarów i usług (Dz.
U. z 2004 r. nr 54, poz. 535, z późn.
zm. zwana dalej ustawa o VAT.
Ustawa o rachunkowości, jako
nadrzędny przepis prawa
bilansowego, nakazuje jednostkom
obowiązany do jej stosowania (w
tym SZPITALOWI) z jednej strony
respektowanie zawartych w niej
zasad rachunkowości, które nadają
informacjom przez nią
generowanym walory
wiarygodności, rzetelności,
prawdziwości, sprawdzalności, z
drugiej umożliwia wybór
określonych rozwiązań, z
zastosowaniem których powstaje
możliwość uwzględnienia specyfiki
działalności samodzielnego
publicznego zakładu opieki
zdrowotnej. Zasady prowadzenia
rachunkowości oraz wyceny
aktywów, pasywów i ustalania

wyniku finansowego określa Zarządzenie Nr 55/2002 Dyrektora Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Proszowicach z dnia 20.12.2002r. Rachunek zysków i strat prowadzony jest wg wariantu porównawczego. Amortyzację środków trwałych dokonuje się metodą liniową zgodnie z ustawą o rachunkowości. 6. Zasady wyceny aktywów i pasywów; a) wartości niematerialne i prawne wg rzeczywistych cen nabycia, b) środki trwałe wg rzeczywistych cen nabycia, c) środki trwałe w budowie wg rzeczywistych cen nabycia, d) materiały wg rzeczywistych cen zakupu, rozchód dokonuje się wg zasady pierwsze przyszło, pierwsze wyszło, e) należności wg ceny w kwocie wymagalnej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych, f) środki pieniężne wycena wg wartości nominalnej, g) kapitały – wycena wg wartości nominalnej, h) zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty, i) fundusze specjalne wycena wg wartości nominalnej, j) kredyty bankowe, pożyczki wycena wg wartości nominalnej.

ustalenia wyniku finansowego		Zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 9 ustawy o rachunkowości przyjmuje się że dla SZPITALA, rokiem obrotowym i podatkowym jest rok kalendarzowy, tj. okres od 1 stycznia do 31 grudnia, zaś okresem sprawozdawczym – okres jednego miesiąca. Na dzień kończący rok obrotowy, który jest dniem bilansowym – zamyka się księgi rachunkowe oraz sporządza się sprawozdanie finansowe, zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości.	
ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego		Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roku tj. od 01.01.2021r. do 31.12.2021r. i składa się z bilansu, rachunku zysku i strat Rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym	
Bilans			
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	46172823.89	35017028.50	-
• Aktywa trwałe	31782419.74	25969047.85	-
• • Wartości niematerialne i prawne	2150317.22	40312.50	-
• • • Koszty zakończonych prac rozwojowych	0.00	0.00	-

••• Wartość firmy	0	0	-
••• Inne wartości niematerialne i prawne	2150317.22	40312.50	-
••• Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0.00	-
•• Rzeczowe aktywa trwałe	29632102.52	25928735.35	-
••• Środki trwałe	26387335.98	25684421.59	-
•••• grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	773850.00	773850.00	-
••••• budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20169028.32	20871505.09	-
••••• urządzenia techniczne i maszyny	987251.48	100686.89	-
••••• środki transportu	1052822.92	1333873.50	-
••••• inne środki trwałe	3404383.26	2604506.11	-
••• Środki trwałe w budowie	3244766.54	244313.76	-
••• Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	-

• • Należności długoterminowe	0	0	-
• • • Od jednostek powiązanych	0	0	-
• • • Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	-
• • • Od pozostałych jednostek	0	0	-
• • Inwestycje długoterminowe	0	0	-
• • • Nieruchomości	0	0	-
• • • Wartości niematerialne i prawne	0	0	-
• • • Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	-
• • • • w jednostkach powiązanych	0	0	-
• • • • • – udziały lub akcje	0	0	-
• • • • • – inne papiery wartościowe	0	0	-

••••• – udzielone pożyczki	0	0	-
••••• – inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	-
••••• w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	-
••••• – udziały lub akcje	0	0	-
••••• – inne papiery wartościowe	0	0	-
••••• – udzielone pożyczki	0	0	-
••••• – inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	-
••••• w pozostałych jednostkach	0	0	-
••••• – udziały lub akcje	0	0	-
••••• – inne papiery wartościowe	0	0	-

••••• – udzielone pożyczki	0	0	-
••••• – inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	-
••• Inne inwestycje długoterminowe	0	0	-
•• Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	-
••• Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	-
••• Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	-
• Aktywa obrotowe	14390404.15	9047980.65	-
•• Zapasy	3994637.14	646825.39	-
••• Materiały	3994637.14	646825.39	-
••• Półprodukty i produkty w toku	0	0	-
••• Produkty gotowe	0.00	0	-
••• Towary	0.00	0	-
••• Zaliczki na dostawy i usługi	0	0	-
•• Należności krótkoterminowe	9218423.19	6928829.16	-

••• Należności od jednostek powiązanych	0	0	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0.00	-
••••• – do 12 miesięcy	0	0	-
••••• – powyżej 12 miesięcy	0	0	-
•••• inne	0	0	-
••• Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	-
••••• – do 12 miesięcy	0	0	-
••••• – powyżej 12 miesięcy	0	0	-
•••• inne	0	0	-
••• Należności od pozostałych jednostek	9218423.19	6928829.16	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8887693.78	6772652.76	-

••••• – do 12 miesięcy	8887693.78	6642010.14	-
••••• – powyżej 12 miesięcy	0.00	130642.62	-
•••• z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno prawnych	137472.64	1556.15	-
•••• inne	153843.69	154620.25	-
••••• dochodzone na drodze sądowej	39413.08	0.00	-
•• Inwestycje krótkoterminowe	412922.96	257979.93	-
••• Krótkoterminowe aktywa finansowe	412922.96	257979.93	-
••••• w jednostkach powiązanych	0	0	-
••••• – udziały lub akcje	0	0	-
••••• – inne papiery wartościowe	0	0	-
••••• – udzielone pożyczki	0	0	-

••••• – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	-
••••• w pozostałych jednostkach	0	0	-
••••• – udziały lub akcje	0	0	-
••••• – inne papiery wartościowe	0	0	-
••••• – udzielone pożyczki	0	0	-
••••• – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	-
•••• Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	412922.96	257979.93	-
••••• – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	412922.96	257979.93	-
••••• – inne środki pieniężne	0	0	-
••••• – inne aktywa pieniężne	0.00	0	-
•••• Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	-
•• Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	764420.86	1214346.17	-

• Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0	-
• Udziały (akcje) własne	0	0	-
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Pasywa razem	46172823.89	35017028.50	-
• Kapitał (fundusz) własny	-15709812.34	-5920934.91	-
• • Kapitał (fundusz) podstawowy	15546489.67	15546489.67	-
• • Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4450000.00	3550000.00	-
• • • – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0	-
• • Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0	-
• • • – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0	-

• • Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	100904.13	100904.13	-
• • • – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0.00	-
• • • – na udziały (akcje) własne	0	0	-
• • Zysk (strata) z lat ubiegłych	-25118328.71	-22614761.68	-
• • Zysk (strata) netto	-10688877.43	-2503567.03	-
• • Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0.00	-
• Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	61882636.23	40937963.41	-
• • Rezerwy na zobowiązania	6963513.30	2462797.51	-
• • • Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0	-
• • • Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4745020.15	2288717.51	-

•••• – długoterminowa	2162239.34	1877805.80	-
•••• – krótkoterminowa	2582780.81	410911.71	-
••• Pozostałe rezerwy	2218493.15	174080.00	-
•••• – długoterminowe	0.00	0	-
•••• – krótkoterminowe	2218493.15	174080.00	-
•• Zobowiązania długoterminowe	7111111.20	8599324.22	-
••• Wobec jednostek powiązanych	0	0	-
••• Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	-
••• Wobec pozostałych jednostek	7111111.20	8599324.22	-
•••• kredyty i pożyczki	7111111.20	8599324.22	-
•••• z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0.00	-
•••• inne zobowiązania finansowe	0	0	-

•••• zobowiązania wekslowe	0	0	-
•••• inne	0	0	-
•• Zobowiązania krótkoterminowe	28534155.30	17245394.94	-
••• Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	-
••••• – do 12 miesiący	0	0	-
••••• – powyżej 12 miesięcy	0	0	-
•••• inne	0	0	-
••• Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	-
••••• – do 12 miesiący	0	0	-

••••• – powyżej 12 miesięcy	0	0	-
•••• inne	0	0	-
••• Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	28099663.25	17219726.19	-
•••• kredyty i pożyczki	2897456.37	1357247.76	-
•••• z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0.00	-
•••• inne zobowiązania finansowe	0	0.00	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12745526.22	6562038.71	-
••••• – do 12 miesięcy	11260488.56	6496935.27	-
••••• – powyżej 12 miesięcy	1485037.66	65103.44	-
•••• zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0	-
•••• zobowiązania wekslowe	0.00	0	-

•••• z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno prawnych	8823717.93	6318824.18	-
•••• z tytułu wynagrodzeń	2278938.17	2599632.89	-
•••• inne	1354024.56	381982.65	-
••• Fundusze specjalne	434492.05	25668.75	-
•• Rozliczenia międzyokresowe	19273856.43	12630446.74	-
••• Ujemna wartość firmy	0	0	-
••• Inne rozliczenia międzyokresowe	19273856.43	12630446.74	-
•••• – długoterminowe	0.00	10705071.42	-
•••• – krótkoterminowe	19273856.43	1925375.32	-
Rachunek zysków i strat			
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)			

• Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	75685203.15	58346276.96	-
• • – od jednostek powiązanych	0	0	-
• • Przychody netto ze sprzedaży produktów	76068546.93	58001103.96	-
• • Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-383343.78	345173.00	-
• • Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	-
• • Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0.00	0	-
• Koszty działalności operacyjnej	83849046.77	62452698.12	-
• • Amortyzacja	2819976.49	2022052.83	-
• • Zużycie materiałów i energii	12801360.87	8063331.65	-
• • Usługi obce	25445007.99	15337850.78	-

• • Podatki i opłaty, w tym:	171678.59	208950.34	-
• • • – podatek akcyzowy	0	0	-
• • Wynagrodzenia	35419252.60	30673512.87	-
• • Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6897948.77	5808802.63	-
• • • – emerytalne	0.00	2476021.35	-
• • Pozostałe koszty rodzajowe	293821.46	338197.02	-
• • Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	-
• Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-8163843.62	-4106421.16	-
• Pozostałe przychody operacyjne	3653065.11	4136855.97	-
• • Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	18250.00	-
• • Dotacje	0	0	-
• • Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	-
• • Inne przychody operacyjne	3653065.11	4118605.97	-

• Pozostałe koszty operacyjne	5157665.35	1340569.05	-
• • Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0.00	-
• • Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	-
• • Inne koszty operacyjne	5157665.35	1340569.05	-
• Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-9668443.86	-1310134.24	-
• Przychody finansowe	623.92	1881.54	-
• • Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	-
• • • Od jednostek powiązanych, w tym:	0	0	-
• • • • – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	-
• • • Od jednostek pozostałych, w tym:	0	0	-

•••• – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	-
•• Odsetki, w tym:	516.92	1881.54	-
••• – od jednostek powiązanych	0	0	-
•• Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	-
••• – w jednostkach powiązanych	0	0	-
•• Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	-
•• Inne	107.00	0	-
• Koszty finansowe	1021057.49	1195314.33	-
•• Odsetki, w tym:	781744.43	438098.13	-
••• – dla jednostek powiązanych	0	0	-
•• Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0.00	-

••• – w jednostkach powiązanych	0	0	-
•• Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	-
•• Inne	239313.06	757216.20	-
• Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-10688877.43	-2503567.03	-
• Podatek dochodowy	0	0.00	-
• Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0.00	0	-
• Zysk (strata) netto (I-J-K)	-10688877.43	-2503567.03	-
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym			
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-5920934.91	-4767367.88	-
• – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	-

• – korekty błędów	0	0	-
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-5920934.91	-4767367.88	-
• Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	15546489.67	15546489.67	-
• • Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0	-
• • • zwiększenie (z tytułu)	0	0	-
• • • • – wydania udziałów (emisji akcji)	0	0	-
• • • zmniejszenie (z tytułu)	0	0	-
• • • • – umorzenia udziałów (akcji)	0	0	-
• • Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	15546489.67	15546489.67	-

• Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3550000.00	2300904.13	-
• • Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	900000.00	2200000	-
• • • zwiększenie (z tytułu)	900000.00	2200000.00	-
• • • • - emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0	-
• • • • - podziału zysku (ustawowo)	0	0	-
• • • • - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	900000.00	2200000.00	-
• • • zmniejszenie (z tytułu)	0	0	-
• • • • - pokrycia straty	0	0	-
• • Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4450000.00	2300904.13	-

• Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	100904.13	100904.13	-
• • Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	0	-
• • • zwiększenie (z tytułu)	0	0.00	-
• • • zmniejszenie (z tytułu)	0	0	-
• • • • – zbycia środków trwałych	0	0	-
• • Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	100904.13	100904.13	-
• Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0	-
• • Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0	-

••• zwiększenie (z tytułu)	0	0	-
••• zmniejszenie (z tytułu)	0	0	-
•• Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0.00	-
• Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-25118328.71	-16899239.34	-
•• Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0	-
••• – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	-
••• – korekty błędów	0.00	0	-
•• Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-25118328.71	0	-
••• zwiększenie (z tytułu)	0.00	0	-
•••• – podziału zysku z lat ubiegłych	0	0	-
••• zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0	-
•• Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	-

• • Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-25118328.71	0	-
• • • – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	-16899239.34	-
• • • – korekty błędów	0	0	-
• • Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-25118328.71	-16899239.34	-
• • • zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	-
• • • • – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0.00	0.00	-
• • • zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0	-
• • Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-25118328.71	-16899239.34	-
• • Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-25118328.71	0	-
• Wynik netto	-10688877.43	-2503567.03	-
• • zysk netto	0	0.00	-
• • strata netto	-10688877.43	-2503567.03	-
• • odpisy z zysku	0.00	0.00	-

Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-15709812.34	-5920934.91	-
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-15709812.34	-5920934.91	-
Rachunek przepływów pieniężnych			
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
• Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
• • Zysk (strata) netto	-10688877.43	-2503567.03	-
• • Korekty razem	14722171.57	-3160740.44	-

••• Amortyzacja	2819976.49	2022052.83	-
••• Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00	-
••• Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0	0.00	-
••• Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0.00	-1627459.16	-
••• Zmiana stanu rezerw	4500715.79	-54785.93	-
••• Zmiana stanu zapasów	-3347811.75	-414930.67	-
••• Zmiana stanu należności	-2289594.03	-3420497.90	-
••• Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	9748551.75	-981439.25	-
••• Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	772935.43	1266319.64	-
••• Inne korekty	2517397.89	50000.00	-
•• Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	4033294.14	-5664307.47	-

Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
• Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
•• Wpływy	0.00	18250.00	-
••• Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	-
••• Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	-
••• Z aktywów finansowych, w tym:	0.00	0	-
•••• w jednostkach powiązanych	0.00	0	-
•••• w pozostałych jednostkach	0	0	-
••••• - zbycie aktywów finansowych	0	0	-
••••• - dywidendy i udziały w zyskach	0	0	-

••••• – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0	-
••••• – odsetki	0	0	-
••••• – inne wpływy z aktywów finansowych	0	0	-
••• Inne wpływy inwestycyjne	0	0	-
•• Wydatki	8633348.38	-1847115.67	-
••• Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8633348.38	-1847115.67	-
••• Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	-
••• Na aktywa finansowe, w tym:	0	0	-
••••• w jednostkach powiązanych	0	0	-
••••• w pozostałych jednostkach	0	0	-
••••• – nabycie aktywów finansowych	0	0	-

••••• – udzielone pożyczki długoterminowe	0	0	-
••• Inne wydatki inwestycyjne	0	0	-
•• Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I- II)	-8633348.38	-1828865.67	-
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
• Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
•• Wpływy	7272395.16	9692165.32	-
••• Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	900000.00	0.00	-
••• Kredyty i pożyczki	51995.59	6200000.00	-
••• Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	-
••• Inne wpływy finansowe	6320399.57	3492165.32	-
•• Wydatki	2517397.89	-1987339.28	-

••• Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	-
••• Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	-
••• Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0	-
••• Spłaty kredytów i pożyczek	1496340.40	-1242820.00	-
••• Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0.00	-
••• Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	-
••• Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	-
••• Odsetki	781744.43	-157423.30	-
••• Inne wydatki finansowe	239313.06	-587095.98	-
•• Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4754997.27	7704826.04	-

• Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	154943.03	211652.90	-
• Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	154943.03	211652.90	-
• • – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0.00	211652.90	-
• Środki pieniężne na początek okresu	257979.93	46327.03	-
• Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	412922.96	257979.93	-
• • – o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0	-
Dodatkowe informacje i objaśnienia			
Opis			
Opis	Informacja dodatkowa 2021		
Załączony plik			
Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	INFORMACJA_DODATKOWA_2021.pdf		

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości (t.j.Dz. U. z 2021r, poz.217 z późn.zm) roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości stanowi, że sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu;
- 2) rachunku zysków i strat;
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

W wyniku opóźnionego zakończenia prac przez Biegłego Rewidenta, który badał sprawozdanie finansowe SP ZOZ za 2021 rok, Dyrektor SP ZOZ przekazał do Starostwa wymagane dokumenty w dniu 16 listopada 2022 r. Roczne sprawozdanie finansowe za 2021 r., zostało pozytywnie zaopiniowane przez Radę Społeczną SP ZOZ w Proszowicach na posiedzeniu w dniu 21 listopada 2022 roku uchwałą nr 12/VI/2022 Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Proszowicach. W celu dokończenia procedury związanej z zatwierdzeniem sprawozdania, dokument został przedłożony Radzie Powiatu celem zatwierdzenia.