

**UCHWAŁA NR XL/309/2022
RADY POWIATU OLEŚNICKIEGO
z dnia 30 czerwca 2022 r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Powiatowego Zespołu Szpitali z siedzibą w Oleśnicy za rok 2021**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r., poz. 528), oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 ze zm.) Rada Powiatu Oleśnickiego uchwala, co następuje:

§ 1.1. Po zapoznaniu się z opinią biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Powiatowego Zespołu Szpitali z siedzibą w Oleśnicy za rok 2021, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: 40.915.713,60 zł;
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazujący zysk netto w wysokości: 148.163,65 zł;
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 148.163,65 zł;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 466.164,74 zł;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Oleśnickiego i Dyrektorowi Powiatowego Zespołu Szpitali z siedzibą w Oleśnicy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Powiatu Oleśnickiego
[Podpis]
Adam Horodecki

UZASADNIENIE

Powiatowy Zespół Szpitali w Oleśnicy przedstawił do zatwierdzenia roczne sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 r. Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Organem właściwym do zatwierdzenia sprawozdania finansowego Powiatowego Zespołu Szpitali jest Rada Powiatu Oleśnickiego. Na warunkach w art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości, sprawozdanie finansowe szpitala podlega badaniu biegłego rewidenta. Celem badania jest wyrażenie przez biegłego rewidenta pisemnej opinii wraz z raportem o tym, czy sprawozdanie finansowe jest zgodne z zastosowanymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy badanej jednostki. W opinii biegłego rewidenta sprawozdanie finansowe szpitala za 2021 r. zostało sporządzone zgodnie z wymaganymi zasadami rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych. Zbadane sprawozdanie finansowe jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa. Sprawozdanie finansowe oraz opinia biegłego stanowią załącznik do niniejszej uchwały.

W świetle przedstawionych informacji oraz obowiązujących przepisów zasadne jest podjęcie przez Radę Powiatu Oleśnickiego przedmiotowej uchwały.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Powiatu Oleśnickiego

Adam Horodziej

POWIATOWY ZESPÓŁ SZPITALI

56-400 Oleśnica

Oleśnica

ul. Armii Krajowej 1

Podpis elektroniczny zweryfikowany w dniu 24.06.22
Wynik weryfikacji: ważny/nieważny/brak możliwości weryfikacji.

Oleśnica, 2022-06-23

S	FN	OR	IR	RK	SO
OK	STAROSTWO POWIATOWE W OLEŚNICY				KD
RP	2022 -06- 23				SN
GK	WPŁYNĘŁO				AW
AB	L. dz. 21125/22				KW

STAROSTWO POWIATOWE W OLEŚNICY

Oleśnica

Oleśnica

ul. Juliusza Słowackiego 10

WNIOSEK

Sprawozdanie 2021

Sprawozdanie 2021

Załączniki:

1. [sprawozdanie finansowe 2021.pdf](#)
2. [eSPR 9111847075 2021 100918747180734512 \(2\).xml](#)

Dokument nie zawiera podpisu

Podpis elektroniczny

POWIATOWY ZESPÓŁ SZPITALI

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES

OD 01.01.2021 DO 31.12.2021 ROKU

Bilans

Aktywa

Lp.	Tytuł	Nr naw.	Stan na 31.12.2021r.	Stan na 31.12.2020r.
A	AKTYWA TRWAŁE		16 291 033,65	15 578 003,74
I	Wartości niematerialne i prawne	1	45 061,92	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2	Wartość firmy		0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne		45 061,92	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe		16 235 971,73	15 578 003,74
1	Środki trwałe	2	16 039 677,62	14 607 291,73
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		926 724,10	926 724,10
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		10 848 450,24	9 363 473,83
c	urządzenia techniczne i maszyny		195 499,42	534 960,40
d	środki transportu		877 729,04	1 117 176,75
e	inne środki trwałe		3 191 274,82	2 664 956,60
2	Środki trwałe w budowie	3	196 294,11	970 712,01
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III	Należności długoterminowe		0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3	Od jednostek pozostałych		0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
1	Nieruchomości		0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- udziały lub akcje			0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			0,00	0,00
- udzielone pożyczki			0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
- udziały lub akcje			0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			0,00	0,00
- udzielone pożyczki			0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			0,00	0,00
c	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje			0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			0,00	0,00
- udzielone pożyczki			0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	6	0,00	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE		24 634 679,95	23 842 101,54
1	Zapasy	4	3 437 976,67	1 576 044,68
1	Materiały		3 437 976,67	1 576 044,68
2	Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00
3	Produkty gotowe		0,00	0,00
4	Towary		0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy		0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	5	11 100 248,20	12 689 992,83
1	Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy			0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy			0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy			0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy			0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek		11 100 248,20	12 689 992,83
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		10 091 836,85	12 540 272,44
- do 12 miesięcy			10 091 836,85	12 540 272,44
- powyżej 12 miesięcy			0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		191 519,71	115,00
c	inne		671 219,97	16 936,49
d	dochodzone na drodze sądowej		145 671,67	132 668,90
III	Inwestycje krótkoterminowe		9 880 858,85	9 414 694,11
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		9 880 858,85	9 414 694,11
a	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- udziały lub akcje			0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			0,00	0,00
- udzielone pożyczki			0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje			0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			0,00	0,00
- udzielone pożyczki			0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			0,00	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		9 880 858,85	9 414 694,11
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach			9 880 858,85	9 414 694,11
- inne środki pieniężne			0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne			0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6	215 896,23	161 369,92
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
AKTYWA RAZEM			40 915 713,60	39 420 105,28

Rachunek zysków i strat - wersja porównawcza

Lp.	Tytuł	Nr noty	Wykonanie za okres	
			1.01.-31.12.2021r.	1.01.-31.12.2020r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		95 785 018,22	73 148 045,59
-	od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11	95 705 714,04	73 453 273,91
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	11	79 304,18	(305 228,32)
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej		99 133 311,12	74 385 040,49
I	Amortyzacja w tym:		1 606 199,37	1 769 331,28
	amortyzacja projekt unijny Kompleksowa informatyzacja szpitala			692,20
	amortyzacja projekt unijny Dolnośląskie E- Zdrowie		0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii w tym:		12 839 244,31	10 212 556,67
	zużycie materiałów i energii projekt un. Dolnośląskie E- Zdrowie		0,00	0,00
III	Usługi obce w tym:		38 171 746,98	28 140 912,91
	usługi obce projekt unijny Kompleksowa informatyzacja szpitala		0,00	0,00
	usługi obce projekt unijny Dolnośląskie E- Zdrowie		0,00	0,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:		155 068,19	151 138,19
	- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V	Wynagrodzenia		38 832 354,27	27 897 712,30
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:		7 093 861,22	5 755 932,24
	ubezpieczenia społeczne projekt unii Kompleksowa infor.szpitala		0,00	3 707 053,56
	ubezpieczenia społeczne projekt unijny Dolnośląskie E- Zdrowie		0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		434 836,78	457 456,90
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		(3 348 292,90)	(1 236 994,90)
D	Pozostałe przychody operacyjne	12	4 652 379,12	2 919 258,93
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	300,00
II	Dotacje		918 128,20	1 538 374,78
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		19 468,76	577,00
IV	Inne przychody operacyjne		3 714 782,16	1 380 007,15
E	Pozostałe koszty operacyjne	13	645 552,49	286 614,64
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		17 522,70	80 358,82
III	Inne koszty operacyjne		628 029,79	206 255,82
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		658 533,73	1 395 649,39
G	Przychody finansowe	14	3 498,56	33 238,53
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a	od jednostek powiązanych, w tym:		0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
b	od jednostek pozostałych, w tym:		0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:		3 498,56	33 238,53
-	od jednostek powiązanych		0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
-	- w jednostkach powiązanych			
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
V	Inne		0,00	0,00
H	Koszty finansowe	15	513 868,64	611 250,92
I	Odsetki, w tym:		478 444,02	611 250,92
-	dla jednostek powiązanych		0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym:		0,00	0,00
-	- w jednostkach powiązanych			
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
IV	Inne		35 424,62	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		148 163,65	817 637,00
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	16	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I+J)		148 163,65	817 637,00
L	Podatek dochodowy	17,18	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)		148 163,65	817 637,00

sporządził : Tomasz Talkowski

Dyrektor
Powiatowego Zespołu Szpitali
w Oleśnicy

GŁÓWNY KSIĘGOWY:

Tomasz Talkowski:

Oleśnica, dnia 25.05.2022r.

Przewidywał Majera

Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1.01. do 31.12.2021r.

metoda pośrednia

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2021r.	1.01.-31.12.2020r.
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	148 163,65	817 637,00
II	Korekty razem	2 511 304,43	(340 934,89)
1	Amortyzacja	1 606 199,37	1 769 331,28
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	475 962,66	0,00
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		(300,00)
5	Zmiana stanu rezerw	170 948,34	469 241,29
6	Zmiana stanu zapasów	(2 328 976,29)	(222 860,59)
7	Zmiana stanu należności	1 589 744,63	(6 128 330,52)
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(55 821,10)	4 840 516,02
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 520 291,12	24 111,29
10	Inne korekty	(467 044,30)	(1 092 643,66)
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	2 659 468,08	476 702,11
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
I	Wpływy	0,00	300,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	300,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	(1 375 140,68)	1 599 985,29
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 375 140,68	1 599 985,29
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	1 375 140,68	(1 599 685,29)
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		245 476,94
I	Wpływy		1 096 146,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe		1 096 146,00
II	Wydatki	818 162,66	850 669,06
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4	Splaty kredytów i pożyczek	342 200,00	242 000,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8	Odsetki	475 962,66	608 669,06
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		245 476,94
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	466 164,74	(877 506,24)
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	466 164,74	(877 506,24)
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne na początek okresu	9 414 694,11	10 292 200,35
G	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	9 880 858,85	9 414 694,11
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

sporządził: Tomasz Talkowski

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Oleśnica dnia 03.01.2022r. Talkowski

Dyrektor

DYREKTOR

Powiatowego Zespołu Szpitali
w Oleśnicy

Przemysław Magiera

Nota Nr 2

Zmiany w stanie środków trwałych od 1.01.2021r. do 31.12.2021r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów) gr 0	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr 1)	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3 i 4)	Środki Transportu (grupa 7)	Inne środki trwałe (gr 8)	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto								
1	Bilans otwarcia	926 724,10	18 593 522,01	3 861 089,89	3 052 840,91	12 506 103,69	2 351 530,93	41 291 860,93
2	Zwiększenia	0,00	1 861 373,05	49 156,05		1 123 049,25	0,00	3 033 578,35
a	aktualizacja wyceny						0,00	0,00
b	przyjęcie ze środków trwałych w budowie w tym:			0,00			0,00	0,00
-	Rozbudowa instalacji tlenu w PZS		863 085,11	0,00			0,00	863 085,11
-	Budowa drogi wewnętrznej		774 417,50					774 417,50
-	Modernizacja neonatologii		69 868,00					69 868,00
-	modernizacja budynku na potrzeby projektu		99 800,81					99 800,81
-	zakup środków trwałych	0,00	49 201,23				0,00	49 201,23
c	darowizny otrzymane					467 044,30	0,00	467 044,30
d	ujawnienia (np. inwentaryzacje)							0,00
e	środki używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej o podobnym charakterze							0,00
f	przeniesienie wewnętrzne			49 156,05		656 004,98		705 161,03
3	Zmniejszenia	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	aktualizacja wyceny							0,00
b	przejęcie						0,00	0,00
c	likwidacja		0,00					0,00
d	zapot							0,00
e	darowizny przekazane		0,00					0,00
f	przenieszenie wewnętrzne						0,00	0,00
g	pozostałe	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	926 724,10	10 454 895,06	3 910 245,93	3 052 840,91	13 619 152,37	2 351 530,93	44 325 439,30

Nota Nr 3

Zmiany w stanie środków trwałych w budowie w okresie od 1.01.2021r. do 31.12.2021r.

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Bilans otwarcia	1 098 885,46
2	dokonanie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych w	
3	Zwiększenia	1 375 170,68
a	poniesione nakłady inwestycyjne	69 868,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00
c	aktywowane różnice kursowe i odsetki od zobowiązań	0,00
d	przekazane inwestycje	868 085,11
e	środki ddom	99 800,81
f	zakupione środki trwałe	337 416,76
3	Zmniejszenia	2 277 762,03
a	przekazanie na środki trwałe	2 099 519,78
b	przeksięgowanie na wartości niematerialne i prawne	50 068,80
c	sprzedaż środków trwałych w budowie	0,00
d	pozostałe zmniejszenia bez efektu	0,00
e	dokonanie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych w budowie	128 173,45
f		
4	Bilans zamknięcia	196 294,11

Nota Nr 5

Należności krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020r.			Stan na 31.12.2021r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-do 12 miesięcy			0,00			0,00
	-powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	11 306 731,69	206 483,49	11 100 248,20	12 925 311,14	235 318,31	12 689 992,83
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	10 091 836,85	0,00	10 091 836,85	12 586 673,96	235 318,31	12 351 355,65
	-do 12 miesięcy saldo	10 091 836,85		10 091 836,85	12 586 673,96	0,00	12 586 673,96
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	191 519,71	0,00	191 519,71	115,00	0,00	115,00
c	inne	671 219,97	0,00	671 219,97	16 936,49	0,00	16 936,49
d	dochodzone na drodze sądowej	352 155,16	206 483,49	145 671,67	321 585,69	0,00	321 585,69
	RAZEM	11 306 731,69	206 483,49	11 100 248,20	12 925 311,14	235 318,31	12 689 992,83

Należności z tytułu dostaw i usług brutto i netto

Lp.	Wiek w dniach	Ogółem w wartości brutto	Odpisy aktualizujące	Ogółem w wartości netto
1	bieżące, z tego :	11 306 731,69	206 483,49	11 100 248,20
a	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
b	od pozostałych jednostek	11 306 731,69	206 483,49	11 100 248,20
	RAZEM	11 306 731,69	206 483,49	11 100 248,20

Nota Nr 6

Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021r.	Stan na 31.12.2020 r.
1	opłata prolongacyjna	0,00	0,00
2			
3			
4			
5			
6			
7			
RAZEM		0,00	0,00

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021r.	Stan na 31.12.2020r.
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	215 596,23	161 369,92
-	Przedpłaty(ubezp.majątkowe OC+samochodowe)	90 459,77	78 022,21
-	Prenumeraty	7 926,00	10 183,62
-	opał Pogotowie	6 395,70	73 164,09
-	Media	110 814,76	0,00
-			
-			
-			
-			
RAZEM		215 596,23	161 369,92

Nota Nr 7

Proponowany podział wyniku finansowego

Tytuł	Wartość
nie podzielone wyniki za lata poprzednie	-17 314 561,75
podział:	
wynik nie podzielony	-17 314 561,75

Uwagi: Wynik finansowy za rok 2021 w kwocie 148 163,65 zł przeznaczony zostanie na pokrycie straty z lat ubiegłych.

Nota Nr 8

Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	2 915 465,80	629 434,49	3 544 900,29
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	76 057,57	696 912,74	772 970,31
a	Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	76 057,57	696 912,74	
b				0,00
c				0,00
d				0,00
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	0,00	602 021,97	602 021,97
a	Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne		602 021,97	602 021,97
b				0,00
c				0,00
4	Wykorzystanie rezerw			
5	Bilans zamknięcia	2 991 523,37	724 325,26	3 715 848,63

nota 10

Inne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021r.	Stan na 31.12.2020r.
1	Długoterminowe	8 298 917,79	7 478 836,38
	dotacje	2 361 416,36	1 696 959,26
	darowizny	1 461 335,39	1 461 335,39
	amortyzacja - projekt umiary	211 636,80	628 694,00
	korekta Funduszu Założycielskiego	1 786 178,99	1 863 178,55
	NFOŚiGW modernizacja budynków	1 024 553,92	1 034 251,28
	Starostwo Powiatowe, nakłady na drogę wewnętrzną i parking	774 417,90	774 417,90
	Przychody przyszłych okresów Doł.Woj.UP-I	74 731,63	0,00
	Ministerstwo Finansów - 1 tranza środki europejskie	604 646,80	0,00
2	Krótkoterminowe	1 256 783,74	502 347,72
	darowizny	1 256 783,74	502 347,72
	NFOŚiGW modernizacja budynków	0,00	
	dotacje	0,00	
	amortyzacja - projekt umiary	0,00	
	korekta Funduszu Założycielskiego	0,00	
	RAZEM	9 555 701,53	7 981 184,10

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku Szpitala (z wskazaniem jego rodzaju)

Lp.	Rodzaj zobowiązania pozabilansowego	Kwota zobowiązania wg umowy	Kwota zabezpieczenia	Zabezpieczenie na majątku (rodzaj aktywów z podaniem wartości)
1	dofinansowanie w formie pożyczki NR 892/2014/Wn-01/OA-TR-KU/P	2 438 787,00	0,00	Weksel własny in blanco wraz z poręczeniem Powiatu Oleśnickiego
2	Kredyt BGK	17 158 196,25	17 158 196,25	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową oraz poręczeniem wg Prawa cywilnego udzielonego przez Powiat Oleśnicki
	RAZEM	19 596 983,25	17 158 196,25	X

Nota Nr 12

Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2021r.	1.01.-31.12.2020 r.
1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	300,00
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie		300,00
b	wartości niematerialnych i prawnych		
c	inwestycji		
2	Dotacje	918 128,20	1 538 374,78
3	Pozostałe, w tym:	3 734 250,92	1 380 584,15
a	odpis aktualizacji należności	22 721,76	577,00
b	dotowizny, dofinansowania	1 669 346,21	1 131 841,46
c	odpis przychodów z tyt. amortyzacji	965 522,17	0,00
d	umorzona zobowiązania	85 968,62	84 917,09
e	dobrowolne wpłaty, cełtelki	509,00	108 514,00
f	odarkodowania i kary	32 991,97	19 734,91
g	korekty świadczeń NFZ, skł. ZUS	27 592,87	1 295,53
h	refundacja kosztów	325 713,65	0,00
i	pozostałe przychody/straty DDOA	603 895,67	33 804,25
	RAZEM	4 652 379,12	2 919 288,93

Nota Nr 13

Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2021r.	1.01.-31.12.2020 r.
1	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
a	środków trwałych i środków trwałych		
b	wartości niematerialnych i prawnych		
c	inwestycji niefinansowych		
2	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	17 532,70	80 358,82
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie		
b	wartości niematerialnych i prawnych		
c	inwestycji niefinansowych		
d	należności	17 532,70	80 358,82
e	zapasów		
f	innych aktywów		
3	Pozostałe, w tym:	619 029,79	206 255,82
a	koszty postępowania sądowego i egzekucji	51 651,05	19 948,50
b	odarkodowania i kary	84 154,24	124 960,00
c	korekty świadczeń NFZ	127 710,42	17 169,75
d	pozostałe koszty /korekty kasacje i inne/	364 514,08	44 177,57
	RAZEM	645 552,49	286 614,64

Nota Nr 16

*Zyski i straty nadzwyczajne**Zyski nadzwyczajne*

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2021 r.	1.01.-31.12.2020 r.
1	Losowe	0,00	0,00
a			
b			
2	Pozostałe	0,00	0,00
a	umorzenie pożyczki restrukturyzacyjnej	0,00	
	RAZEM	0,00	0,00
	Zyski do opodatkowania (stanowiące przychody podlegające opodatkowaniu)		

Straty nadzwyczajne

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2021 r.	1.01.-31.12.2020 r.
1	Losowe	0,00	0,00
a	losowa		
b			
2	Pozostałe	0,00	0,00
a	koszty pożyczki restrukturyzacyjnej	0,00	
	RAZEM	0,00	0,00
	Straty do opodatkowania (stanowiące koszty uzyskania		
	Podatek dochodowy na operacjach nadzwyczajnych	0,00	0,00

Nota Nr 18

Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie występuje działalność zaniechana i nie przewiduje się zaniechania działalności.

Nota Nr 19

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska)

Lp.	Tytuł	poniesione w bieżącym okresie	planowane do poniesienia
1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	69 868,00	0,00
a	w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00

Nota Nr 20

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2021r.	1.01.-31.12.2020r.
	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 880 858,85	9 414 694,11
1	Środki pieniężne w banku	9 877 983,44	9 413 362,77
2	Środki pieniężne w kasie	2 875,41	1 331,34
3	Lokaty bankowe		
4	Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	Ekwiwalenty środków pieniężnych	0,00	0,00
1			
2			
3			
4			
	RAZEM	9 880 858,85	9 414 694,11

Nota nr 27**Zmiana zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym**

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku.

W roku bieżącym nie wystąpiły zmiany zasad (polityki) rachunkowości.

Nota nr 28**Porównywalność danych finansowych**

Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

nie wystąpiły zjawiska naruszające w istotny sposób prezentowania danych w bilansie roku poprzedniego w odniesieniu do roku objętego sprawozdaniem. W bilansie za rok 2021 nie prezentowano zysków i strat nadzwyczajnych, ponieważ w roku 2020 takie zdarzenia nie miały miejsca.

Nota 29**Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego, wypłacone lub należne za rok obrotowy**

Lp.	Rodzaj usług	Wysokość wynagrodzenia
1	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	7 100,00
2	Inne usługi poświadczające	
3	Usługi doradztwa podatkowego	
4	Pozostałe usługi	
	RAZEM	7 100,00

Nota 30

Wyjaśnienie przyczyn znaczących różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanych w rachunku przepływów pieniężnych:

	BZ	BO	Zmiana
Zobowiązania	13 196 177,72	11 919 998,82	1 276 178,90
kredyty i pożyczki	1 674 200,00	342 200,00	1 332 000,00
	11 521 977,72	11 577 798,82	-55 821,10
RM	9 555 701,53	7 981 184,10	1 574 517,43
RMK	-215 596,23	-161 369,92	-54 226,31
RAZEM	9 340 105,30	8 142 554,02	1 520 291,12

ELIKS AUDYTORSKA

SPÓŁKA Z O.O.

53-660 Wrocław ul. Sokolnicza 34

tel. /fax.48 71/3735919

NIP 89-000-19-94 kapitał zakładowy 85 000,00 zł

Rejestr PIBR nr 269 KRS 0000078234/SR Wrocław Fabryczna

SPRAWOZDANIE

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Z BADANIA

ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

SPZOZ POWIATOWY ZESPÓŁ SZPITALI

56-400 OLEŚNICA

ul. Armii Krajowej 1

ZA ROK 2021

WROCŁAW czerwiec 2022r.

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Rady Powiatu Oleśnickiego i Zarządu Powiatu Oleśnickiego
oraz Dyrektora

SPZOZ POWIATOWY ZESPÓŁ SZPITALI
z/s w OLEŚNICY ul. Armii Krajowej 1

Opinia z zastrzeżeniem

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego SPZOZ Powiatowego Zespołu Szpitali z siedzibą w Oleśnicy ul. Armii Krajowej 1, które zawiera wprowadzenie do sprawozdania, bilans na dzień 31 grudnia 2021r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunek przepływów pieniężnych oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe „).

Sprawozdanie to zostało sporządzone w postaci pliku elektronicznego w formacie XML opatrzonego podpisami elektronicznymi osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych oraz Dyrektora, w dniu 22 czerwiec 2022 r.

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

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej SPZOZ Powiatowego Zespołu Szpitali na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz jego wyniku finansowego 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.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem ;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii z zastrzeżeniem

1. Zobowiązania wobec ZUS i Urzędu Skarbowego na dzień bilansowy nie zostały uzgodnione.

Składki społeczne płatnika wg dokumentów przedstawionych przez Jednostkę na dzień bilansowy wynoszą 986 518,50 zł na koncie rozliczeniowym z ZUS saldo zobowiązań figurujące w księgach rachunkowych wynosi 945 150,63 zł różnica między dokumentami a saldem stanowi kwotę 41 367,87 zł.

2. Zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego z tytułu zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych według przedstawionych dokumentów wynosi 762 105,62 zł na koncie rozliczeniowym saldo figurujące w księgach rachunkowych z Urzędem Skarbowym wynosi 771 722,00 zł różnica między dokumentami a saldem wynosi 9 616,38 zł.
3. Zobowiązanie z tytułu składek na Fundusz Pracy oraz Fundusz Emerytur Pomostowych według przedstawionych dokumentów wynosi 113 208,11 zł saldo zobowiązań figurujące w księgach rachunkowych wynosi 181 713,55 zł różnica 68 505,44 zł.
4. Składki na ubezpieczenia społeczne w kosztach naliczono w kwocie 6 339 788,79 zł. W DRA za rok 2021 składki wynoszą 6 342 102,96 zł minus naliczone za XII/2020 (-) 413 862,55 zł plus naliczone za XII /2021 w kwocie 524 653,02 zł razem 6 452 893,43 zł. Różnica między składkami zadeklarowanymi a naliczonymi w koszty wynosi 113 104,64 zł.
5. Nie otrzymałam zbiorczej listy wynagrodzeń za rok 2021.

Ze względu na możliwy wpływ zobowiązań budżetowych oraz kosztów składek na ubezpieczenia społeczne nasza opinia o sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy została zmodyfikowana.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów 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 oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2020 r. poz. 1415).

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania -Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego:

Jesteśmy niezależni od SPZOZ Powiatowego Zespołu Szpitali w Oleśnicy zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami 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 IFAC.

W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od SPZOZ Powiatowego Zespołu Szpitali w Oleśnicy 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.

Inne sprawy

Sprawozdanie finansowe SPZOZ Powiatowy Zespół Szpitali w Oleśnicy za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu ELIKS Audytorska Spółka z o.o. biegłego rewidenta, który wyraził opinię z zastrzeżeniem na temat tego sprawozdania w dniu 19 lipca 2021 roku.

Odpowiedzialność Dyrektora za sprawozdanie finansowe

Dyrektor ZPZOZ Powiatowy Zespół Szpitali w Oleśnicy jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy, zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi Jednostką przepisami prawa i statutem a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego nie-zawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor jest odpowiedzialny za ocenę zdolności SPZOZ Powiatowy Zespół Szpitali w Oleśnicy 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 Samorządu Powiatu Oleśnickiego albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor ZP ZOZ Powiatowy Zespół Szpitali w Oleśnicy 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 zniekształcenia. 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 ZP ZOZ Powiatowy Zespół Szpitali w Oleśnicy ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jego spraw przez Dyrektora obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnie 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 stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedności zastosowania przez Dyrektora Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że ZPZOZ Powiatowy Zespół Szpitali w Oleśnicy 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

Powiatowy Zespół Szpitali w Oleśnicy jest podmiotem leczniczym, prowadzonym w formie samodzielniego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, w związku z tym nie jest zobowiązane do sporządzenia sprawozdania z działalności za rok zakończony 31 grudnia 2021r.

Wybór firmy audytorskiej

Zostaliśmy wybrani do badania sprawozdania finansowego ZPZOZ Powiatowy Zespół Szpitali w Oleśnicy Uchwałą NR XXVI/230/2021 Rady Powiatu Oleśnickiego z dnia 27 maja 2021r. upoważnionego do wyboru zgodnie art.12 pkt 11 ustawy z dnia czerwca 1998r.o samorządzie powiatowym (Dz.U z 2020r. poz.920).

Sprawozdania finansowe ZPZOZ Powiatowy Zespół Szpitali w Oleśnicy badamy po raz drugi. Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Elżbieta Karzyńska. Działający w imieniu ELIKS Audytorska Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu ul. Sokolnicza 34 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 269 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Elżbieta Karzyńska , nr w rejestrze 6963
Wrocław; 22 czerwiec 2022 r.
(podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)



Signed by /
Podpisano przez:

Elżbieta Halina
Karzyńska

Date / Data:
2022-06-22 19:10