

Uchwała Nr LIX/366/2022
Rady Powiatu Ostrowieckiego
z dnia 29 czerwca 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Wielospecjalistycznego Szpitala w Ostrowcu Świętokrzyskim
za 2021 rok

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 528, 583) art. 121 ust. 1-4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 633, 655, 974), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. z 2021 r. poz. 217, 2105, 2106), oraz § 9 ust.4 Statutu Wielospecjalistycznego Szpitala w Ostrowcu Świętokrzyskim uchwalonego Uchwałą Rady Powiatu Ostrowieckiego Nr LVI/330/2022 z dnia 4 marca 2022 r. w sprawie zmiany nazwy Zespołu Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim i nadania Statutu Wielospecjalistycznemu Szpitalowi w Ostrowcu Świętokrzyskim **Rada Powiatu Ostrowieckiego uchwala co następuje:**

§1

1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za rok 2021 przedstawione przez Wielospecjalistyczny Szpital w Ostrowcu Świętokrzyskim stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.
2. Sprawozdanie finansowe niezależnego biegłego rewidenta z rocznego badania składa się z:
 - a) wprowadzenia do sprawozdania finansowego za okres od 1.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
 - b) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2021 r.
 - c) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2021 r. wykazującego stratę netto w wysokości - 9 776 422,21 zł.
 - d) rachunku przepływów pieniężnych za 2021 r.
 - e) zestawienia zmian w kapitale własnym,
 - f) dodatkowych informacji i objaśnień.

§2

Suma straty netto i amortyzacji za rok 2021 wynosi - 6 126 568,07 zł.

§3

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Ostrowieckiego.

§4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Mariusz Pasternak





GRUPA
KPW

Audyt i doradztwo

Grupa KPW – siedziba Zarządu
ul. Tymienieckiego 25c/410
90-350 Łódź, tel.: 42 611 10 57
e-mail: biuro@kpw.pl; www.kpw.pl

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

za okres od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku jednostki:

Zespół Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim

z siedzibą w Ostrowcu Świętokrzyskim (27-400), przy ul. Szymanowskiego 11

KPW Audytor Sp z o.o.
audyt i badanie
sprawozdań
finansowych
NIP 727 276 70 73
KRS 0000363162

KPW Audyt Sp z o.o.
audyt i badanie
sprawozdań
finansowych jzp
NIP 728 231 30 24
KRS 0000658344

KPW Księgowość Sp z o.o.
prowadzenie ksiąg
rachunkowych,
kadry, płace
NIP 835 160 38 28
KRS 0000415757

KPW Finanse Sp z o.o.
doradztwo biznesowe,
monitoring i windykacja
należności
NIP 725 206 96 50
KRS 0000472397



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI

Zespół Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim

z siedzibą w Ostrowcu Świętokrzyskim (27-400), przy ul. Szymanowskiego 11

dla Zarządu oraz Rady Powiatu Ostrowieckiego

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostki: **Zespół Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim** (zwana dalej: „Jednostką”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz rachunku zysków i strat, rachunku przepływów pieniężnych, zestawienia zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2021 roku oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, 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 dn. 29 września 1994 roku o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2021 roku poz. 217 ze zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem Zespołu Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.



Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 roku w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn.zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2020 roku, poz. 1415 ze zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej 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 nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 roku w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm. 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 do opinii ze zwróceniem uwagi

Zwracamy uwagę na fakt, że badana jednostka nie tworzy rezerw na niewykorzystane urlopy. Zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości oraz ugruntowanym stanowiskiem kierownictwa jednostki w tym zakresie, nietworzenie rezerw na niewykorzystane urlopy wynika z tego, że ponoszone w związku z tym przez jednostkę koszty mają charakter powtarzalny, wynikający z regularnych przesunięć wykorzystania urlopów pomiędzy latami obrotowymi i pozostają bez wpływu na wynik finansowy jednostki.



Ponadto zwracamy uwagę na to, że w badanym okresie jednostka odnotowała stratę finansową w wysokości -9 776 422,21 zł, wyższą od straty za 2020 rok oraz posiada skumulowane niepokryte straty z lat ubiegłych w wysokości -53 330 211,42 zł. Wartość kapitałów własnych jednostki jest ujemna i wynosi -43 981 105,11 zł. Zespół Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim opracował plan naprawczy, który został zatwierdzony przez Radę Społeczną podmiotu dnia 4 marca 2022 roku. W ocenie biegłego rewidenta istnieją przesłanki zagrożenia do kontynuowania działalności. Mimo to Dyrekcja jednostki jest zdania, że Zespół Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim, z uwagi na swoje zadania wynikające z ustawy o działalności leczniczej, jest w stanie kontynuować działalność w okresie kolejnych 12 – stu miesięcy od daty sporządzenia sprawozdania finansowego za 2021 rok.

Odpowiedzialność Dyrektora Zakładu Opieki Zdrowotnej za sprawozdanie finansowe

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

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

Dyrektor 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 Dyrektora 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 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 odpowiedniości 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



GRUPA
KPW

Audyt i doradztwo

Grupa KPW – siedziba Zarządu
ul. Tymienieckiego 25c/410
90-350 Łódź, tel.: 42 611 10 57
e-mail: biuro@kpw.pl; www.kpw.pl

sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka 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

Jednostka nie sporządziła sprawozdania z działalności, nie jest do tego zobowiązana.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Luiza Berg działający w imieniu KPW Audytor Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi (90-350), przy ulicy Tymienieckiego 25C/410 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3640 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

KPW Audytor Sp. z o.o.

ul. Tymienieckiego 25C/410; 90-350 Łódź

**Luiza
Maria Berg**

Elektronicznie podpisany
przez Luiza Maria Berg
Data: 2022.04.21 16:30:36
+02'00'

Luiza Berg

Kluczowy Biegły Rewident nr rej. 10 898



GRUPA
KPW

Audytor

KPW Audytor Sp. z o.o. jest wpisana na listę firm
audytorskich prowadzoną przez

Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 3640

Łódź, dnia 21 kwietnia 2022 roku

KPW Audytor Sp z o.o.

audyt i badanie
sprawozdań
finansowych

NIP 727 276 70 73
KRS 0000363162

KPW Audyt Sp z o.o.

audyt i badanie
sprawozdań
finansowych jzp

NIP 728 281 30 24
KRS 0000658344

KPW Księgowość Sp z o.o.

prowadzenie ksiąg
rachunkowych,
kadry, płace

NIP 835 160 38 28
KRS 0000415757

KPW Finanse Sp z o.o.

doradztwo biznesowe,
monitoring i windykacja
należności

NIP 725 206 96 50
KRS 0000472397

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 01.01.2021 – 31.12.2021
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim

1. Podstawowe dane firmy

1.1 Siedziba

Zespół Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Św. (w skrócie ZOZ) mieści się w Ostrowcu Św. przy ul. Szymanowskiego 11.

Zespół Opieki Zdrowotnej jako samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej rozpoczął swoją działalność 19 XI 1998 roku. Podmiotem tworzącym jest Powiat Ostrowiecki.

1.2 Przedmiot działalności

Przedmiotem działalności ZOZ, zgodnie ze statutem, jest:

udzielanie świadczeń zdrowotnych specjalistycznych, szpitalnych i ambulatoryjnych, służących profilaktyce, zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia ludności, promocja zdrowia, prowadzenie działalności szkoleniowo-dydaktycznej personelu medycznego, w tym specjalizacji lekarskich i pielęgniarskich.

1.3 Wpis do rejestru

Zespół Opieki Zdrowotnej został wpisany 05.03.2001 r. do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Kielcach, X Wydział Gospodarczy KRS pod numerem: 0000002506

2. Okres sprawozdawczy

Roczne sprawozdanie sporządzone jest za okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

3. Kontynuacja działalności gospodarczej

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Nieznane są na dzień sporządzania sprawozdania finansowego okoliczności wskazujące na zaprzestanie działalności ZOZ.

4. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (w tym amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

Przyjęte zasady polityki rachunkowości oraz sposób sporządzania sprawozdania finansowego.

- a) dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podane zostały w złotych,
- b) aktywa i pasywa wyceniono według metod określonych w ustawie o rachunkowości, z tym, że :

-środki trwałe o wartości początkowej równej i wyższej od 10.000,00 zł – od których dokonuje się odpisów amortyzacyjnych w okresie dłuższym niż 1 rok,

- środki trwałe o wartości początkowej do 10.000,00 zł – od których dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych (100%) w miesiącu oddania do użytkowania,

-środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem,

- wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł - od których dokonuje się odpisów amortyzacyjnych w okresie dłuższym niż 1 rok,

-wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000 zł – od których dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych (100%) w miesiącu oddania do użytkowania.

- odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów,
 - amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Jednostka stosuje stawki amortyzacyjne określone w załączniku do ustawy z dnia 15.02.1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dziennik Ustaw z 2021 roku poz. 1800, 1927, 2105, 2106, 2269, 2427 z późniejszymi zmianami),
 - należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpis aktualizacyjny),
 - należności wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty, należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez pomniejszanie ich o odpis aktualizacyjny uwzględniający stopień ryzyka ich odzyskania,
 - materiały wyceniane są wg rzeczywistych cen ich zakupu, jednostka przyjęła zasadę ustalania wartości rozchodu wg zasady „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”,
 - zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty na dzień bilansowy, tj. w szczególności wg wystawionych not przez dostawców, odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych;
- c) jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantach porównawczych:
- wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na rzecz jednostki przychody oraz związane z nimi koszty zgodnie z zasadami memoriału oraz współmierności przychodów i kosztów,
 - przychody ze sprzedaży obejmują należne kwoty ze sprzedaży i ujmowane są w okresach, których dotyczą,
 - koszty, jakie poniesiono w roku obrotowym ewidencjonowane są w układzie rodzajowym kont zespołu „4” oraz przenoszone są poprzez konto „490” na konta zespołu „5”, koszt wytworzonych usług obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane i uzasadnioną część kosztów pośrednich, w roku sprawozdawczym zmieniono układ rodzajowy oraz funkcjonalny kosztów stosownie do zapisów Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 26 października 2020r. (Dziennik Ustaw z 2020 roku poz. 2045),
 - pozostałe przychody operacyjne obejmują m.in. otrzymane darowizny, otrzymane dotacje, także na dofinansowanie zakupu środków trwałych w części odpowiadającej naliczonym odpisom amortyzacyjnym,
 - pozostałe koszty operacyjne, to m.in. odpisy aktualizujące należności, koszty sądowe, kary, odszkodowania,
 - przychody finansowe obejmują m.in. odsetki od niezapłaconych w terminie należności, odsetki od środków pieniężnych na rachunkach bankowych, umorzone odsetki od zobowiązań,
 - koszty finansowe, to odsetki od niezapłaconych w terminie zobowiązań, odsetki od kredytów;
- d) rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią;

Ostrowiec Św., 28 lutego 2022 roku

Joanna
Ewa
Gałęzia

Elektronicznie
podpisany przez
Joanna Ewa Gałęzia
Data: 2022.04.22
10:36:17 +02'00'

Podpisany elektronicznie przez
TOMASZ JANUSZ KOPIEC
25.04.2022
10:01:18 +02'00'

Bilans

1	Aktywa (wartości w złotych)	Stan na dzień:	
		31-12-2021	21-12-2020
2		3	3
A.	Aktywa trwałe		
I.	Wartości niematerialne i prawne	45 284 739,57	40 460 888,51
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	971 097,63	46 884,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	971 097,63	46 884,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe		
1.	Środki trwałe	44 313 641,94	40 414 004,51
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	39 917 684,84	39 911 569,91
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	772 556,00	772 556,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	29 108 590,05	29 896 176,33
d)	środki transportu	2 014 208,88	391 949,60
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	8 022 329,91	8 850 887,98
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	4 395 957,10	502 434,60
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	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
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	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	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe		
1.	Zapasy	19 356 436,63	16 116 422,70
1.	Materiały	2 262 533,41	1 548 776,86
2.	Półprodukty i produkty w toku	2 262 533,41	1 548 776,86
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe		
1.	Należności od jednostek powiązanych	13 072 550,37	8 604 620,24
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	13 072 550,37	8 604 620,24
-	do 12 miesięcy	12 650 929,05	8 353 249,44
-	powyżej 12 miesięcy	12 650 929,05	8 353 249,44
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i drowotnych oraz innych tytułów publicznaprawnych	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	421 621,32	251 370,80
III.	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 021 352,85	5 963 025,60
a)	w jednostkach powiązanych	4 021 352,85	5 963 025,60
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 021 352,85	5 963 025,60
-	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	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem	64 641 176,20	56 577 311,21

Ostrowiec, dnia 28.02.2022 rok

Osoba sporządzająca
sprawozdanie finansowe
Joanna
Ewa
Gałęzia

Elektronicznie
podpisany przez
Joanna Ewa Gałęzia
Data: 2022.04.22
10:33:59 +02'00'

Kierownik jednostki

Podpisany elektronicznie przez
TOMASZ JAKUBSKI KOPEC
25.04.2022
16:01:19 +02'00'

Bilans

1	Pasywa (wartości w złotych) 2	Stan na dzień:	
		31-12-2021 3	31-12-2020 3
A.	Kapitał (fundusz) własny	-43 981 105,11	-43 576 363,36
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	19 125 528,52	19 125 528,52
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy		0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0,00
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-53 330 211,42	-53 829 977,08
VI.	Zysk (strata) netto	-9 776 422,21	-8 871 914,80
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	108 622 281,31	100 153 674,57
I.	Rezerwy na zobowiązania	11 357 205,57	10 735 953,70
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	10 652 039,89	9 332 830,96
-	długoterminowa	8 747 860,71	7 611 193,63
-	krótkoterminowa	1 904 178,98	1 721 637,33
3.	Pozostałe rezerwy	705 165,88	1 403 122,74
-	długoterminowa	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	705 165,88	1 403 122,74
II.	Zobowiązania długoterminowe	27 029 866,46	32 311 104,90
3.	Wobec pozostałych jednostek	27 029 866,46	32 311 104,90
a)	kredyty i pożyczki	27 029 866,46	32 311 104,90
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	38 649 535,19	30 057 340,43
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	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.	Wobec pozostałych jednostek	37 854 111,18	29 060 860,78
a)	kredyty i pożyczki	5 281 336,40	5 948 002,84
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	23 227 216,06	15 692 073,89

wizualizacja sprawozdania finansowego za rok 2021 Zespołu Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim

-	do 12 miesięcy	23 227 216,06	15 692 073,89
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f)	zobowiązania weksłowe	630 500,00	546 000,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 744 514,62	1 837 727,90
h)	z tytułu wynagrodzeń	5 346 615,96	4 718 777,20
i)	inne	623 928,14	318 278,95
4.	Fundusze specjalne	795 424,01	996 479,65
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	31 585 674,09	27 049 275,54
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	31 585 674,09	27 049 275,54
-	długoterminowe	28 022 150,46	24 278 935,19
-	krótkoterminowe	3 563 523,63	2 770 340,35
	Pasywa razem	64 641 176,20	56 577 311,21

Ostrowiec , dnia 24.02.2022 rok

*Osoba sporządzająca
sprawozdanie finansowe*

Joanna Ewa Gałęzia
Elektronicznie
podpisany przez
Joanna Ewa Gałęzia
Data: 2022.04.22
10:34:24 +02'00'

Kierownik jednostki

Podpisany elektronicznie przez
TOMASZ JANUSZ KOPIEC
25.04.2022
10:01:15 +02'00'

Rachunek zysków i strat

	wariant porównawczy (wartości w złotych)	Za okres:	
		31-12-2021	31-12-2020
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	124 095 937,81	108 853 938,68
–	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	125 412 542,91	108 509 565,35
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-1 319 208,73	344 373,33
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 603,63	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	157 233 894,15	119 980 617,84
I.	Amortyzacja	3 649 854,14	2 572 284,00
II.	Zużycie materiałów i energii	22 867 432,86	20 072 398,69
III.	Usługi obce	47 715 687,97	34 998 741,23
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	222 208,92	210 397,05
–	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	70 178 479,86	51 226 794,98
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	12 265 383,20	10 573 690,85
–	emerytalne	5 721 595,76	4 255 414,62
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	333 754,24	326 311,04
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 092,96	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-33 137 956,34	-11 126 679,16
D.	Pozostałe przychody operacyjne	25 568 451,48	5 593 116,23
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	2 332 490,46	2 831 145,97
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	23 235 961,02	2 761 970,26
E.	Pozostałe koszty operacyjne	318 606,83	1 403 837,75
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	130 158,64	175 027,22
III.	Inne koszty operacyjne	188 448,19	1 228 810,53
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-7 888 111,69	-6 937 400,68
G.	Przychody finansowe	36 987,05	158 911,39
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

wizualizacja sprawozdania finansowego za rok 2021 Zespołu Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim

-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	36 987,05	158 911,39
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	1 925 297,57	2 093 425,51
I.	Odsetki, w tym:	1 925 297,57	2 093 425,51
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-9 776 422,21	-8 871 914,80
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-9 776 422,21	-8 871 914,80

Ostrowiec , dnia 24.02.2022 rok

Osoba sporządzająca
sprawozdanie finansowe

Joanna
Ewa
Gałęzia

Elektronicznie
podpisany przez
Joanna Ewa
Gałęzia
Data: 2022.04.22
10:35:22 +02'00'

Kierownik jednostki

Podpisany elektronicznie przez
TOMASZ JANUSZ KOPIEC
25.04.2022
10:01:17 +02'00'

Rachunek przepływów pieniężnych

	metoda pośrednia (wartości w złotych)	Za okres:	
		2021	2020
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	(9 776 422,21)	(8 871 914,80)
II.	Korekty razem	8 230 067,05	2 266 290,28
1.	Amortyzacja	3 649 854,14	2 572 284,00
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 517 493,97	1 878 160,08
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	621 251,87	353 583,53
6.	Zmiana stanu zapasów	(713 756,55)	(952 976,52)
7.	Zmiana stanu należności	(4 467 930,13)	(1 528 878,21)
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	9 277 981,80	3 286 566,89
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 881 570,50	5 086 902,67
10.	Inne korekty (dotacje)	(4 536 398,55)	(8 429 352,16)
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	(1 546 355,16)	(6 605 624,52)
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	9 635 589,22	6 811 282,39
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 635 589,22	6 811 282,39
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(9 635 589,22)	(6 811 282,39)

wizualizacja sprawozdania finansowego za rok 2021 Zespołu Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim

C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	17 305 670,48	15 445 975,70
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	600 000,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	16 705 670,48	15 445 975,70
II.	Wydatki	8 065 398,85	8 022 829,75
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.	Spląty kredytów i pożyczek	6 547 904,88	6 144 669,67
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	1 517 493,97	1 878 160,08
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	9 240 271,63	7 423 145,95
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	(1 941 672,75)	(5 993 760,96)
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(1 941 672,75)	(5 993 760,96)
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	5 963 025,60	11 956 786,56
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	4 021 352,85	5 963 025,60
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		0,00

Ostrowiec , dnia 24.02.2022 rok

Osoba sporządzająca
sprawozdanie finansowe

Joanna
Ewa
Gałęzia

Elektronicznie
podpisany przez
Joanna Ewa Gałęzia
Data: 2022.04.22
10:34:47 +02'00'

Kierownik jednostki

Podpisany elektronicznie przez
TOMASZ JANUSZ KOPIEC
25.04.2022
10:01:16 +02'00'

Zestawienie zmian w kapitale własnym

	WYSZCZEGÓLNIENIE	2021	2020
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-43 576 363,36	-45 569 295,25
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
Ia.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-43 576 363,36	-45 569 295,25
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	19 125 528,52	19 125 528,52
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wydania udziałów (akcji)		
-	inne	0,00	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	umorzenia udziałów (akcji)		
-	inne - majątek przekazany do podmiotu tworzącego		0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	19 125 528,52	19 125 528,52
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
-	z podziału zysku (ustawowo)		
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycia straty		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	zbycia środków trwałych		
-			
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
-			

wizualizacja sprawozdania finansowego za rok 2021 Zespołu Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim

4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-62 701 891,88	-53 829 977,08
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
-			
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
-			
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
-			
-			
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	62 701 891,88	-53 829 977,08
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów	0,00	
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	62 701 891,88	-53 829 977,08
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	
-			
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	9 371 680,46	0,00
-	pokrycie straty przez podmiot tworzący	9 371 680,46	
-			
-			
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	53 330 211,42	-53 829 977,08
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-53 330 211,42	-53 829 977,08
6.	Wynik netto	-9 776 422,21	-8 871 914,80
a)	zysk netto		
b)	strata netto	9 776 422,21	-8 871 914,80
c)	odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-43 981 105,11	-43 576 363,36
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-43 981 105,11	-43 576 363,36

Ostrowiec, dnia 24.02.2022 rok

Osoba sporządzająca
sprawozdanie finansowe

Joanna Ewa
Gałęzia

Elektronicznie podpisany
przez Joannę Ewę Gałęzią
Data: 2022.04.22 10:35:42
+02'00'

Kierownik jednostki

Podpisany elektronicznie przez
TOMASZ JANUSZ KOPIEC
25.04.2022
10:01:17 +02'00'

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2021 – 31.12.2021
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim

sporządzone na podstawie art. 48 ustawy z 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. Ustaw z 2021r. poz. 217, 2105, 2106).

Księgi rachunkowe za rok obrotowy 2021 prowadzone były komputerowo, za pomocą programu Optimed.ERP.

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych:

1.1.1. Wartości niematerialne i prawne: stan na początek okresu, zmiany, stan końcowy, umorzenie

Lp	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem (zł)
1.1.	Wartość początkowa na początek okresu	0,00	0,00	1 469 332,20	1 469 332,20
1.2.	Zwiększenia	0,00	0,00	940 282,73	940 282,73
a	przychód	0,00	0,00	940 282,73	940 282,73
b	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
c	przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
d	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
a	rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00
b	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
c	przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
d	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	Wartość początkowa na koniec okresu	0,00	0,00	2 409 614,93	2 409 614,93
2.1.	Wartość umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	1 422 448,20	1 422 448,20
2.2.	Zwiększenia	0,00	0,00	16 069,10	16 069,10
a	amortyzacja stanowiąca koszty uzyskania przychodów	0,00	0,00	0,00	0,00
b	amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodów	0,00	0,00	16 069,10	16 069,10
c	inne				0,00
2.3.	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
a	rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	1 438 517,30	1 438 517,30
3.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	971 097,63	971 097,63

1.1.2. Środki trwałe w podziale na grupy: stan na początek okresu, zmiany, stan końcowy, umorzenie

L.P.	Tytuł	Grunty własne	Budynki i obiekty inżynieryjne	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem (zł)
1.1.	Wartość początkowa na początek okresu	772 556,00	42 660 668,51	6 862 652,79	346 428,12	37 669 408,73	502 434,60	88 814 148,75
1.2.	Zwiększenia	0,00	324 720,00	1 768 104,70	0,00	1 547 075,27	8 064 302,12	11 704 202,09
a	przychód	0,00	324 720,00	1 768 104,70	0,00	1 547 075,27	8 064 302,12	11 704 202,09
b	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Zmniejszenia	0,00	0,00	225 855,80	0,00	2 197 127,00	4 170 779,62	6 593 762,42
a	rozchód	0,00	0,00	225 855,80	0,00	2 197 127,00	4 170 779,62	6 593 762,42
b	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	Wartość początkowa na koniec okresu	772 556,00	42 985 388,51	8 404 901,69	346 428,12	37 019 357,00	4 395 957,10	93 924 588,42
2.1.	Wartość umorzenia na początek okresu	0,00	12 764 928,68	6 470 703,19	346 428,12	28 818 084,25	0,00	48 400 144,24
2.2.	Zwiększenia	0,00	1 111 869,78	145 845,42	0,00	2 376 069,84	0,00	3 633 785,04
a	amortyzacja	0,00	1 111 869,78	145 845,42	0,00	2 376 069,84	0,00	3 633 785,04
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Zmniejszenia	0,00	0,00	225 855,80	0,00	2 197 127,00	0,00	2 422 982,80
a	rozchód	0,00	0,00	225 855,80	0,00	2 197 127,00	0,00	2 422 982,80
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	13 876 798,46	6 390 692,81	346 428,12	28 997 027,09	0,00	49 610 946,48
3	Wartość netto na koniec okresu	772 556,00	29 108 590,05	2 014 208,88	0,00	8 022 329,91	4 395 957,10	44 313 641,94

1.2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
Nie wystąpiły.

1.3. Kwota zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy.
Nie wystąpiły.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Zespół Opieki Zdrowotnej nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie. Rada Powiatu w Ostrowcu Św. uchwałą nr XVIII/131/04 z 7 czerwca 2004 roku wyraziła zgodę na nieodpłatne użytkowanie nieruchomości zajmowanej przez ZOZ w Ostrowcu Świętokrzyskim. Akt notarialny przekazujący nieodpłatnie w użytkowanie nieruchomości został podpisany w dniu 9 marca 2006 roku repertorium A Nr 817/2006, a ogólna powierzchnia gruntów nieodpłatnie użytkowanych przez ZOZ wynosiła do dnia 21.11.2012 66.338 m². Od dnia 22.11.2012r. na podstawie aktu notarialnego nr 3873/2012 nastąpił zwrot 1962 m² gruntów do Starostwa Powiatowego w Ostrowcu Św. Obecnie ogólna powierzchnia gruntów użytkowanych przez ZOZ wynosi 64.376,00 m².

- 1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu.
Są to środki trwałe (głównie aparatura medyczna), co przedstawia tabela:

l.p	Tytuł	Stan na początek okresu (zł)	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec okresu (zł)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Urządzenia techniczne i maszyny	59 327,82	0,00	0,00	59 327,82
2	Pozostałe środki trwałe	2 332 239,59	3 246 981,39	616 133,83	4 963 087,15
3	Razem	2 391 567,41	3 246 981,39	616 133,83	5 022 414,97

Dzierżawiony sprzęt medyczny, to m.in. analizatory, aparaty do hemodializ, pompy do żywienia dojelitowego, sterylizatory. Aparatura medyczna dzierżawiona jest z firmy Biomerieux Polska Sp. z o.o., Fresenius, Werfen Polska, Beckman Coulter Polska Sp. z o.o., Sysmex Polska Sp. z o.o., Nutricia Polska Sp. z o.o., Johnson&Johnson Poland Sp. z o.o., Alcon, Radiometer Sp. z o.o., Roche Diagnostics Polska Sp. z o.o., Baxter Polska Sp. z o.o., Polvet Healthcare Spółka Jawna, DiaHem Diagnostic Products Sp. z o.o., Allmed. Ponadto ZOZ dzierżawi od firmy Eko-Styl Rental Sp. z o.o. wyposażenie do rozliczania w technologii RFID usługi pralniczej, sprzęt użyczony przez Wojewodę Świętokrzyskiego w ramach walki z wirusem COVID-19..

- 1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw.
Nie wystąpiły.

- 1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, Zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

L.P.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu (zł)	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec okresu (zł)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	0	0,00	0,00	0,00
2	Od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kwestionowane przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega	6 931 694,72	0,00	0,00	6 931 694,72
4	Stanowiące równowartość kwot podwyższających roszczenie	12 639,25	611,76	1 528,95	11 722,06
5	Przeterminowane lub nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Pozostałe	277 502,05	130 158,64	20 868,87	386 791,82
7	Razem	7 221 836,02	130 770,40	22 397,82	7 330 208,60

Na kwotę 6 931 694,72 zł wykazaną w pozycji 3 składają się odpisy aktualizujące należności wobec NFZ z tytułu nadwykonań: ryczałtu za 2018 rok w kwocie 4 591 595,00 zł oraz ryczałtu za 2019 rok w wysokości 2 340 099,72 zł.

- 1.8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Nie dotyczy

- 1.9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym. Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale.

- 1.10. Propozycje co do sposobu podziału wyniku finansowego lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Strata bilansowa za rok obrotowy wyniosła – 9 776 422,21 zł. Na podstawie art. 59 ust.1 ustawy o działalności leczniczej samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej pokrywa we własnym zakresie stratę netto z funduszu zakładu. Art. 59 ust. 2 ustawy o działalności leczniczej stanowi, że podmiot tworzący samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej może pokryć stratę netto, w kwocie, jaka nie może zostać pokryta zgodnie z ust. 1, jednak nie wyższej niż suma straty netto i kosztów amortyzacji; za rok 2021 byłaby to kwota 6 126 568,07 zł. Kwotę 3 649 854,14 zł proponujemy pokryć stopniowo z zysków lat przyszłych.

- 1.11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

W jednostce nie tworzy się rezerwy na odroczonego podatek dochodowy. ZOZ na podstawie art.17 ust. 4 pkt. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych korzysta ze zwolnienia od podatku dochodowego od osób prawnych należnego od zysku przeznaczanego na cele statutowe.

l.p	Tytuł	Stan na początek okresu	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec okresu
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a	odniesiona na wynik finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
b	odniesiona na kapitał własny	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Rezerwy na świadczenia pracownicze	9 332 830,96	2 815 093,52	1 495 884,79	10 652 039,69
A	długoterminowe	7 611 193,63	1 136 667,08	0,00	8 747 860,71
a	odprawy emerytalne	3 734 612,69	594 546,69	0,00	4 329 159,38
b	nagrody jubileuszowe	3 876 580,94	542 120,39	0,00	4 418 701,33
c	urlopy wypoczynkowe	0,00	0,00	0,00	0,00
d	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
B	krótkoterminowe	1 721 637,33	1 678 426,44	1 495 884,79	1 904 178,98
a	odprawy emerytalne	822 017,55	853 359,42	523 702,59	1 151 674,38
b	nagrody jubileuszowe	899 619,78	825 067,02	972 182,20	752 504,60
c	urlopy wypoczynkowe	0,00	0,00	0,00	0,00
d	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	1 403 122,74	0,00	697 956,86	705 165,88
A	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
a	na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
B	krótkoterminowe	1 403 122,74	0,00	697 956,86	705 165,88
a	na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania	0,0	0,0	0,00	0,0
b	inne	1 403 122,74	0,00	697 956,86	705 165,88
4	Razem	10 735 953,70	2 815 093,52	2 193 841,65	11 357 205,57

Jednostka posiada zaktualizowane w roku 2021 rezerwy na świadczenia pracownicze długoterminowe w kwocie 8 747 860,71 zł oraz krótkoterminowe w wysokości 1 904 178,98 zł.

Ponadto w roku 2019 utworzono rezerwy na zobowiązania w kwocie 705 165,88 zł, na które składa się kwota roszczenia GVM Carint z tytułu nadwykonania świadczeń medycznych w roku 2018 w kwocie 615 871,91 zł oraz ewentualne roszczenie kontrahenta z tytułu podwyższenia przez NFZ wyceny procedur medycznych wykonanych w roku 2019 na kwotę 89 293,97 zł. W roku 2021 rozwiązano rezerwę na ewentualny zwrot zapłat wobec NFZ w roku 2020 na kwotę 697.956,86zł w związku z rozliczeniem wpłat z roku 2020 z wykonaniem roku 2021.

1.12. Struktura zobowiązań na dzień 31.12.2021 r.

Zobowiązania	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	stan na									
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1. Rezerwy na zobowiązania:	3 124 760,07	2 609 344,86	2 537 064,54	2 915 953,57	2 537 064,54	2 915 953,57	2 537 064,55	2 915 953,57	10 735 953,70	11 357 205,57
a) rezerwy na świadczenia emeryt.	1 721 637,33	1 904 178,98	2 537 064,54	2 915 953,57	2 537 064,54	2 915 953,57	2 537 064,55	2 915 953,57	9 332 830,96	10 652 039,69
b) pozostałe rezerwy (usługi niefakturowane)	1 403 122,74	705 165,88							1 403 122,74	705 165,88
2. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych:									0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług									0,00	0,00
b) inne									0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek:	29 060 860,78	37 854 111,18	10 155 410,78	8 935 032,38	8 121 720,08	8 121 720,08	14 033 974,04	9 973 114,00	61 371 965,68	64 883 977,64
a) kredyty i pożyczki	5 948 002,84	5 281 336,40	10 155 410,78	8 935 032,38	8 121 720,08	8 121 720,08	14 033 974,04	9 973 114,00	38 259 107,74	32 311 202,86
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych									0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe									0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług	15 692 073,89	23 227 216,06			0,00	0,00	0,00	0,00	15 692 073,89	23 227 216,06
e) zaliczki otrzymane na dostawy									0,00	0,00
f) zobowiązania weksłowe	546 000,00	630 500,00							546 000,00	630 500,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 837 727,90	2 744 514,62							1 837 727,90	2 744 514,62
h) z tytułu wynagrodzeń	4 718 777,20	5 346 615,96							4 718 777,20	5 346 615,96
i) inne	318 278,95	623 928,14							318 278,95	623 928,14
RAZEM	32 185 620,85	40 463 456,04	12 692 475,32	11 850 985,95	10 658 784,62	11 037 673,65	16 571 038,59	12 889 067,57	72 107 919,38	76 241 183,21

1.13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki:

Kredyty i pożyczki

Rodzaj kredyty/pożyczki	Podmiot udzielający finansowania	Kwota udzielonego finansowania	Kwota pozostała do spłaty na dzień 31.12.2021	Data uzyskania pożyczki	Data Termin spłaty	Wysokość raty	Rodzaj zabezpieczenia
Pożyczka Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	1 635 127,69	748 247,69	20.12.2013	30.06.2028	27 715,00	Zabezpieczenie umowy nr 328/2013/Wn-13/OA-TR-KU/P: 1) Weksel własny „in blanco” z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową 2) Poręczenie udzielone przez Powiat Ostrowiecki
Pożyczka Siemens Finance Warszawa 49695	Siemens Finance Warszawa	5 000 000,00	333 333,52	30.11.2016	30.04.2022	83 333,33	Zabezpieczenie umowy pożyczki nr 49695: 1) Weksel własny in blanco wraz z porozumieniem wekslowym 2) Umowa cesji wierzytelności z kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia nr 13-SZP03/1-11-00205-018 na kwotę 63 077 028,00
Pożyczka Siemens Finance 56196	Siemens Finance Warszawa	9 500 000,00	5 779 166,51	12.02.2018	31.01.2028	79 166,27	Zabezpieczenie spłaty pożyczki nr 56196: 1) Weksel własny in blanco wraz z porozumieniem wekslowym 2) Umowa cesji wierzytelności z Kontraktu z narodowym Funduszem Zdrowia nr 13-SZP03/8-17-00205-008 na kwotę 40.343.283,88 zł
Pożyczka Medfinance Łódź nr 2918734	Medfinance Łódź	4 000 000,00	1 700 455,14	15.11.2018	30.11.2023	73 928,57	Zabezpieczenie spłaty pożyczki nr 2918734: 1) Weksel własny in blanco oraz deklaracja wekslowa
Pożyczka BFF Łódź nr 211001460571119	BFF Łódź	27 000 000,00	23 750 000,00	05.12.2019	31.12.2029	250 000,00	Zabezpieczenie pożyczki nr 211001460571119: 1) Weksel własny in blanco z klauzulą nie na zlecenie oraz deklaracja wekslowa 2) Cesja z kontraktu z NFZ z datą pewną umowy nr 13-SZP03/8-17-00205-008

1.14 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

l.p	Tytuł	Stan na początek okresu	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec okresu
			zwiększenia	Zmniejszenia	
1	Przeksięgowanie z funduszu założycielskiego zgodnie z art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 o zmianie ustawy o działalności leczniczej	3 034 682,58	0,00	205 786,86	2 828 895,72
2	Środki UE z funduszu RPOWŚ* na realizację projektu modernizacji bloku operacyjnego i ginekologii	4 055 498,91	0,00	132 155,76	3 923 343,15
3	Dotacje Powiatu Ostrowieckiego na zadania inwestycyjne	5 950 324,16	4 469 553,22	1 028 868,34	9 391 009,04
4	Nieodpłatne przyjęcie środków trwałych (darowizny)	3 754 095,69	409 403,08	863 772,00	3 299 726,77
5	Środki pieniężne otrzymane na zakup środków trwałych (aparatury medycznej)	52 861,83	30 000,00	20 814,36	62 047,47
6	Środki UE z funduszu RPOWŚ* na realizację projektu modernizacji Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii	958 043,43	0,00	30 494,76	927 548,67
7	Środki UE z funduszu RPOWŚ* na realizację projektu e-usługi medyczne	56 237,64	0,00	12 732,96	43 504,68
8	Środki PFRON na wymianę dźwigu osobowego	55 750,37	0,00	20 383,92	35 366,45
9	Środki NFOŚiGW na realizację projektu termomodernizacji	691 493,47	0,00	20 476,80	671 016,67
10	Środki z Ministerstwa Zdrowia program POLKARD	0,00	376 872,32	8 583,12	368 289,20
11	Środki Ministerstwa Zdrowia na budowę SOR	5 346 288,06	418,20	133 667,64	5 213 038,62
12	Środki na sfinansowanie remontu świetlicy na Oddziale Pediatrii	24 399,71	0,00	635,16	23 764,55
13	RPOWŚ* InPlamed	268 484,40	2 131 722,23	10 331,36	2 389 875,27
14	Środki Powiatu Ostrowieckiego na budowę SOR	1 970 247,27	0,00	164 505,36	1 805 741,91
15	Środki w ramach realizacji projektu „Poprawa bezpieczeństwa leczenia dzieci i noworodków poprzez przeprowadzenie remontu i zakup sprzętu medycznego dla oddziału pediatrycznego z pododdziałem kardiologii i oddziału neonatologii” dofinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020	830 868,02	0,00	228 362,10	602 505,92
16	Razem	27 049 275,54	7 417 969,05	2 881 570,50	31 585 674,09

*RPOWŚ – Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego

Powyższa tabela prezentuje zmiany rozliczeń międzyokresowych przychodów. Zwiększenia, to środki pieniężne otrzymane na sfinansowania nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym środków trwałych w budowie. Także wartość środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie np. w formie darowizny jest ewidencjonowana, jako zwiększenie. Zmniejszenia, to wartość zapisów dokonywanych równolegle do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie.

1.15 W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu jego powiązanie pomiędzy tymi pozycjami; dotyczy w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

l.p	Tytuł	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Razem
1	Kredyty i pożyczki	27 029 866,46	5 281 336,40	32 311 202,86
a	Pożyczka NFOŚiGW	637 387,69	110 860,00	748 247,69
b	Pożyczka Simens 49695	0,00	333 333,52	333 333,52
c	Pożyczka Simens 56196	4 829 166,47	950 000,04	5 779 166,51
d	Pożyczka MedFinance	813 312,30	887 142,84	1 700 455,14
e	Pożyczka BFF Łódź	20 750 000,00	3 000 000,00	23 750 000,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	28 022 150,46	3 563 523,63	31 585 674,09
a	Przebiegowanie z funduszu założycielskiego zgodnie z art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 o zmianie ustawy o działalności leczniczej	2 653 414,31	175 481,41	2 828 895,72
b	Środki UE z funduszu RPOWŚ na realizację projektu modernizacji bloku operacyjnego i ginekologii	3 791 187,39	132 155,76	3 923 343,15
c	Dotacje Powiatu Ostrowieckiego na zadania inwestycyjne	8 461 424,44	929 584,60	9 391 009,04
d	Nieodpłatne przyjęcie środków trwałych	2 387 781,42	911 945,35	3 299 726,77
e	Środki pieniężne otrzymane na zakup śr. trwałych (aparatury medycznej)	46 998,00	15 049,47	62 047,47
f	Środki UE z funduszu RPOWŚ na realizację projektu modernizacji OAIT	897 053,91	30 494,76	927 548,67
g	Środki UE z funduszu RPOWŚ na realizację projektu e-usługi medyczne	30 771,72	12 732,96	43 504,68
h	Środki PFRON na wymianę dźwigu osobowego	14 982,53	20 383,92	35 366,45
i	Środki NFOŚiGW na realizację projektu termomodernizacji	650 539,87	20 476,80	671 016,67
j	Środki Ministerstwa Zdrowia na budowę SOR	5 079 370,98	133 667,64	5 213 038,62
k	Środki otrzymane na remont świetlicy Oddziału Pediatrii	23 129,39	635,16	23 764,55
l	RPOWŚ InPlaMed dotacja	1 718 112,03	671 763,24	2 389 875,27
ł	Środki Powiatu na budowę SOR	1 641 236,55	164 505,36	1 805 741,91
m	Środki z dotacji COVID	333 233,12	269 272,80	602 505,92
n	Środki z Ministerstwa Zdrowia Polkard	292 914,80	75 374,40	368 289,20
3	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	8 747 860,71	1 904 178,98	10 652 039,69
a.	Nagrody jubileuszowe	4 418 701,33	752 504,60	5 171 205,93
b.	Odprawy emerytalne	4 329 159,38	1 151 674,38	5 480 833,76

1.16 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia.
Nie wystąpiły.

1.17 Objasnienia wyceny składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi wg wartości godzinowej.
Nie dotyczy.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

L.p.	Wyszczególnienie	rok 2020	rok 2021	Zmiana rok 2021- rok 2020
1	Sprzedaż usług medycznych	108 216 719,30	125 035 964,30	16 819 245,00
2	Sprzedaż niemedycznych	292 846,05	376 578,61	83 732,56
3	Sprzedaż towarów	0,00	2 603,63	2 603,63
Razem:		108 509 565,35	125 415 146,54	16 905 581,19

W roku 2021 występowała tylko sprzedaż krajowa.

2.2. W przypadku jednostek które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym dane o kosztach rodzajowych.
Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe :
Nie dokonywano odpisów.

2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:
W roku 2021 dokonano odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zapasów na kwotę 221,88 zł.

2.5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:
W roku obrotowym nie nastąpiło zaniechanie działalności.

2.6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania

		2021	2020
1.	Zysk brutto/ strata brutto	-9 776 422,21	- 8 871 914,80
2.	Różnice pomiędzy zyskiem /strata/brutto, a postawa opodatkowania	12 497 458,62	-299 192,65
2a	Przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania:	4 388 278,89	5 052 519,22
	- pozostałe przychody operacyjne sfinansowane dotacjami, darowizny finansowe i rzeczowe	3 667 922,83	3 898 717,64
	- umorzone odsetki od zobowiązań	0,00	144 455,10
	- naliczone odsetki od należności	0,00	0,00
	- rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych (zapłata)	22 397,82	638 345,76
	- odsetki bankowe naliczone	0,00	0,00
	- umorzone zobowiązania dostawcy	0,00	26 624,00
	- inne	697 958,24	344 376,72
2b	Koszty i straty nie uznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu /zwiększenie dochodu do opodatkowania/	16 885 737,51	4 753 326,57
	w tym:		
	- odsetki budżetowe	0,00	0,00
	- koszty sfinansowane dotacjami, darowizny wykorzystane w roku podatkowym	786 352,32	758 842,83
	- niewypłacone wynagrodzenia i ZUS	5 802 995,91	0,00
	- odpisy aktualizujące należności	130 158,64	175 027,22
	- odpisanie wierzytelności	0,00	0,00
	- kary umowne, odszkodowania	8 504,00	145,68
	- zobowiązania przedawnione powyżej 90 dni (art. 15b ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych)	5 183 013,33	72 597,20
	- amortyzacja w części pokrytej z dotacji i darowizn	3 054 874,14	1 974 410,65
	- odsetki naliczone/niezapłacone	168 800,70	411 241,51
	- pozostałe koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	0,00	526 714,43
	- umowy zlecenia wypłacone w roku następnym	274 803,20	136 390,19
	- rezerwy na zobowiązania	0,00	697 956,86
	- rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	1 319 208,73	0,00
	- rezerwy na niefakturowane usługi świadczeniodawców	0,00	0,00
	- inne koszty NKUP	157 026,54	0,00
2c	Inne zwiększenie /zmniejszenia/dochodu do opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi	0,00	0,00
3.	Zysk /strata/ brutto po korektach z tytułu różnic	2 721 036,41	-9 243 704,65
4.	Odliczenia od dochodu oraz dochód zwolniony z opodatkowania	0,00	0,00
5.	Podstawa opodatkowania	2 721 036,41	-9 243 704,65
6.	Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w wyniku roku obrotowego	208 987,39	116 712,98
	- odsetki zapłacone dostawcom	0,00	0,00
	- umowy zlecenia wypłacone w roku obrotowym za rok poprzedni	136 390,19	114 922,40
	- przekazany odpis na ZFŚS za rok ubiegły	0,00	0,00
	- zapłacone wynagrodzenia i ZUS	0,00	1 790,58
	rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	korekta kosztów art.15b ustawy pdoop (zapl. Zobowiązania)	72 597,20	0,00
	- odpisy aktualizujące należności - umorzenia	0,00	0,00
7.	Przychody -uzyskane odsetki	0,00	0,00
8.	Dochód podatkowy/strata	2 512 049,02	-9 287 820,43
9.	Odliczenia i zwolnienia (strata z lat ubiegłych) – do rozliczenia w latach następnych	-25 599 988,44	-16 312 168,01
9.	Podstawa opodatkowania	-23 087 939,42	-25 599 988,44
	Podstawa opodatkowania po zaokrągleniu	0,00	0,00
	Podatek należny	0,00	0,00

2.7 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zaciągniętych zobowiązań w celu ich sfinansowania.
Jednostka poniosła nakłady na wytworzenie środków trwałych w budowie. Szpital nie poniósł kosztów odsetek oraz skapitalizowanych różnic kursowych od zaciągniętych zobowiązań w celu sfinansowania wytworzenia środków trwałych w budowie.

2.8 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów.
Nie wystąpiły.

2.9 Poniesione w ostatnim roku i planowane na rok następny nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

L.p.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku 2021	Nakłady planowane na 2022 rok
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	50 574,00	0,00
2	Nabycie środków trwałych	3 072 888,11	5 400 000,00
3	Środki trwałe w budowie	4 941 227,69	9 830 000,00
4	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
5	Razem:	8 064 689,80	15 230 000,00

2.10 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:
Nie wystąpiły.

2.11. Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.
Nie wystąpiły.

2.12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności o której mowa w art. 5 tej ustawy.
Nie dotyczy.

3. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych kursy przyjęte do ich wyceny.
Nie dotyczy

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony metodą pośrednią.

Suma strumieni przepływów pieniężnych netto jest zgodna z bilansową zmianą stanu środków pieniężnych.

	stan na:	kwota zł
Środki pieniężne na dzień	1.01.2021	5 963 025,60
Środki pieniężne na dzień	31.12.2021	4 021 352,85
zmiana stanu środków pieniężnych		-1 941 672,75

5. Pozostałe informacje

5.1 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:
Nie wystąpiły.

5.2 Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane:
Nie dotyczy.

5.3 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia na 31.12.2021 rok.	
		etaty	osoby
1.	Lekarze - etat	51,4	53
2.	Farmaceuci	4	4
3.	Inny personel z wyższym wykształceniem, w tym: - diagnosta laboratoryjny, - fizjoterapeuta, - psycholog, - pracownik socjalny, - pielęgniarka naczelną, - pielęgniarka ds. kontroli wewnętrznej- audytor, - kapelan	47,38	48
4.	Pielęgniarki, w tym: - magister pielęgniarstwa – 86 - licencjat pielęgniarstwa – 129	330,25	335
5.	Położne, w tym: - magister położnictwa – 12 - licencjat położnictwa – 18	41	41
6.	Ratownik medyczny	5,5	6
7.	Rejestratorka medyczna	11	12
8.	Sekretarka medyczna	25	25
9.	Statystyk medyczny	9	9
10.	Technik analityki medycznej	17	17
11.	Technik farmacji	3	3
12.	Technik fizjoterapii	6	6
13.	Technik elektroradiologii	14	14
14.	Pozostały personel średni, w tym: - terapeuta zajęciowy, - preparator, - inspektor ochrony radiologicznej, - kierownik działu statystyki medycznej	3	3
15.	Salowe	85	85
16.	Sanitariusze	12	13
17.	Pozostały personel niższy, w tym: - pomoc laboratoryjna, - operator sterylizatora, - dezynfektor, - opiekun medyczny	27	27
18.	Pracownik administracji, w tym: - dyrekcja, - kierownicy komórek, - specjalista, - inspektor, - referent, - technik informatyk, - księgowa, - kasjer, - magazynier, - mistrz, - pełnomocnik ds. jakości i promocji zdrowia	45	45
19.	Obsługa, w tym: - konserwator, - elektryk, - stolarz, - kucharka, pomoc kucharki, - pracownik gospodarczy, - portier	36	36
	Razem:	772,53	782

5.4 wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy:
Nie dotyczy.

5.5 pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty:
Nie dotyczy.

5.6 wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego:

Wynagrodzenie należne za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego przez KPW Audytor Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi (90-350), przy ul. Tymienieckiego 25c/410, wynosi 10.455,00 zł brutto za rok 2021.

b) inne usługi poświadczające: *nie wystąpiły*

c) usługi doradztwa podatkowego: *nie wystąpiły*

d) pozostałe usługi: *nie wystąpiły*

6. Objasnienia niektórych szczególnych zdarzeń

6.1 informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własny z podaniem ich kwot i rodzaju:
Nie wystąpiły.

6.2 informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:
Nie wystąpiły.

6.3 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 finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym:

Dokonano zmiany polityki rachunkowości w zakresie zakładowego planu kont zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 26 października 2020r. w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów u świadczeniodawców.

6.4 informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:
Nie dotyczy.

7. Objasnienia jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych:

Nie dotyczy.

8. Informacje o połączeniu spółek:

Nie dotyczy.

9. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności

Zespół Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim realizował w roku 2021 program naprawczy przyjęty Uchwałą Nr 241/2019 z dnia 21.10.2019r. Zarządu Powiatu Ostrowieckiego. Realizacja działań restrukturyzacyjnych jest rozłożona w czasie. Obecnie największym zagrożeniem dla kontynuacji działalności szpitala są trudności z pozyskaniem kadry lekarskiej, zwłaszcza lekarzy anestezjologów. W roku 2021 szpital nadal zmagał się ze skutkami epidemii wirusa COVID-19. Epidemia koronawirusa spowodowała wzrost cen,

sięgający kilkuset procent, materiałów dezynfekcyjnych oraz środków ochrony indywidualnej. Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nadal trwa pandemia wirusa, która może wywołać dalsze, nieprzewidywalne w chwili obecnej skutki finansowe. Ponadto znaczenie dla zakresu działalności jednostki ma także sytuacja makroekonomiczna, zwłaszcza wskaźnik inflacji oraz polityka monetarna Państwa, a także sytuacja geopolityczna. Jednak na dzień sporządzania sprawozdania zakłada się kontynuację działalności.

10. Inne informacje ułatwiające ocenę jednostki

Szpital nadal ma trudności z płynnością finansową. Pomimo tych zagrożeń nie zakłada się zaprzestania kontynuacji działalności jednostki w ciągu kolejnych dwunastu miesięcy.

11. Pozostałe informacje

Ostrowiec Świętokrzyski, dnia 30 marca 2022 roku

Sporządził:

Joanna
Ewa
Gałęzia

Elektronicznie
podpisany przez
Joanna Ewa
Gałęzia
Data: 2022.04.19
09:50:32 +02'00'

Kierownik jednostki:

Podpisany elektronicznie przez
TOMASZ JANUSZ KOPIEC
19.04.2022
9:55:43 +02'00'