

**UCHWAŁA NR LVI/327/22  
RADY POWIATU W WIELUNIU**

z dnia 27 czerwca 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wieluniu za 2021 r.**

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. 53 ust. 1 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217, z 2020 r. poz. 2123, z 2019 r. poz. 1655, 55, z 2021 r. poz. 2106, 2105) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wieluniu za 2021 r., zawarte w załączniku do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Wieluniu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Powiatu  
w Wieluniu



mgr inż. Krzysztof Owczarek

Załącznik

do uchwały nr LVI/327/22 Rady Powiatu w Wieluniu  
z dnia 27 czerwca 2022 r.  
w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego  
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Wieluniu za 2021 r.

**Zawartość załącznika:**

**Sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wieluniu za 2021 r. zawierające:**

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
2. Bilans – aktywa.
3. Bilans – pasywa
4. Rachunek zysków i strat.
5. Rachunek przepływów pieniężnych.
6. Zestawienie zmian w funduszu.
7. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
W WIELUNIU**

**z siedzibą w Wieluniu**

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

**NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2021 ROKU I ZA OKRES 12 MIESIĘCY  
ZAKOŃCZONYCH W DNIU 31 GRUDNIA 2021 ROKU**





## **SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA**

**dla Rady Powiatu w Wieluniu**

### **SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU**

**z siedzibą w Wieluniu**

#### **Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**

##### **Opinia z zastrzeżeniem**

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

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

- i) 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 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- ii) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem Jednostki;
- iii) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

## **Podstawa opinii z zastrzeżeniem**

W wyniku przeprowadzonego badania ustaliliśmy:

- i) Nie obserwowaliśmy spisu z natury posiadanych przez Jednostkę rzeczowych aktywów trwałych przeprowadzonego w dniach od 1 października 2021 roku do 31 października 2021 roku, których wartość netto na dzień bilansowy 2021 roku kształtuje się na poziomie 18 768 tys. zł, tj. ok. 60% sumy bilansowej, ponieważ umowa o przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego w rozumieniu art. 66 ust. 5 Ustawy o rachunkowości, została podpisana po tym terminie.

Mając na uwadze powyższe, nie jesteśmy w stanie odnieść się do skutków ewentualnych korekt, które mogłyby okazać się konieczne, gdybyśmy mogli zweryfikować stan ilościowy środków trwałych.

- ii) Jednostka odstąpiła od kalkulacji i ujawnienia w sprawozdaniu finansowym rezerw na świadczenia pracownicze z tytułu niewykorzystanych, płatnych urlopów wypoczynkowych przysługujących pracownikom zgodnie z art. 152 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 roku Kodeks Pracy.

Naszym zdaniem, wskazane wyżej świadczenia stanowią istotne świadczenia pracownicze i podlegają wykonaniu przez Jednostkę w okresach, w których pracownicy nabywają do nich prawa. Biorąc pod uwagę wskazany wyżej obowiązek, zobowiązania z tego tytułu winny zostać rozpoznane w myśl art. 39 ust. 2 pkt 2 ustawy o rachunkowości i ujęte w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym, zgodnie z zasadami określonymi w art. 6 ustawy o rachunkowości.

Ujawnienie w sprawozdaniu finansowym omawianych świadczeń spowodowałoby obniżenie wartości funduszu własnego Jednostki o zidentyfikowaną wartość.

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. (KSB) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t. j. Dz. U. z 2020 r., poz. 1415 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od 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 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem 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 z zastrzeżeniem.

### **Istotna niepewność dotycząca kontynuacji działalności**

Nie zgłaszając dalszych zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę na:

- i) informacje zawarte w pkt 15 dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego, w którym Kierownictwo Jednostki poinformowało o wdrożonych działaniach mających na celu poprawę sytuacji finansowej;
- ii) skumulowaną wartość strat poniesionych przez Jednostkę do końca 2021 roku kształtującą się na poziomie 43 291 tys. zł, powodującą powstanie ujemnej wartości funduszy własnych Jednostki na poziomie 28 593 tys. zł;
- iii) sprawozdanie finansowe, które zostało sporządzone przy założeniu możliwości kontynuowania działalności, w związku z czym nie zawiera korekt dotyczących odmiennych zasad wyceny oraz klasyfikacji aktywów i pasywów, które mogłyby być konieczne, w przypadku braku możliwości kontynuowania działalności.

### **Objaśnienie ze zwróceniem uwagi - zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego**

Nie zgłaszając dalszych zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę na pkt 15 dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 roku.

## **Odpowiedzialność Kierownika Jednostki za sprawozdanie finansowe**

Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej 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 Kierownik Jednostki uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

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

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



## **Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego**

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

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

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

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

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Andrzej Kurowski.

Działający w imieniu LEXUS AUDIT Spółka z o.o. z siedzibą w Krakowie (31-422), ul. Powstańców 25 A, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2924 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

**Andrzej  
Kurowski**      Elektronicznie  
                         podpisany przez  
                         Andrzej Kurowski  
                         Data: 2022.06.07  
                         12:01:25 +02'00'

.....  
Andrzej Kurowski, nr 9813

Kluczowy biegły rewident działający w imieniu:  
LEXUS AUDIT Spółka z o.o.  
firma audytorska, nr ew d. 2924



ul. Powstańców 25 A, 31-422 Kraków  
Siedziba firmy audytorskiej

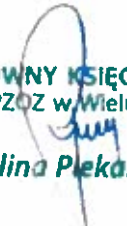

Kraków, dnia 7 czerwca 2022 roku

1. Identyfikator podatkowy NIP <b>NIP 8321789610</b>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) <b>KRS 0000022938</b>
---	---

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		<b>02-06-2022</b>	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	<b>01-01-2021</b>	Data do	<b>31-12-2021</b>
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
<b>SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU</b>			
Siedziba podmiotu			
Województwo	<b>ŁÓDZKIE</b>	Powiat	<b>WIELUŃSKI</b>
Gmina	<b>WIELUŃ</b>	Miejscowość	<b>WIELUŃ</b>
Adres			
Kraj	<b>POLSKA</b>	Województwo	<b>ŁÓDZKIE</b>
Powiat	<b>WIELUŃSKI</b>	Gmina	<b>WIELUŃ</b>
Ulica	<b>SZPITALNA</b>	Nr domu	<b>16</b>
Miejscowość	<b>WIELUŃ</b>	Kod pocztowy	<b>98-300</b>
		Plac	<b>WIELUŃ</b>
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
Miejscowość			
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
<b>8610Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI</b>			
 <b>GŁÓWNY KSIĘGOWY</b> SPZOZ w Wieluniu <b>Alina Piekorek</b>		 <b>p.o. DYREKTORA</b> SPZOZ w Wieluniu <b>Anna Freus</b>	

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)	
<input type="checkbox"/> Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony Data od Data do	
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data od 01-01-2021 data do 31-12-2021	
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:	
<input type="checkbox"/> sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <input checked="" type="checkbox"/> sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:	
<input checked="" type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie	
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:	
<input type="checkbox"/> tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) <input checked="" type="checkbox"/> nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)	
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	
<p>Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmińszonym istotnie zakresie w dającej się przewidzieć przyszłości obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego. Oceniając zdolność do kontynuowania działalności, Dyrekcja Jednostki wzięła pod uwagę niepewność związaną ze skumulowaną wartością strat poniesionych przez Jednostkę do końca 2021 roku w wysokości 43 291 tys. zł, powodując tym samym ujemną wartość funduszy własnych Jednostki na poziomie 28 593 tys. zł oraz działania Jednostki o charakterze naprawczym mające na celu ograniczenie zagrożenia kontynuacji działalności.</p>	
GŁÓWNY KSIĘGOWY SPZOZ w Wieluniu  Alina Plekarek	p.o. DYREKTORA SPZOZ w Wieluniu  Anna Freus

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (opcjonalnie)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

GLÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ w Wieluniu

*Alina Piekarek*

p.o. DYREKTORA  
SPZOZ w Wieluniu

*Anna Freus*

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

**Przyjęte zasady rachunkowości:**

a) Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne.

Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji. Składniki majątkowe, których wartość nie przekracza 3500 zł objęte są ewidencją bilansową i umarzone są w 100% w momencie zakupu.

Zakład stosuje roczne stawki amortyzacyjne przyjęte dla SPZOZ:

- Budynki - 2,5%
- Budowle - 4,5%
- Kotły, maszyny - 7%
- Maszyny i urządzenia techniczne - 14%
- Maszyny komputerowe - 30%
- Maszyny i urządzenia specjalistyczne - 14%
- Dźwigi i urządzenia techniczne - 10%
- Środki transportu - karetki - 14%; samochody osobowe - 20%
- Pozostały sprzęt nigdzie nieklasyfikowany (medyczny) - 20%
- Wartości niematerialne i prawne - 50%

b) Zapasy

Zapasy są wykazywane w bilansie w wartości brutto.

Zapasy wyceniane są według cen zakupu. Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

- materiały: cena nabycia
- produkty gotowe: cena nabycia

Zakład przyjął zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą FIFO, czyli "pierwsze weszło - pierwsze wyszło"

Od 30.06.2021 r. na koniec okresów sprawozdawczych (tj. na koniec kwartału) dokonujemy korekty kosztów aktywów pozostających na stanie apteczek w oddziałach, poradniach i rapcowniach SPZOZ.

c) Należności

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności.

Odpisy aktualizujące zostały dokonane w oparciu o analizę struktury wiekowej sald należności z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością.

d) Zobowiązania

Wycena zobowiązań następuje w kwocie wymagającej zapłaty.

e) Bierne i czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Zakład księguje jeszcze nie poniesione, lecz przypadające na rok obrotowy (zgodnie z zasadą współmierności) koszty oraz koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Zakład tworzy rezerwy na gratyfikację i odprawy emerytalne pracowników.

f) Rozliczenia międzyokresowe przychodów - Zakład ujął w ewidencji rozliczeń międzyokresowych przychodów środki trwale otrzymane nieodpłatnie i zakupione z dotacji.

g) Rezerwy na świadczenia pracownicze z tytułu odpraw emerytalno-rentowych oraz nagród jubileuszowych tworzone są zgodnie z wyceną aktuarialną.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ w Wieluniu

Alina Prekałek

p.o. DYREKTORA  
SPZOZ w Wieluniu

Anna Freus

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy (zysk lub stratę) ustala się z uwzględnieniem art. 42 ust. 1-3 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. oraz rachunku zysków i strat sporządzonego w wariantcie porównawczym. Na wynik finansowy netto składają się:

- 1) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych;
- 2) wynik operacji finansowych;
- 3) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się, według rodzajów na kontach zespołu 4 i równocześnie w układzie funkcjonalnym na kontach zespołu 5, z uwzględnieniem ustaleń dotyczących ewidencji i rozliczeń kosztów.

Na zakończenie roku 2021 r. konta zespołów 4, 5 oraz 7 zostały przeksięgowane na konto 860 wynik finansowy.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ w Wieluniu

*Alina Piekarek*

p.o. DYREKTORA  
SPZOZ w Wieluniu

*Anna Freus*

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

W SPZOZ w Wieluniu sprawozdania finansowe sporządza się zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. Rachunek zysków i strat jest sporządzony metodą porównawczą (art. 47 ust. 4 pkt 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.), rachunek przepływów pieniężnych sporządzonych metodą pośrednią (art. 48b ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.). Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym podaje się ze szczegółowością określaną w załączniku do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (art. 50 ust. 1). Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym oraz sprawozdaniu z działalności SPZOZ w Wieluniu podaje się w złotych (art. 45 ust. 5 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.).

GLÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ w Wieluniu

  
Alina Piekorek

p.o. DYREKTORA  
SPZOZ w Wieluniu

  
Anna Freus



Pozostałe (opcjonalnie)

W okresie od 01.01.2021 r. brak zmian w zakresie oprogramowania wykorzystywanego przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych. Zapewniono porównywalność danych roku 2021 w stosunku do roku 2020.

1) Zmiana w polityce rachunkowości w zakresie planu kont w związku z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 26 października 2020 r. w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów u świadczeniodawców.

2) Istotne zmiany na kluczowych stanowiskach kierowniczych z dniem 07.09.2021 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ w Wieluniu

  
Alina Piekarek

p.o. DYREKTORA  
SPZOZ w Wieluniu

  
Anna Freus

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

  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ w Wieluniu

*Alina Piekarek*

p.o. DYREKTORA  
SPZOZ w Wieluniu

  
*Anna Freus*

SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W  
WIELUNIU

(dane jednostki)

**BILANS**

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020	
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>21 233 683,49</b>	<b>16 529 566,90</b>	<b>16 529 566,90</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>2 319 937,95</b>	<b>39 715,71</b>	<b>39 715,71</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	
2	Wartość firmy	0,00	0,00	
3	Inne wartości niematerialne i prawne	2 319 937,95	39 715,71	39 715,71
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>18 768 035,22</b>	<b>16 325 787,95</b>	<b>16 325 787,95</b>
1	Środki trwałe	18 257 864,22	16 009 587,95	16 009 587,95
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 294 377,00	1 164 377,00	1 164 377,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 009 087,53	10 721 545,65	10 721 545,65
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 486 780,46	853 794,76	853 794,76
d)	środki transportu	334 393,35	470 741,31	470 741,31
e)	inne środki trwałe	6 133 225,88	2 799 129,23	2 799 129,23
2	Środki trwałe w budowie	510 171,00	316 200,00	316 200,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>5 004,39</b>	<b>5 004,39</b>	<b>5 004,39</b>
1	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	5 004,39	5 004,39	5 004,39
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	5 004,39	5 004,39	5 004,39
	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	5 004,39	5 004,39	5 004,39
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>140 705,93</b>	<b>159 058,85</b>	<b>159 058,85</b>
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	140 705,93	159 058,85	159 058,85

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ w Wieluniu

Alina Plekarek

p.o. DYREKTORA  
SPZOZ w Wieluniu

Anna Frejs

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.DrukI.Gofin.pl  
v 1587.2842.4.3

<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>9 909 755,86</b>	<b>9 242 311,42</b>	<b>9 242 311,42</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>1 847 597,48</b>	<b>596 091,71</b>	<b>596 091,71</b>
1	Materiały	1 847 597,48	596 091,71	596 091,71
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 i usługi	0,00	0,00	
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>7 227 396,00</b>	<b>7 124 284,01</b>	<b>7 124 284,01</b>
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	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	
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	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	
3	Należności od pozostałych jednostek	7 227 396,00	7 124 284,01	7 124 284,01
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 854 999,35	6 583 290,80	6 583 290,80
	– do 12 miesięcy	6 854 999,35	6 583 290,80	6 583 290,80
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 053,39	1 304,22	1 304,22
c)	inne	371 343,26	539 688,99	539 688,99
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>738 753,68</b>	<b>1 317 505,20</b>	<b>1 317 505,20</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	738 753,68	1 317 505,20	1 317 505,20
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	738 753,68	1 317 505,20	1 317 505,20
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	738 753,68	1 317 505,20	1 317 505,20
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>96 008,70</b>	<b>204 430,50</b>	<b>204 430,50</b>
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A I B I C I D)</b>	<b>31 143 439,35</b>	<b>25 771 878,32</b>	<b>25 771 878,32</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ w Wieluniu

Alina Prekarska

p.o. DYREKTORA  
SPZOZ w Wieluniu

AnnoFreus

Wydrukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.DrukI.Gofin.pl  
v 1587.2842.4.3

PASywa		Stan na dzień kończący		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020	
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>-28 593 452,93</b>	<b>-26 646 069,82</b>	<b>-30 728 578,81</b>
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>12 692 430,34</b>	<b>12 562 430,34</b>	<b>12 562 430,34</b>
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
	– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-43 291 009,15</b>	<b>-39 978 424,59</b>	<b>-44 060 933,78</b>
<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>2 005 125,88</b>	<b>769 924,63</b>	<b>769 924,63</b>
<b>VII</b>	<b>Odписы z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>59 736 892,28</b>	<b>52 417 947,94</b>	<b>56 500 457,13</b>
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>7 208 306,50</b>	<b>3 138 319,49</b>	<b>7 220 828,68</b>
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7 105 306,50	2 936 319,49	7 018 828,68
	– długoterminowa	6 019 787,36	1 845 089,38	5 927 598,57
	– krótkoterminowa	1 085 519,14	1 091 230,11	1 091 230,11
3	Pozostałe rezerwy	103 000,00	202 000,00	202 000,00
	– długoterminowe	0,00	0,00	
	– krótkoterminowe	103 000,00	202 000,00	202 000,00
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>22 854 239,83</b>	<b>24 716 088,68</b>	<b>24 716 088,68</b>
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	22 854 239,83	24 716 088,68	24 716 088,68
a)	kredyty i pożyczki	22 806 786,21	24 700 335,46	24 700 335,46
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
e)	inne	47 453,62	15 753,22	15 753,22
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>14 941 096,25</b>	<b>12 056 768,87</b>	<b>12 056 768,87</b>
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ w Wieluniu

Alina Piekarek

p.o. DYREKTORA  
SPZOZ w Wieluniu

Anna Treus

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl  
v 1587.2842.4.3

	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	14 317 101,73	11 431 451,35	11 431 451,35
a)	kredyty i pożyczki	2 975 994,93	1 020 910,67	1 020 910,67
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 839 070,93	5 048 878,83	5 048 878,83
	- do 12 miesięcy	5 839 070,93	5 048 878,83	5 048 878,83
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 689 487,47	2 436 823,67	2 436 823,67
h)	z tytułu wynagrodzeń	2 381 409,61	2 718 973,29	2 718 973,29
i)	inne	431 138,79	205 864,89	205 864,89
4	Fundusze specjalne	623 994,52	625 317,52	625 317,52
IV	Rozliczenia międzyokresowe	14 733 249,70	12 506 770,90	12 506 770,90
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	14 733 249,70	12 506 770,90	12 506 770,90
	- długoterminowe	9 063 054,02	8 762 866,25	8 762 866,25
	- krótkoterminowe	5 670 195,68	3 743 904,65	3 743 904,65
	<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>31 143 439,35</b>	<b>25 771 878,32</b>	<b>25 771 878,32</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ w Wieluniu

Alina Przekorek

p.o. DYREKTORA  
SPZOZ w Wieluniu

Anna Freus

SAMODZIELNY  
PUBLICZNY ZAKŁAD  
OPIEKI ZDROWOTNEJ  
W WIELUNIU

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

sporządzony za okres ..... 01.01.2021 - 31.12.2021 .....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa ..... zł

(dane jednostki)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020	
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>77 722 874,79</b>	<b>63 161 888,72</b>	<b>62 753 382,51</b>
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	77 792 098,86	62 705 436,63	62 705 436,63
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-72 402,55	-8 429,69	46 938,75
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 978,48	1 007,13	1 007,13
V	Przychody z tytułu prowadzenia rezydentur i staży podrytmowych - dotacje	0,00	463 874,65	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>80 456 032,01</b>	<b>65 032 890,72</b>	<b>65 032 890,72</b>
I	Amortyzacja	4 353 628,75	4 100 653,56	4 100 653,56
II	Zużycie materiałów i energii	9 368 409,76	7 894 473,50	7 894 473,50
III	Usługi obce	24 767 035,65	20 013 167,39	20 013 167,39
IV	Podatki i opłaty, w tym:	188 897,21	160 563,50	160 563,50
	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	34 914 065,49	27 576 749,87	27 576 749,87
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	6 339 667,86	4 795 749,22	4 795 749,22
		2 998 854,97	2 311 501,31	2 311 501,31
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	524 327,29	491 533,68	491 533,68
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>-2 733 357,22</b>	<b>-1 871 002,00</b>	<b>-2 279 508,21</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>6 256 037,85</b>	<b>5 539 038,23</b>	<b>4 921 617,12</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II	Dotacje	3 706 825,44	3 295 574,71	3 295 574,71
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	20 964,57	0,00	887,96
IV	Inne przychody operacyjne	2 528 247,84	2 243 463,52	1 625 154,45
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>733 499,83</b>	<b>1 778 114,04</b>	<b>752 186,72</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	69 997,41	52 947,60	52 947,60
III	Inne koszty operacyjne	663 502,42	1 725 166,44	699 239,12
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>2 789 180,80</b>	<b>1 889 922,19</b>	<b>1 889 922,19</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>3 448,06</b>	<b>25 670,83</b>	<b>25 670,83</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	3 299,07	25 670,83	25 670,83
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	148,99	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>756 959,98</b>	<b>1 085 123,39</b>	<b>1 085 123,39</b>
I	Odsetki, w tym:	705 030,38	1 042 680,12	1 040 702,21
	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 188,66	0,00	1 977,91
IV	Inne	50 740,92	42 443,27	42 443,27
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	<b>2 035 668,88</b>	<b>830 469,63</b>	<b>830 469,63</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>30 543,00</b>	<b>60 545,00</b>	<b>60 545,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	<b>2 005 125,88</b>	<b>789 924,63</b>	<b>789 924,63</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ w Wieluniu

Alina Plekarek

p.o. DYREKTORA  
SPZOZ w Wieluniu

Anna Freus

**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020	
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
I.	Zysk (strata) netto	2 005 125,88	769 924,83	
II.	Korekty razem	1 634 857,64	1 272 461,39	0,00
1.	Amortyzacja	4 353 628,75	4 100 653,56	
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	668 720,11	973 233,54	
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	
5.	Zmiana stanu rezerw	-12 522,18	146 631,58	
6.	Zmiana stanu zapasów	-1 251 505,77	-322 313,26	
7.	Zmiana stanu należności	-103 111,99	-2 422 514,92	
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	822 602,91	1 448 806,77	
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 953 138,59	-2 367 893,91	
10.	Inne korekty	10 184,40	-284 141,95	
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>3 539 983,62</b>	<b>2 042 386,02</b>	<b>0,00</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
I.	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
	- spłata 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.	<b>Wydatki</b>	<b>6 161 194,44</b>	<b>2 127 387,72</b>	<b>0,00</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 161 194,44	2 127 387,72	
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	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.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-6 161 194,44</b>	<b>-2 127 387,72</b>	<b>0,00</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
I.	<b>Wpływy</b>	<b>29 253 250,35</b>	<b>38 216 178,39</b>	<b>0,00</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	
2.	Kredyty i pożyczki	26 623 352,86	38 088 176,39	
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
4.	Inne wpływy finansowe	2 629 897,49	128 000,00	
II.	<b>Wydatki</b>	<b>27 210 790,95</b>	<b>38 182 802,85</b>	<b>0,00</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	26 542 070,84	37 209 569,31	
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	
8.	Odsetki	668 720,11	973 233,54	
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>2 042 459,40</b>	<b>33 373,54</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-578 751,62</b>	<b>-51 828,16</b>	<b>0,00</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-578 751,62</b>	<b>-51 828,16</b>	
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 317 605,20</b>	<b>1 389 133,38</b>	
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>738 753,68</b>	<b>1 317 605,20</b>	<b>0,00</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	256 567,84	207 267,37	

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ w Wieluniu

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.gofin.pl  
v 1592.2847.6.1

Alina Riekarek

p.o. DYREKTORA  
SPZOZ w Wieluniu

Anna Freus



## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

jednostka obliczeniowa zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za		Przeznaczalne dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020	
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	-26 648 069,62	-27 415 994,25	-27 415 994,25
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
	- korekty błędów	-4 082 509,19	0,00	-4 082 509,19
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	-30 728 578,81	-27 415 994,25	-31 498 503,44
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	12 562 430,34	12 562 430,34	12 562 430,34
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	130 000,00	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	130 000,00	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)			
	- otrzymane nieodpłatnie grunty od Podmiotu Tworzącego	130 000,00	0,00	0,00
	-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)			
	- umorzenia udziałów (akcji)			
	-			
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	12 692 430,34	12 562 430,34	12 562 430,34
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>			
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego			
	a) zwiększenie (z tytułu)			
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
	- podziału zysku (ustawowo)			
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
	-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)			
	- pokrycia straty			
	-			
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu			
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	0,00	0,00	
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny			
	a) zwiększenie (z tytułu)			
	-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)			
	- zbycia środków trwałych			
	-			
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ w Wieluniu

Alina Piekarek

p.o. DYREKTORA  
SPZOZ w Wieluniu

Anna Freus

<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>			
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych			
	a) zwiększenie (z tytułu)			
	-			
	-			
	-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)			
	-			
	-			
	-			
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu			
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-39 208 499,96</b>	<b>-39 276 726,53</b>	<b>-39 978 424,59</b>
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	769 924,63	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
	- korekty błędów			
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	769 924,63	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)			
	- podziału zysku z lat ubiegłych			
	-			
	-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)			
	-			
	-			
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	769 924,63	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-39 978 424,59	-39 276 726,53	-39 978 424,59
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
	- korekty błędów	-4 082 509,19	0,00	-4 082 509,19
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-44 060 933,78	-39 276 726,53	-44 060 933,78
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	-701 698,06	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	701 698,06	0,00
	-			
	-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)			
	-			
	-			
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-44 060 933,78	-39 978 424,59	-44 060 933,78
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-43 291 009,15	-39 978 424,59	-44 060 933,78
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>2 005 125,88</b>	<b>769 924,63</b>	<b>769 924,63</b>
	a) zysk netto	2 005 125,88	769 924,63	769 924,63
	b) strata netto			
	c) odpisy z zysku			
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>-28 593 452,93</b>	<b>-26 646 069,62</b>	<b>-30 728 578,81</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>-28 593 452,93</b>	<b>26 815 886,37</b>	<b>-30 728 578,81</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ w Wieluniu

Alina Plekarek

p.o. DYREKTORA  
SPZOZ w Wieluniu

Anno Freus

Liczba dołączonych opisów: 3

Liczba dołączonych plików: 3

  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ w Wieluniu

*Alina Piekarek*

  
p.o. DYREKTORA  
SPZOZ w Wieluniu

*Anna Freus*

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

jednostka obliczeniowa: ... zł.

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	2 035 688,88									
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem-stratą dla celów rachunkowych a dochodem-stratą dla celów podatkowych), w tym:	3 068 397,02		3 068 397,02							
Dotacje	3 068 397,02		3 068 397,02	17	1	47				
Pozostałe*										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym	3 650 008,58		3 650 008,58							
Dotacja WFOŚiGW	217 633,00		217 633,00	17	1	47				
Dotacja E-usługi	116 620,00		116 620,00	17	1	47				
Amortyzacja	3 364 770,84		3 364 770,84	17	1	21				
Pozostałe*	-70 128,82		-70 128,82							

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 SPZOZ w Wieluniu

Alina Piekarek

p.o. DYREKTORA  
 SPZOZ w Wieluniu

Anna Freus

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN • www.Druk.Gofin.pl  
 v 1486.2699.1.4

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	148,99	148,99					
<b>Odsetki</b>	148,99	148,99	12	4	2		
Pozostałe <sup>1</sup>							
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	3 923 079,96	3 923 079,96					
<b>Amortyzacja</b>	3 652 388,93	3 652 388,93	16	1	48		
Niezapłacone odsetki od zobowiązań	26 262,96	26 262,96	16	1	11		
Odpisy aktualizujące wartość należności	46 873,41	46 873,41	16	1	26	a	
Renty z tytułu odszkodowań	91 460,00	91 460,00	16	1	22		
<b>PFRON</b>	41 400,00	41 400,00	16	1	36		
Zobowiązania zapłacone bez MPP - Johnson	61 432,56	61 432,56	15d	1	3		
Wynagrodzenie wypłacone po terminie	39 296,76	39 296,76	16	1	57		
Pozostałe <sup>2</sup>	-36 034,66	-36 034,66					
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	1 300 229,53	1 300 229,53					
Wynagrodzenie umowy zlecenie za 2020 r. wypłacone 2021 r.	279 556,28	279 556,28	16	1	57		
Składnik ZUS nieopłacone w terminie wskazanym w art. 15 ust. 4h pkt 2	1 009 040,34	1 009 040,34	16	1	57	a	
<b>Składki PPK</b>	11 632,91	11 632,91	16	1	57	aa	
Pozostałe <sup>3</sup>							

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
SPZOŃ w Wieluniu

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl p.o. DYREKTORA SPZOŃ w Wieluniu

v 1486.2699.1.4

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	1 233 143,86	1 233 143,88					
Odsetki zapłacone od zobowiązań	21 108,26	21 108,26	16	1	11		
Wynagrodzenia umowy zlecenie za 2020 r. wypłacone 2021 r.	216 731,89	216 731,89	16	1	57		
Składki ZUS nie opłacone w terminie wskazanym w art. 15 ust. 4b pkt 2	995 303,71	995 303,71	16	1	57	a	
Pozostałe*							
II. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00						
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	5 283 621,97	5 283 621,97					
Dochody przeznaczone na działalność statutową	1 880 971,95	1 880 971,95	17	1	4		
Dotacje	3 402 650,02	3 402 650,02	17	1	47		
Pozostałe*							
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	160 749,97						
K. Podatek dochodowy	30 542,49						

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ w Wieluniu  
Alina Plekarek

roznice o wartościach mniejszych niż 20 000 zł  
Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl  
v 1486 2699.1.4

p.o. DYREKTORA  
SPZOZ w Wieluniu  
Anna Freus

**Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

Informacja dodatkowa cz1

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
**SPZOZ w Wieluniu**

*Alina Piekarek*

**p.o. DYREKTORA**  
**SPZOZ w Wieluniu**

*Anna Freus*

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2021 r.**  
**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU**

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

1. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w 2021 roku w grupach zawodowych:

L.p	Wyszczególnienie	Rok ubiegły	Rok bieżący
1	Lekarze, pielęgniarki, położne	239,43	229,83
2	Pozostały personel	104,73	117,38
3	Gospodarczy niższy	19,92	21,50
4	Administracja	27,63	27,63
<b>Zatrudnienie łączne</b>		<b>391,71</b>	<b>395,58</b>

2. Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – Nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.
3. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym : Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym.
4. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości oraz zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego – W 2021 r. dokonano zmian zasad rachunkowości w zakresie zasad ewidencji i wyceny aktywów obrotowych oraz kont zespołu „4” oraz „5” w związku z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 26 października 2020 r. w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów u świadczeniodawców.
5. Wynagrodzenia łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom Zarządu i organów nadzorczych Spółki (Rada Nadzorcza) spółek kapitałowych – nie dotyczy.
6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconych lub należnych za rok obrotowy odrębnie za:
- a. obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego  
SPZOZ podlega obowiązkowemu badaniu rocznego sprawozdania finansowego. Wynagrodzenie dla firmy audytorskiej za badanie rocznego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wynosi brutto: 10 699,77 zł.
  - b. inne usługi poświadczające 0,00 zł.
  - c. usługi doradztwa podatkowego 0,00 zł.
  - d. pozostałe usługi 0,00 zł.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ w Wieluniu

*Alina Piekarek*

p.o. DYREKTORA  
SPZOZ w Wieluniu

*Anna Preus*



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2021 r.**  
**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU**

7. Kapitał własny stanowi wartość ujemną 28 593 452,93 zł.
8. Inne informacje – zobowiązania warunkowe 1 206 867,75 zł ( Zakład posiada polisę OC z tytułu prowadzonej działalności, została utworzona rezerwa na roszczenia które nie mieszczą się w zakresie w/w polisy w kwocie 103 000,00 zł ), należności warunkowe 20 626,00 zł.
9. Środki trwale otrzymane od Podmiotu Tworzącego (w drodze umowy użyczenia) i innych podmiotów (leasing), zaksięgowane na koncie pozabilansowym 091-stanowią wartość 4 856 103,98 zł.
10. Zysk netto za 2021 r. w kwocie 2 005 125,88 zł. zostanie przekięgowany na nierozliczony wynik finansowy z lat ubiegłych.
11. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek) wynikająca z rachunku przepływów w kwocie 822 602,91 zł. w stosunku do wynikającej z pasywów w bilansie w kwocie 929 243,12 zł. została skorygowana o zobowiązania inwestycyjne w wysokości 106 640,21 zł.
12. Kredyty i pożyczki ujęte w bilansie na dzień 31.12.2021 roku w podziale na krótko i długoterminowe:

	krótkoterminowe	długoterminowe	razem kredyty i pożyczki	Okres spłaty
GETIN NOBLE Bank Warszawa	0,00	0,00	0,00	Powyżej 5 lat
WFOŚiGW w Łodzi	11 721,15	0,00	11 721,15	Do 1 roku
BFF POLSKA z siedzibą w Łodzi Limit finansowy 2021	0,00	0,00	0,00	Do 1 roku
BFF POLSKA z siedzibą w Łodzi Limit finansowy 2022	40 729,26	0,00	40 729,26	Do 1 roku
Bank Gospodarstwa Krajowego kredyt restrukturyzacyjny	2 888 880,00	22 148 160,00	25 037 040,00	Powyżej 5 lat
Bank Gospodarstwa Krajowego kredyt inwestycyjny na tomograf	34 664,52	658 626,21	693 290,73	Powyżej 5 lat
<b>Razem w 2021</b>	<b>2 975 994,93</b>	<b>22 806 786,21</b>	<b>25 782 781,14</b>	

Uwagi: Salda kredytu i pożyczek zostały potwierdzone.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 SPZOZ w Wieluniu  
*Alina Piekarek*

p.o. **DYREKTORA**  
 SPZOZ w Wieluniu  
*Anna Freus*

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2021 r.**  
**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU**

16. Wyszczególnienie pozostałych zobowiązań długoterminowych wg okresu spłaty pozostającego od dnia bilansowego:

- wadium kwota 2 813,62 zł. - powyżej 1 roku do 3 lat
- zobowiązania inwestycyjne ugody kwota 44 640,00 zł – powyżej 1 roku do 3 lat

17. Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmnieszonej istotnie zakresie w dającej się przewidzieć przyszłości obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego. Oceniając zdolność do kontynuowania działalności, Dyrekcja Jednostki wzięła pod uwagę niepewność związaną ze skumulowaną wartością strat poniesionych przez Jednostkę do końca 2021 roku w wysokości 43 291 tys. zł, powodując tym samym ujemną wartość funduszy własnych Jednostki na poziomie 28 593 tys. zł oraz działania Jednostki o charakterze naprawczym mające na celu ograniczenie zagrożenia kontynuacji działalności.

W ocenie Dyrekcji konflikt zbrojny na terenie Ukrainy rozpoczęty w dniu 24 lutego 2022 roku nie ma bezpośredniego negatywnego wpływu na działalność Jednostki. Jednostka nie dokonuje sprzedaży na terytorium Ukrainy, Rosji i Białorusi oraz nie korzysta z dostawców z wymienionych krajów. Sytuacja może na Jednostkę wpłynąć pośrednio, poprzez wpływ działań wojennych na czynniki makroekonomiczne, jak poziom inflacji czy wzrost cen paliw i surowców, jednak nie przekłada się to na zagrożenie dla działalności Jednostki.

18.

÷ Ust. 6 pkt 1

W roku obrotowym jednostka dokonała korekty błędów lat ubiegłych związanych z niedoszacowaną wartością rezerw na świadczenia pracownicze z tytułu odpraw emerytalno-rentowych oraz nagród jubileuszowych. Wartość utworzonych rezerw na 01.01.2021 r. oraz 31.12.2021 r. jest zgodna z wyceną aktuarialną. W związku z powyższym, niedoszacowana wartość rezerw na w/w świadczenia na dzień 01.01.2021 r. w wysokości 4 082 509,19 zł została odniesiona na rozliczenie wyniku finansowego z lat ubiegłych zgodnie z art. 54 ust. 3 ustawy o rachunkowości.

÷ Ust 6 pkt 3

W 2021 r. jednostka utworzyła rezerwę na świadczenia pracownicze z tytułu odpraw emerytalno-rentowych oraz nagród jubileuszowych wg stanu na 01.01.2021 r. oraz 31.12.2021 r. zgodnie z wyceną aktuarialną. Stan w/w rezerw na dzień 01.01.2021 r. ujęto w bilansie w pozycji „zysk (strata) z lat ubiegłych”, natomiast stan na 31.12.2021 r. wykazano w bilansie w pozycji „rezerwy na zobowiązania”. W związku ze zwiększeniem w 2021 roku rezerwy, zmniejszeniu uległ wynik finansowy za 2021 r.

÷ Ust. 6 pkt 4

Celem zapewnienia porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy, korekty błędów z lat ubiegłych dotyczące rezerw na świadczenia pracownicze z tytułu odpraw emerytalno-rentowych oraz nagród jubileuszowych, wprowadzono i ujawniono w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31.12.2021 r. z zastosowaniem art. 54 ustawy o rachunkowości, jednocześnie prezentując odpowiednie przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy, tj. dane retrospektywne.

Ponadto dokonano zmian prezentacyjnych następujących pozycji:

GLÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ w Wieluniu  
*Alina Piekrek*

p.o. DYREKTORA  
SPZOZ w Wieluniu  
*Anna Freus*

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2021 r.**  
**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU**

1) rachunek zysków i strat

- ÷ poz. A. V „Przychody z tytułu prowadzenia rezydentur i staży (dotacje)”
- ÷ poz. D. III „Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych”.

2) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

- ÷ poz. I „Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) – korekty błędów”
- ÷ poz. 5 „Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu”
- ÷ poz. 5.4. „Strata z lat ubiegłych na początek okresu – korekty błędów”
- ÷ poz. 5.6. „Strata z lat ubiegłych na koniec okresu”
- ÷ poz. 5.7. „Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu”

Lp.	Pozycja	Dane za		Przekształcone dane porównawcze rok poprzedni 2020
		rok poprzedni 2020	rok bieżący 2021	
1	Rachunek Zysków i Strat A. II. Zmiana stanu produktów	-8 429,69	-72 402,55	46 938,75
2	Rachunek Zysków i Strat A. V. Przychody z tytułu prowadzenia rezydentur i staży - dotacje	463 874,65	0,00	0,00
3	Rachunek Zysków i Strat D. III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	20 964,57	887,96
4	Rachunek Zysków i Strat D. IV. Inne przychody operacyjne	2 243 463,52	2 528 247,84	1 625 254,45
5	Rachunek Zysków i Strat E. III. Inne koszty operacyjne	1 725 166,44	663 502,42	699 239,12
5	Rachunek Zysków i Strat H. III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	1 188,68	1 977,91
6	Bilans - Pasywa A. V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-39 978 424,59	-43 291 009,15	-44 060 933,78
7	Bilans - Pasywa B. I. 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowe	1 845 089,38	6 019 787,36	5 927 598,57
8	Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym i. - korekty błędów	0,00	-4 082 509,19	-4 082 509,19

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 SPZOZ w Wieluniu  
*Alina Piekarek*  
**Alina Piekarek**

**p.o. DYREKTORA**  
 SPZOZ w Wieluniu  
*Anna Freus*  
**Anna Freus**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2021 r.**  
**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU**

9	Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym l.a. 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-39 276 726,53	-39 978 424,59	-39 978 424,59
10	Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym l.a. 5.4. - korekty błędów	0,00	-4 082 509,19	-4 082 509,19
11	Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym l.a. 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-39 276 726,53	-44 060 933,78	-44 060 933,78
12	Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym l.a. 5.5. a) zwiększenie (z tytułu) przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-701 698,06	0,00	0,00
13	Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym l.a. 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-39 978 424,59	-44 060 933,78	-44 060 933,78
14	Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym l.a. 5.6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-39 978 424,59	-43 291 009,15	-44 060 933,78

19. Stosownie do zakresu informacji, jaki winien być wykazany w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 Ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.), dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji, zgodnie ze specyfikacją z załącznika nr 1 ww. ustawy oświadczamy, iż pozycje nieopisane nie wystąpiły bądź nie dotyczą Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wieluniu.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 SPZOZ w Wieluniu

*Alina Piekorek*

p.o. DYREKTORA  
 SPZOZ w Wieluniu

*Anna Freus*

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2021 r.**  
**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU**

**Sprawozdanie finansowe obejmuje:**

- 1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego**
- 2. bilans**
- 3. rachunek zysków i strat**
- 4. rachunek przepływów pieniężnych**
- 5. zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym**
- 6. dodatkowe informacje i objaśnienia**

**Sprawozdanie finansowe przedstawił:            Alina Plekarek**

*(osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)*

**Dyrektor Jednostki:**

**Anna Freus**

Wieluń, dnia 02.06.2022 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
**SPZOZ w Wieluniu**

*Alina Plekarek*

**p.o. DYREKTORA**  
**SPZOZ w Wieluniu**

*Anna Freus*

**Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

Informacja dodatkowa cz2

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
SPZOZ w Wieluniu

*Alina Piękarek*

**p.o. DYREKTORA**  
SPZOZ w Wieluniu

*Anna Freus*

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU**  
Sprawozdanie finansowe za rok 2021

**Dane o badanej jednostce**

1.	Nazwa jednostki	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej	
2.	Adres siedziby	98-300 Wieluń, ul. Szpitalna 16, woj. Łódzkie - Polska	
3.	Dyrektor	p.o. Dyrektora - mgr Anna Freus	
	Zastępca Dyrektora	Z-ca Dyrektora ds. leczenia - dr n.m. Wojciech Ordon	
	Główny Księgowy	Główny Księgowy - Alina Plekarek	
4.	Zmiany w roku badanym	p.o. Dyrektora - mgr Anna Freus od 15.10.2020 r. do 08.09.2021 r.	
		Dyrektor - Marek Augustyn od 07.09.2021 r. do 11.03.2022 r.	
		p.o. Dyrektora - mgr Anna Freus od 14.03.2022 r.	
		p.o. Głównego Księgowego - Alina Plekarek od 15.10.2020 r. do 06.09.2021 r.; od 28.09.2021 r. do 31.12.2021 r.	
		Główny Księgowy - mgr Anna Freus od 07.09.2021 r. do 27.09.2021 r.	
5.	Skład Rady Społecznej	Roman Burchacik - Przewodniczący-osoba wyznaczona przez Starostę Wieluńskiego	
		Tomasz Akulicz - członek-przedstawiciel Wojewody Łódzkiego	
		Waldemar Borczyk - członek-przedstawiciel wskazany przez Radę Powiatu w Wieluniu	
		Aleksander Owczarek - członek-przedstawiciel wskazany przez Radę Powiatu w Wieluniu	
		Piotr Pawlak - członek-przedstawiciel Rady Powiatu w Wieluniu	
		Patrycja Światłowska - członek-przedstawiciel wskazany przez Radę Powiatu w Wieluniu	
		Roman Wróbel - członek-przedstawiciel wskazany przez Radę Powiatu w Wieluniu	
		Maria Zarębska - członek-przedstawiciel wskazany przez Radę Powiatu w Wieluniu	
6.	Zmiany składu Rady Społecznej w roku badanym	Aleksander Owczarek od 28.06.2021 r., za Annę Kiczka	
7.	Forma prawna	SPZOZ	
	akt założycielski (umowa spółki, statut, data, numer aktu notarialnego)	nie dotyczy	
	wpis do rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą	19.06.2012	000000005247
	wpis do rejestru sądowego (data, numer wpisu)	30.09.1998	0000022938
8.	Nr statystyczny GUS (REGON)	000310143	
9.	Nr identyfikacji Podatkowej (NIP)	832-17-89-610	
10.	Kapitał Zakładowy		
	wartość		
	liczba udziałów/akcji	nie dotyczy	
	wartość jednego udziału/akcji	nie dotyczy	
	dane na temat udziałów/akcji uprzywilejowanych	nie dotyczy	
	Udziałowcy/Akcjonariusze	nie dotyczy	
11.	Przedmiot działalności gospodarczej	nadzorowanie i udzielanie świadczeń zdrowotnych	
12.	Posiadane zezwolenia lub licencje	nie dotyczy	
13.	Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy	2020 r.	
	data zatwierdzenia	Uchwała Nr XXXVIII/220/21 Rady Powiatu w Wieluniu z dnia 28 czerwca 2021 r.	
	sposób podziału wyniku/pokrycia straty	Przeksięgowanie zysku na niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych w kwocie 769 924,63 zł.	
	data złożenia do Urzędu Skarbowego	07.07.2021 r.	

Wieluń dnia 02.06.2022 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
SPZOZ w Wieluniu

*Alina Plekarek*

**p.o. DYREKTORA**  
SPZOZ w Wieluniu

*Anna Freus*

**Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

Informacja dodatkowa noty i tabele

  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ w Wieluniu  
*Alina Riekarek*

  
p.o. DYREKTORA  
SPZOZ w Wieluniu  
*Anna Freus*



Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wieluniu  
Sprawozdanie finansowe za 2021 rok

Nota 1

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych w okresie od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. - wartość brutto

Lp.	Tytuł	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne				Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	Razem
				autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	know-how			
1	Stan na 01.01.2021 r.			651 154,35				651 154,35	
2	Zwiększenia	0,00	0,00	2 420 804,82	0,00		0,00	2 420 804,82	
a	nieodpłatnie otrzymane z Powiatu Wieluńskiego							0,00	
b	przyjęcie z inwestycji							0,00	
c	dolacja E usługi			1 591 587,28				1 591 587,28	
d	własne E usługi			829 217,54				829 217,54	
e	spadek, darowizna							0,00	
f	aktualizacja wartości							0,00	
g	zakup							0,00	
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
a	sprzedaż							0,00	
b	likwidacja							0,00	
c	przemieszczenia							0,00	
d	wkład niepieniężny (aport)							0,00	
e	darowizna							0,00	
f	aktualizacja wartości							0,00	
g								0,00	
4	Stan na 31.12.2021 r.	0,00	0,00	3 071 959,17	0,00		0,00	3 071 959,17	

Wieluń, dnia  
02.06.2022 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ w Wieluniu

Alina Flekarek

P.O. DYREKTORA  
SPZOZ w Wieluniu

Anna Freus

Informacja dodatkowa stanowi integralną część sprawozdania finansowego

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wieluniu  
Sprawozdanie finansowe za 2021 rok

Nota 2

Zmiany w stanie umorzeń niematerialnych i prawnych od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Lp.	Tytuł	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne				Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	Razem
				autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	know-how			
1	Stan na 01.01.2021 r.			611 438,64				611 438,64	
2	Zwiększenia	0,00	0,00	140 582,58	0,00	0,00	0,00	140 582,58	
a	naliczenie umorzenia (amortyzacja)			140 582,58				140 582,58	
b	przemieszczenia							0,00	
c								0,00	
d								0,00	
e								0,00	
f								0,00	
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a	sprzedaż							0,00	
b	likwidacja							0,00	
c	przemieszczenia							0,00	
d	wkład niepieniężny (abort)							0,00	
e	darowizna							0,00	
f								0,00	
4	Stan na 31.12.2021 r.	0,00	0,00	752 021,22	0,00	0,00	0,00	752 021,22	
5	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	39 715,71	0,00	0,00	0,00	39 715,71	
6	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	2 319 937,95	0,00	0,00	0,00	2 319 937,95	

Wieluń, dnia  
02.06.2022 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ w Wieluniu

Alina Plekarek

Informacja dodatkowa stanowi integralną część sprawozdania finansowego

P.O. DYREKTORA  
SPZOZ w Wieluniu

Anna Freus

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wieluniu  
Sprawozdanie finansowe za 2021 rok

Zmiany w stanie środków trwałych w wartości brutto od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Lp.	Tytuł	Grunt (w tym prawo użytkownika wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1	Stan na 01.01.2021 r.	1 164 377,00	44 998 717,49	4 330 790,12	1 501 866,06	12 790 812,26	64 786 862,93
2	Zwiększenia	1 300 000,00	1 248 034,10	790 995,44	0,00	4 459 189,78	6 628 219,32
a	przyjęcie bezpośrednio z zakupu - z własnych środków		698 224,10	19 037,44		686 954,76	1 404 216,30
b	przyjęcie bezpośrednio z zakupu - z dotacji						0,00
c	niedobory inwentaryzacji	130 000,00					130 000,00
d	fundusz przewalutowania					1 107 331,76	1 107 331,76
e	COVID-19		372 351,00	493 411,72			865 762,72
f	dotacje E USŁUGI					3 850,00	3 850,00
g	darowizna						0,00
h	niedobory otrzymane po restytucji środków trwałe własne E USŁUGI		177 459,00	244 595,66		2 661 053,26	2 695 003,88
i	aktualizacja wyceny śr. trwałych						422 054,66
j	nadwyżki inwentaryzacyjne - środki trwałe umarżane jednorazowo						0,00
k	umorzone jednorazowo - wydane do użytkowania - zakup z wł. środków						0,00
l	umorzone jednorazowo - wydane do użytkowania - otrzymane z dotacji						0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	2 550,63	0,00	1 056 192,21	1 058 742,84
a	przekazanie na wyposażenie						0,00
b	zmiana klasyfikacji środka trwałego - sprzedaz						0,00
c	kasacja			2 550,63		1 024 962,91	1 027 513,54
d	niedobory inwentaryzacyjne - środki trwałe umarżane jednorazowo					4 571,28	4 571,28
e	likwidacja - umarżane jednorazowo					26 658,02	26 658,02
f	sprzedaz					0,00	0,00
g	umarż. jednorazowo - zwrot na magistrat						0,00
h	inne - sprzedaz umarżanych jednorazowo						0,00
4	Stan na 31.12.2021 r.	1 294 377,00	46 246 751,59	5 119 234,80	1 501 866,06	16 193 909,83	70 356 139,47

Wielun, dnia 02.06.2022 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ w Wieluniu

Alina Piękałek

P.O. DYREKTORA  
SPZOZ w Wieluniu

Anna Freus

Informacja dodatkowa stanowi integralną część sprawozdania finansowego

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wieluniu  
Sprawozdanie finansowe za 2021 rok

Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1	Stan na 01.01.2021 r.		34 277 171,84	3 476 995,36	1 031 124,75	9 991 783,03	48 777 074,98
2	Zwiększenia	0,00	2 960 492,22	158 009,74	136 347,96	1 125 093,13	4 379 943,05
a	amortyzacja planowa okresu bieżącego		2 960 492,22	158 009,74	136 347,96	958 196,25	4 213 046,17
b	amortyzacja nieplanowa okresu bieżącego						0,00
c	nadwyżki inwentaryzacyjne- środki trwałe umarżane jednorazowo						0,00
d	umorzone jednorazowo-wydane do użytkowania-zakup z wł. środków					163 046,88	163 046,88
e	ednorazowo umarżane -wydane do użytkowania -otrzymane z darowizny					3 850,00	3 850,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	2 550,63	0,00	1 058 192,21	1 058 742,84
a	zmiana klasyfikacji środka trwałego-syst.unuch.agregatu						0,00
b	umorzenie sr. trwałych sprzedanych						0,00
c	umorzenie sr. trwałych darowanych						0,00
d	kasacja			2 550,63		1 024 962,91	1 027 513,54
e	umorzenie śr. trwałych niskocennych						0,00
f	niedobory inwentaryzacyjne- środki trwałe umarżane jednorazowo					4 571,28	4 571,28
g	umorzenie środków trwałych niskocennych-zwrot na magazyn						0,00
h	likwidacja- umarżane jednorazowo					26 658,02	26 658,02
4	Stan na 31.12.2021 r.	0,00	37 237 664,06	3 632 454,47	1 167 472,71	10 060 683,95	52 098 275,19
5	Wartość netto na początek okresu	1 164 377,00	10 721 545,65	853 794,76	470 741,31	2 799 129,23	16 009 587,95
6	Wartość netto na koniec okresu	1 294 377,00	9 009 087,53	1 486 780,46	334 393,35	6 133 225,88	18 257 864,22

Wieluń, dnia 02.06.2022 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ w Wieluniu  
*Alina Piekarek*

p.o. DYREKTORA  
SPZOZ w Wieluniu  
*Anna Freus*

Informacja dodatkowa stanowi integralną część sprawozdania finansowego

Nota 5, 6  
**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wieluniu**  
**Sprawozdanie finansowe za 2021 rok**

Nota 5  
**Zmiany w stanie środków trwałych w budowie od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.**

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Stan na 01.01.2021 r.	316 200,00
2	Zwiększenia nakładów w ciągu roku	6 262 844,34
a	Zakupy gotowych dóbr inwestycyjnych	1 894 343,29
b	Zadania inwestycyjne własne	4 368 501,05
c		
3	Rozliczenie nakładów inwestycyjnych według miejsc odniesienia nakładów	6 068 873,34
a	Przekazane do eksploatacji środki trwałe	6 068 873,34
b		
4	Stan na 31.12.2021 r.	510 171,00

Nota 6

Zaliczki na środki trwałe w budowie

nie dotyczy

Lp.	Kontrahent	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2021 r.
1		0,00	0,00
2			
3			
4			
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Wieluń, dnia 02.06.2022 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 SPZOZ w Wieluniu

*Alina Pękalek*

**P.O. DYREKTORA**  
 SPZOZ w Wieluniu

*Anna Freus*

Informacja dodatkowa stanowi integralną część sprawozdania finansowego

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wieluniu  
Sprawozdanie finansowe za 2021 rok

Struktura wykorzystywanych środków trwałych - według tytułów własności (wg wartości brutto)

Lp.	Tytuł	Stan na 01.01.2021 r.	Stan na 31.12.2021 r.
1	Środki trwałe własne	21 953 758,35	27 387 567,25
2	Środki trwałe - nieodpłatne prawo użytkowania na czas nieokreślony	40 696 907,99	40 696 907,99
3	Środki trwałe używane na podstawie umowy użyczenia - nie wykazane w aktywach (konto 091)	4 856 103,98	4 856 103,98
4	Pozostałe środki trwałe	2 135 996,59	2 271 664,17
	<b>RAZEM</b>	<b>69 642 766,91</b>	<b>75 212 243,39</b>

Wieluń, dnia 02.06.2022 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ w Wieluniu

Alina Piątek

p.o. DYREKTORA  
SPZOZ w Wieluniu

Anna Freus

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wieluniu  
Sprawozdanie finansowe za 2021 rok

Nota 8,9

Nota 8

Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego

Lp.	Zapasy według rodzaju	Wartość według ceny nabycia	Wartość według ceny zakupu	Wartość według kosztów wytworzenia	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpisy aktualiz.
1	Materiały	1 847 597,48	0,00	0,00	0,00	1 847 597,48
a	surowce					0,00
b	pozostałe materiały	1 847 597,48				1 847 597,48
2	Półprodukty i produkty w toku					0,00
3	Produkty gotowe					0,00
4	Towary					0,00
5	Zaliczki na poczet dostaw					0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>1 847 597,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 847 597,48</b>

Nota 9

Zapasy według okresów zalegania w magazynach, stan na 31.12.2021 r.

Lp.	Zapasy według rodzaju	Okres zalegania w dniach			Razem	Wysokość odpisów aktualizujących
		do 6 m-cy	6 m-cy do 1 rok	ponad 2 lata		
1	Materiały	1 228 549 07	619 048,41		1 847 597,48	
2	Półprodukty i produkty w toku				0,00	
3	Produkty gotowe				0,00	
4	Towary				0,00	

Wieluń, dnia 02.06.2022 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
SPZOZ w Wieluniu

*Alina Fiekarek*

**P.O. DYREKTORA**  
SPZOZ w Wieluniu

*Anna Freus*

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wieluniu  
Sprawozdanie finansowe za 2021 rok

Nota 10

Należności

Lp.	Tytuł	Stan na 01.01.2021 r.			Stan na 31.12.2021 r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
<b>Należności długoterminowe ogółem:</b>							
a)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	od pozostałych jednostek			0,00			0,00
<b>Należności krótkoterminowe ogółem:</b>							
1	<b>Należności od jednostek powiązanych:</b>	7 369 039,95	244 755,94	7 124 284,01	7 330 233,31	102 837,31	7 227 396,00
a)	z tytułu dostaw i usług, 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
2	<b>Należności od pozostałych jednostek:</b>	7 369 039,95	244 755,94	7 124 284,01	7 330 233,31	102 837,31	7 227 396,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 658 409,52	75 118,72	6 583 290,80	6 898 461,72	43 462,37	6 854 999,35
	- do 12 miesięcy	6 658 409,52	75 118,72	6 583 290,80	6 898 461,72	43 462,37	6 854 999,35
	- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 304,22		1 304,22	1 053,39		1 053,39
c)	inne	642 882,81	103 193,82	539 688,99	371 343,26		371 343,26
d)	dochodzone na drodze sądowej	66 443,40	66 443,40	0,00	59 374,94	59 374,94	0,00

Wieluń, dnia 02.06.2022 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ w Wieluniu

Alina Piłkarek

P.O. DYREKTORA  
SPZOZ w Wieluniu

Annp Freus

Informacja dodatkowa stanowi integralną część sprawozdania finansowego



Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wieluniu  
Sprawozdanie finansowe za 2021 rok

Nota 11

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności za okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.  
(wg tytułów należności)

Lp.	Tytuł	Odpis na należności od pozostałych jednostek					Razem odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek
		z tytułu dostaw i usług		inne	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych, oraz innych świadczeń	dochodzone na drodze sądowej	
		o okresie spłaty do 12 miesięcy	o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy				
1	Stan na 01.01.2021 r.	75 118,72		103 193,82		66 443,40	244 755,94
2	Zwiększenia	36 798,86	0,00	0,00		31 513,20	68 312,06
a	dokonanie odpisu	36 798,86					36 798,86
b	presunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów) - sprawy oddane do sądu w 2020 r.					31 513,20	31 513,20
3	Zmniejszenia	68 455,21	0,00	103 193,82		38 581,66	210 230,69
a	zmniejszenie odpisów rozliczonych z pozostałymi przychodami operacyjnymi-760-2	16 078,63				4 885,94	20 964,57
b	zmniejszenie odpisów rozliczonych z przychodami finansowymi-750-13						0,00
c	wykorzystanie odpisów (z kontami zesp. 2)-korekty do lat ubiegłych						0,00
d	presunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów)	31 513,20					31 513,20
e	inne ( umorzenia)	20 863,38		103 193,82		33 695,72	157 752,92
4	Stan na 31.12.2021 r.	43 462,37	0,00	0,00		59 374,94	102 837,31

Wieluń, dnia 02.06.2022 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SPZÓZ w Wieluniu

Alina Piętkrek

P.O. DYREKTORA  
SPZÓZ w Wieluniu

Anna Freus

Informacja dodatkowa stanowi integralną część sprawozdania finansowego

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wieluniu  
Sprawozdanie finansowe za 2021 rok

Nota 12

Propozycje podziału wyniku finansowego netto za rok obrotowy

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Podwyższenie kapitału podstawowego	0,00
2	Wypłata dywidendy	0,00
3	Odpis na kapitał zapasowy	0,00
4	Pokrycie straty z lat ubiegłych	2 005 125,88
5	Pozostałe odpisy - darowizny	0,00
6	Zysk netto	2 005 125,88

Wieluń, dnia 02.06.2022 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ w Wieluniu  
Alina Plekałek

p.o. DYREKTORA  
SPZOZ w Wieluniu  
Aneta Freus

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wieluniu  
Sprawozdanie finansowe za 2021 rok

Nota 13, 14

## Nota 13

Zmiany w stanie rezerw od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Lp.	Tytuł	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwy na świadczenia emerytalne i		Pozostałe rezerwy		Razem
			długoterminowe	krótkoterminowe	długoterminowe	krótkoterminowe	
1	Stan na 01.01.2021 r.	0,00	1 845 089,38	1 091 230,11	202 000,00	3 138 319,49	
2	Zwiększenia		5 480 187,48	1 070 820,37	0,00	6 651 007,85	
a	Zwiększenia z tytułu utworzenia rezerw		5 480 187,48			5 580 187,48	
b	przesunięcia (zmiana klasyfikacji rezerw)			1 070 820,37		1 070 820,37	
3	Zmniejszenia	0,00	1 305 489,50	1 076 531,34	0,00	2 581 020,84	
a	zmniejszenie rezerw rozliczonych z pozostałymi przychodami operacyjnymi						
b	wykorzystanie rezerw		0,00	1 076 531,34	199 000,00	1 076 531,34	
c	przesunięcia (zmiana klasyfikacji rezerw)		1 305 489,50			1 305 489,50	
d	rozwiązanie rezerwy					0,00	
4	Stan na 31.12.2021 r.	0,00	6 019 787,36	1 085 519,14	0,00	7 208 306,50	

## Nota 14

Zobowiązania długoterminowe według umownego okresu pozostałego do spłaty na 31.12.2021 r.

Lp.	Tytuł	Wobec jednostek powiązanych	Wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki	Wobec pozostałych jednostek z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Wobec pozostałych jednostek - inne zobowiązania finansowe	Wobec pozostałych jednostek - inne	Razem
1	do 1 roku				44 640,00		44 640,00
2	do 5 lat						0,00
3	powyżej 1 roku do 3 lat				2 813,62		2 813,62
4	powyżej 3 do 5 lat						0,00
5	powyżej 5 lat		22 806 786,21				22 806 786,21
6	Stan na 31.12.2021 r.	0	22 806 786,21	0,00	47 453,62	0,00	22 854 239,83

Wieluń, dnia 02.06.2022 r.

P.O. DYREKTORA  
SPZOZ w Wieluniu

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ w Wieluniu

Alina Plekarek

Informacja dodatkowa stanowi integralną część sprawozdania finansowego

Anna Freus

Nota 15

Rozliczenia międzyokresowe czynne - długoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 01.01.2021 r.	Stan na 31.12.2021 r.
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	140 705,93
a	Prowizja od kredytu BGK		140 705,93
b			
c			
d			
e			
f			
g			
h			
i			
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>140 705,93</b>

Nota 16

Rozliczenia międzyokresowe czynne - krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 01.01.2021 r.	Stan na 31.12.2021 r.
1	Czynsze, dzierżawy płatne z góry		
2	Ubezpieczenia majątkowe	18 080,51	32 155,78
3	Prenumerata czasopism		
4	Simple - opieka serwisowa		
5	Koszty finansowe rozliczane w czasie	18 352,92	49 952,92
6	Zaliczka na energię elektryczną	13 900,00	13 900,00
7	Opieka serwisowa		
8	Certyfikat jakości ISSO		
9	Odsetki od pożyczki z Medfinance		
10	Uгода sądowa-M.Dudek		
11	Uгода z ZUS- kwoty główne, odsetki, opłata prolongacyjna	154 097,07	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>204 430,50</b>	<b>96 008,70</b>

Wieluń, dnia 02.06.2022 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
SPZOZ w Wieluniu

*Alina Plekarek*

**p.o. DYREKTORA**  
SPZOZ w Wieluniu

*Anna Freus*

Nota 17

Rozliczenia międzyokresowe przychodów (konto 845)

Lp.	Tytuł	Stan na 01.01.2021 r.	Stan na 31.12.2021 r.
<b>Ujemna wartość firmy</b>			
<b>Inne rozliczenia międzyokresowe:</b>		<b>14 733 249,70</b>	<b>14 847 875,18</b>
<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów -</b>		<b>9 063 054,02</b>	<b>12 469 707,19</b>
1	Otrzymane dotacje, subwencje i dopłaty na nabycie środków trwałych		
2	Wartość niezamortyzowanych środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie i zakupionych z dotacji	9 063 054,02	12 469 707,19
3	Czynsz zapłacony z góry- firma FRESENIUS do 30.11.2022 r.	0,00	0,00
<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów -</b>		<b>5 670 195,88</b>	<b>2 378 167,99</b>
1.	Otrzymane dotacje, subwencje i dopłaty na nabycie środków trwałych		
2.	Amortyzacja od otrzymanych nieodpłatnie, zakupionych z dotacji	5 529 357,18	2 237 329,49
3.	Czynsz zapłacony z góry- firma FRESENIUS do 30.11.2022 r.	140 838,50	140 838,50
<b>RAZEM</b>		<b>14 733 249,70</b>	<b>14 847 875,18</b>

Nota 18

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - wykazane w bilansie w pozycji rezerw

Lp.	Tytuł	Stan na 01.01.2021 r.	Stan na 31.12.2021 r.
1	<b>Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - długoterminowe</b>	<b>1 845 089,38</b>	<b>6 019 787,36</b>
a	Rezerwy na świadczenia emerytalne	505 703,78	2 940 678,28
b	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	1 339 385,60	3 079 109,08
c	Koszty nie wykorzystanych urlopów wraz ze składnikami ZUS		
d	Inne rezerwy na przewidywane koszty		
e			
2	<b>Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - krótkoterminowe</b>	<b>1 293 230,11</b>	<b>1 198 519,14</b>
a	Rezerwy na świadczenia emerytalne	413 947,80	415 951,41
b	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	677 282,31	669 567,73
c	Rezerwy na koszty egzekucyjne od zobowiązań wobec PFRON		
d	Rezerwy na koszty egzekucyjne od zobowiązań wobec ZUS		
e	Koszty świadczeń, nie będących jeszcze zobowiązaniem		
f	Rezerwy sądowe	202 000,00	103 000,00
<b>RAZEM</b>		<b>3 138 319,49</b>	<b>7 208 306,50</b>

Wieluń, dnia 02.06.2022 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ w Wieluniu

Alina Plekarek

P.O. DYREKTORA  
SPZOZ w Wieluniu

Anna Fikus

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wieluniu  
Sprawozdanie finansowe za 2021 rok

**Zobowiązania zabezpieczone na majątku**

Lp.	Rodzaj zobowiązania / zabezpieczenie	Kwota zabezpieczenia	
		na majątku trwałym	na majątku obrotowym
1	<p>Poszyci: BFF Polska S.A. Łódź - umowa pożyczki nr 211000521261120 do 08.12.2021 r. Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową. BFF Polska S.A. Łódź - umowa pożyczki nr 211000520141221 od 09.12.2021 r. Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową. Kredyty: Bank Gospodarstwa Krajowego umowa nr 20/2761 z dnia 22.09.2020 r.: 1) Weksel własny in blanco Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową, 2) Poręczenie według prawa cywilnego, udzielone przez Powiat Wieluński w łącznej wysokości do kwoty 26 000 000,00 zł wraz z odsetkami obejmujące cały okres kredytowania i minimum 30 dni od ostatecznego terminu spłaty, 3) przelew wierzytelności Kredytobiorcy w stosunku do Narodowego Funduszu Zdrowia - Łódzkiego Oddziału Wojewódzkiego z tytułu zawartych umów, 4) Upoważnienie do wszystkich rachunków prowadzonych obecnie i w przyszłości na rzecz Kredytobiorcy przez BGK. Kredyt. Bank Gospodarstwa Krajowego umowa nr 21/2500 z dnia 03.10.2021 r.: 1) Weksel własny in blanco z wystawienia Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową, 2) Poręczenie według prawa cywilnego, udzielone przez Powiat Wieluński w łącznej wysokości do kwoty 700 000,00 zł wraz z odsetkami obejmujące cały okres kredytowania i minimum 30 dni od ostatecznego terminu spłaty, 3) Przelew wierzytelności Kredytobiorcy w stosunku do Narodowego Funduszu Zdrowia - Łódzkiego Oddziału Wojewódzkiego z tytułu zawartych umów, 4) Upoważnienie do wszystkich rachunków prowadzonych obecnie i w przyszłości na rzecz Kredytobiorcy przez BGK.</p>	0,00	26 700 000,00
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>26 700 000,00</b>

Wieluń, dnia 02.06.2022 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
SPZOZ w Wieluniu

*Alina Fiekarek*  
**Alina Fiekarek**

**P.O. DYREKTORA**  
SPZOZ w Wieluniu

*Anna Freus*  
**Anna Freus**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wieluniu  
Sprawozdanie finansowe za 2021 rok

Nota 20

**Zobowiązania i należności warunkowe**

Lp.	Tytuł	Stan na 01.01.2021 r.	Stan na 31.12.2021 r.	Uwagi
1	<b>Zobowiązania</b>	<b>818 500,00</b>	<b>1 206 867,75</b>	
a	Pacjent- zadośćuczynienie i odszkodowanie	170 000,00	170 000,00	postępowanie w sądowe toku
b	Pacjent- zadośćuczynienie i odszkodowanie	76 000,00	76 000,00	postępowanie w sądowe toku
c	Pacjent- zadośćuczynienie i odszkodowanie	52 500,00	52 500,00	postępowanie w sądowe toku
d	Pacjent- zadośćuczynienie i odszkodowanie	520 000,00	0,00	Żądanie pozwu w całości oddalone. Zarządzone koszty na rzecz powoda 900,00 zł
e	Pacjent- zadośćuczynienie i odszkodowanie	0,00	280 000,00	postępowanie w sądowe toku
f	Pacjent- zadośćuczynienie i odszkodowanie	0,00	126 367,75	Sąd rozważył zasadność naszego udziału jako interwenienta
g	Pacjent- zadośćuczynienie i odszkodowanie	0,00	100 000,00	postępowanie w sądowe toku
h	Pacjent- zadośćuczynienie i odszkodowanie	0,00	402 000,00	postępowanie w sądowe toku
2	<b>Należności</b>	<b>20 626,00</b>	<b>20 626,00</b>	
a	spisane należności w stosunku do których nie zapadł jeszcze termin przedawnienia	20 626,00	20 626,00	postępowanie w sądowe toku

Wieluń, dnia 02.06.2022 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
SPZOZ w Wieluniu

*Alina Plekarek*

**P.O. DYREKTORA**  
SPZOZ w Wieluniu

*Anna Freus*

Informacja dodatkowa stanowi integralną część sprawozdania finansowego

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wieluniu  
Sprawozdanie finansowe za 2021 rok

Nota 21

Przychody netto ze sprzedaży produktów (usług), towarów i materiałów (struktura rzeczowa i terytorialna) (konta 701,702,730,734, 760-17,760-31)

Lp.	Typu	1.01.-31.12.2021 r.			1.01.-31.12.2020 r.			1.01.-31.12.2020 r. Przekształcone dane porównawcze		
		Kraj	Eksport	Ogółem	Kraj	Eksport	Ogółem	Kraj	Eksport	Ogółem
1	Przychód ze sprzedaży produktów, w tym :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a				0,00			0,00			0,00
b				0,00			0,00			0,00
c				0,00			0,00			0,00
d				0,00			0,00			0,00
2	Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:	2 978,48	0,00	2 978,48	1 007,13	0,00	1 007,13	1 007,13	0,00	1 007,13
a	złom	2 580,00	0,00	2 580,00	386,99	0,00	386,99	386,99		386,99
b	ksero historii choroby	398,48	0,00	398,48	620,14	0,00	620,14	620,14		620,14
c	sprzedaż z magazynów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
3	Przychód ze sprzedaży usług, w tym:	77 792 098,86	0,00	77 792 098,86	63 169 311,28	0,00	63 169 311,28	62 705 436,63	0,00	62 705 436,63
a	usługi medyczne	77 792 098,86	0,00	77 792 098,86	62 705 436,63	0,00	62 705 436,63	62 705 436,63		62 705 436,63
b	staże, rezydentury				463 874,65	0,00	463 874,65			

Wieluń, dnia 02.06.2022 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ w Wieluniu  
*Alina Piękatka*

P.O. DYREKTORA  
SPZOZ w Wieluniu  
*Anna Freus*

Informacja dodatkowa stanowi integralną część sprawozdania finansowego



Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wieluniu  
Sprawozdanie finansowe za 2021 rok

Nota 22

Koszty w układzie rodzajowym (konta zespołu 4)

Lp.	Treść	1.01.- 31.12.2021 r.	1.01.- 31.12.2020 r.	W tym: koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu w roku 2021
1	Amortyzacja	4 353 628,75	4 100 653,56	3 652 388,93
2	Zużycie materiałów i energii	9 368 409,76	7 894 473,50	61 432,56
3	Usługi obce:	24 767 035,65	20 013 167,39	295 492,84
a	transportowe	544 752,33	782 897,29	
b	remontowe	178 776,18	92 329,95	
c	czyszcze i opłaty dzierżawne	102 558,23	93 715,70	
d	pozostałe materialne	23 940 948,91	19 044 224,45	295 492,84
4	Podatki i opłaty	188 897,21	160 563,50	41 400,00
5	Wynagrodzenia	34 914 065,49	27 576 749,87	318 853,04
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 339 667,86	4 795 749,22	1 012 896,40
7	Pozostałe koszty:	524 327,29	491 533,68	8 161,39
a	ubezpieczenia	499 948,64	462 235,66	
b	koszty reprezentacji i reklamy publicznej	6 361,39	2 792,30	8 161,39
c	podróże służbowe	8 499,90	9 878,40	
d	pozostałe	9 517,36	16 627,32	
	<b>RAZEM</b>	<b>80 456 032,01</b>	<b>65 032 890,72</b>	<b>5 390 625,16</b>

Wieluń, dnia 02.06.2022 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ w Wieluniu

Alina Plekarek

P.O. DYREKTORA  
SPZOZ w Wieluniu

Anna Freus

Informacja dodatkowa stanowi integralną część sprawozdania finansowego

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ w Wieluniu

  
Alina Flekarek

p.o. DYREKTORA  
SPZOZ w Wieluniu

  
Anna Fleus

Informacja dodatkowa stanowi integralną część sprawozdania finansowego

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wieluniu  
Sprawozdanie finansowe za 2021 rok

Pozostałe przychody operacyjne (konto 760)

Lp.	Treść	1.01.-31.12.2021 r.	1.01.-31.12.2020 r.	1.01.-31.12.2020 r. Przebieżalcone dane porównawcze	W tym : wylęczone z opodatkowania w roku 2021
1	Zysk ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	
2	Zysk z likwidacji środków trwałych, inwestycji bez efektu gospodarczego	0,00	0,00	0,00	
3	Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	0,00	0,00	0,00	
4	Przedawnione lub umorzone zobowiązania	0,00	0,00	0,00	
5	Odpisanie zbędnych umorzeń należności	100,00	460,00	460,00	
6	Odpisanie zbędnych odpisów aktualizujących należności	20 964,57	887,96	887,96	20 964,57
7	Darowizny środków pieniężnych i pozostałych środków obrotowych	666 602,13	415 779,30	415 779,30	
8	Otrzymane spadki, zapisy darowizny w postaci pieniężnej	6 503,78	40 432,00	40 432,00	
9	Kaucje, wadła, przep. nie dotrzymanie umowy	0,00	30,00	30,00	
10	Rozwiązane odpisu aktualizującego wartość należności	0,00	0,00	0,00	
11	Rozwiązane rezerwy na przewidywane straty	0,00	0,00	0,00	
12	Kary umowne należne jednostce	2 700,00	8 509,44	8 509,44	
13	Zał. do przychodów, darowizn środków trwałych w budowie, wartości materialnych i prawnych	0,00	28,90	28,90	
14	Różnice kursowe	0,00	0,00	0,00	
15	Refundacja wynagr. lekarzy-komisja wojskowa	13 338,87	0,00	0,00	
16	Refundacja wynagrodzenia z Biura Pracy	4 410,36	13 545,93	13 545,93	
17	Różnice z zaokrągłeń nadpłata należności - sksięgowania groszy	0,76	5,80	5,80	
18	Dotacja MZ	0,00	0,00	0,00	

GLÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ w Wieluniu

Alina Piękarzek

Informacja dodatkowa stanowi integralną część sprawozdania finansowego

p.o. DYREKTORA  
SPZOZ w Wieluniu

Anna Freus

19	Zwrot opłat sądowych komorniczych i innych wierzytelności	313,98	104,92	104,92	313,98
20	Otrzymane koszty sądowe	11 259,99	4 050,00	4 050,00	
21	Dotacja na kurs dla ratowników medycznych, pielęgniarek	7 801,60	0,00	0,00	
22	Sprzedaż biletów parkingowych	33 948,47	97 798,21	97 798,21	
23	Zwrot wydatków nie zalicz. uprzednio do kup	4,40	549,20	549,20	
24	Najem, dzierżawa, med-a	505 388,64	503 618,89	503 618,89	
25	Przychód z tyt. obciążenia odbiorcy k. przesyłki	129,80	258,40	258,40	
26	Amortyzacja -sr. trw. z RPO, unii	3 364 770,84	3 116 207,71	3 116 207,71	3 364 770,84
27	Wynagrodzenie płatnika	10 555,25	7 961,45	7 961,45	
28	Rozwiązanie rezerwy na gratyfikacje	0,00	680 746,23	0,00	
29	Zwrot podwójnie zapłaconych zobowiązań	0,00	31,11	31,11	
30	PZU - Fundusz Prewencyjny	0,00	12,20	12,20	
31	Rozwiązanie rezerwy na odprawy emerytalne	0,00	400 549,53	0,00	
32	Nadpłata należności	33,40	1,03	1,03	
33	Zwrot wydat. nalicz. poprzed. do k. uzysk. przych.	85,50	275,68	275,68	
34	Odszkodowania za straty mieszczące się w granicach ogólnego ryzyka gospodarowania	0,00	26 330,61	26 330,61	
35	Pozostałe opłata za kartę do czytelnika, za praktyki itp.	608,50	491,80	491,80	
36	Wsparcie finansowe działalność szpitala (COVID-19)	0,00	31 000,00	31 000,00	
37	Odszkodowania	2 656,30	10 004,93	10 004,93	
38	Dotacje - z tytułu COVID-19	0,00	97 000,00	97 000,00	
39	Dotacja WFOŚiGGW	217 633,00	82 367,00	82 367,00	217 633,00
40	NFZ - nadwykonanie kontraktów, korekty do lat ubiegłych	380 116,16	0,00	0,00	
41	Refundacja wynagrodzenia kierowników specjalizacji	31 460,61	0,00	0,00	
42	Dotacja e-usług	116 620,00	0,00	0,00	116 620,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ w Wieluniu

Alina Plekarek

Informacja dodatkowa stanowi integralną część sprawozdania finansowego

p.o. DYREKTORA  
SPZOZ w Wieluniu

Anna Freus

43	Korekta ZUS	0,27	0,00	0,00	0,27
44	Słaże, rezydentury	659 030,67	0,00	463 874,65	
45	Rozwiązanie rezerwy na odszkodowania	199 000,00	0,00	0,00	
<b>RAZEM</b>		<b>6 256 037,85</b>	<b>6 539 038,23</b>	<b>4 921 617,12</b>	<b>3 720 302,68</b>

Wieluń, dnia 02.06.2022 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
SPZOZ w Wieluniu

*Alina Piekorek*  
**Alina Piekorek**

p.o. **DYREKTORA**  
SPZOZ w Wieluniu

*Anna Freus*  
**Anna Freus**

Informacja dodatkowa stanowi integralną część sprawozdania finansowego

Pozostałe koszty operacyjne (konto 761)

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2021 r.	1.01.-31.12.2020 r.	1.01.-31.12.2020 r. Przekształcone dane porównawcze	W tym: koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu w roku 2021
1	Koszty związane ze zbyciem środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	
2	Strata z likwidacji środków trwałych	0,00	0,00	0,00	
3	Nieplanowane odpisy środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, które utraciły swoją przydatność	0,00	0,00	0,00	
4	Wartość środków trwałych w budowie bez efektu gospodarczego, zaniechanej inwestycji	23 124,00	0,00	0,00	
5	Odpisane należności przedawnione, umorzone i niesściągalne	0,00	848,10	848,10	
6	Niezawinione niedobory składników majątku obrotowego	0,00	0,00	0,00	
7	Straty związane ze zdarzeniami mieszczącymi się w granicach ogólnego ryzyka prowadzona firma	0,00	0,00	0,00	
8	Korekty lat ubiegłych-ZUS ( w tym układ ratajny)	121 593,83	140 017,33	140 017,33	
9	Zapłacone kary grzywny i odszkodowania-renta, zadośćuczynienie	91 460,00	291 836,49	291 836,49	91 460,00
10	Koszty postępowania spornego i egzekucyjnego, sądowe	5 644,22	16 393,12	16 393,12	5 644,22
11	Zapłacone kary, grzywny i odszkodowania-NFZ	12 248,36	595,72	595,72	12 248,36
12	Odpisy aktualizujące wartość należności wątpliwych i niesściągalnych	46 873,41	52 947,60	52 947,60	46 873,41
13	Utworzenie rezerwy na gratyfikacje i odprawy emerytalne	0,00	1 025 927,32	0,00	0,00
14	Środek obrotowe zakupione z pieniędzy sponsorów	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Kasacja z magazynu	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Przekągnięcie groszy	8,83	3,49	3,49	
17	Różnice kursowe	0,00	0,00	0,00	
18	Korekta podatku dochodowego od wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	
19	Korekta ref. z NFZ	6 796,35	4 208,69	4 208,69	
20	NFZ, osoby fizyczne-korekty lat ubiegłych	317 973,98	0,00	0,00	
21	Ekwiwalent za odzież- lata ubiegłe	0,00	0,00	0,00	
22	Wyksiegowanie dotacji MZ	0,00	36 550,00	36 550,00	
23	Utworzenie rezerwy na odszkodowania	100 000,00	202 000,00	202 000,00	
24	Korekta ZUS	7 776,85	6 786,18	6 786,18	7 776,85
25	Zwrot zaliczki Dotacja e-usługi	0,00	0,00	0,00	
	<b>RAZEM</b>	<b>733 499,83</b>	<b>1 778 114,04</b>	<b>752 186,72</b>	<b>164 002,84</b>

Wieluń, dnia 02.06.2022 r

GLÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ w Wieluniu

Alina Piekrek

p.o. DYREKTORA  
SPZOZ w Wieluniu

Anna Freus

Przychody finansowe (konto 750)

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2021 r.	1.01.-31.12.2020 r.	W tym : wyłączone z opodatkowania w roku 2021
1	Zysk ze zbycia papierów wartościowych	0,00	0,00	
2	Zysk ze zbycia udziałów	0,00	0,00	
3	Zysk ze zbycia papierów wartościowych krótkoterminowych	0,00	0,00	
4	Odsutki od wadium	0,00	0,00	
5	Odsutki od środków i lokat na rachunkach bankowych	0,00	1 523,82	
6	Odsutki od należności	1 373,55	1 594,64	33,98
7	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	
8	Przychody z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	
9	Różnice kursowe	0,00	0,00	
10	Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu odsetek	148,99	0,00	148,99
11	Umorzone odsutki od zobowiązań	0,00	368,79	
12	Zwrot opłaty za realizację przelewu	0,00	0,00	
13	Wykisągowanie nabczonych odsetek przejściowych, przedawnionych, zwrotnych, mylnie zaksięgowanych	1 925,52	19 420,71	1 925,52
14	Wykisągów.przedawnionych odsetek	0,00	2 397,16	
15	Wykisągowanie mylnie naliczonych odsetek	0,00	267,71	
	<b>RAZEM</b>	<b>3 448,08</b>	<b>25 670,83</b>	<b>2 108,47</b>

Wieluń, dnia 02.06.2022 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
**SPZOZ w Wieluniu**

*Alina Piekarek*  
**Alina Piekarek**

**p.o. DYREKTORA**  
**SPZOZ w Wieluniu**

*Anna Freus*  
**Anna Freus**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wieluniu  
Sprawozdanie finansowe za 2021 rok

Koszty finansowe  
(konto 751)

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2021 r.	1.01.-31.12.2020 r.	W tym: koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu w roku 2021
1	Odsetki od kredytów i pożyczek	667 448,99	970 233,03	
2	Provizje z tytułu kredytów i pożyczek	27 352,92	20 388,23	
3	Provizja, opłata prolongacyjna od zawartych uгод	23 388,00	22 020,00	
4	Koszty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	
5	Odsetki od zobowiązań	28 455,53	36 102,51	26 262,96
6	Zwrot mylnie naliczonych odsetek	0,00	0,00	
7	Odsetki od wadium	0,62	0,00	
8	Odpisy aktualizujące wartość należności (odsetki)	1 188,68	1 977,91	1 188,68
9	Rezerwy na prawdopodobne straty związane z ponoszonym ryzykiem w operacjach finansowych	0,00	0,00	
10	Umorzone odsetki od należności	0,00	0,00	
11	Odsetki budżetowe (układ ratalny ZUS, US)	9 125,24	34 366,67	9 125,24
12	Pozostałe koszty	0,00	35,04	
	<b>RAZEM</b>	<b>756 959,98</b>	<b>1 085 123,39</b>	<b>36 576,88</b>

Wieluń, dnia 02.06.2022 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
SPZOZ w Wieluniu

*Alina Piekarek*

**P.O. DYREKTORA**  
SPZOZ w Wieluniu

*Anna Freus*

Informacja dodatkowa stanowi integralną część sprawozdania finansowego



Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wieluniu  
Sprawozdanie finansowe za 2021 rok

Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych  
(konta 100,130,132,134,135,136,138,139)

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2021 r.	31.12.2020 r.
1	Środki pieniężne w banku	336 001,63	1 076 056,63
a	- rachunki bieżące	19 772,33	293 190,10
b	- rachunki bieżące BGK	304 322,59	779 647,63
c	- rachunek na określony cel - zakup ambulansu	0,00	0,00
d	- rachunek na określony cel PROJEKT Wdrożenie e-usług	11 176,75	2 500,10
e	- rachunek (74) na określony cel PROJEKT termomodernizacja	0,00	0,00
f	- rachunek na określony cel zakup wyposażenia i sprzętu medycznego w celu przeciwdziałania COVID-19	627,74	0,00
g	- rachunek inwestycyjny PROJEKT SOR	22,11	718,80
h	- rachunek pomocniczy placowy	80,11	0,00
2	Środki pieniężne w kasie	6 842,62	3 415,51
3	Inne środki pieniężne-FSS, depozyty	395 909,43	238 033,06
	<b>RAZEM</b>	<b>738 753,68</b>	<b>1 317 505,20</b>

Wieluń, dnia 02.06.2022 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ w Wieluniu

Alina Piekarek

P.O. DYREKTORA  
SPZOZ w Wieluniu

Anna Preus

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wieluniu  
Sprawozdanie finansowe za 2021 rok

Zmiana stanu finansowego majątku trwałego od 1.01.2020 r. do 31.12.2021 r. (konta 133,140)

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje	Papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne aktywa finansowe	Razem
1	Stan na 01.01.2021 r.	0,00	0,00	0,00	5 004,39	5 004,39
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a		0,00				0,00
b						0,00
c						0,00
4	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a		0,00	0,00	0,00		0,00
b						0,00
c						0,00
5	Stan na 31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	5 004,39	5 004,39
7	Wycena bilansowa z uwzględnieniem odpisu aktualizującego lub rezerwy	0,00		0,00	5 004,39	5 004,39

Wieluń, dnia 02.06.2022 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ w Wieluniu

Alina Plekarek

P.O. DYREKTORA  
SPZOZ w Wieluniu

Anna Freus

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wieluniu  
Sprawozdanie finansowe za 2021 rok

Wykaz spraw objętych postępowaniem sądowym i komorniczym - toczących się przeciwko jednostce

- sprawy skierowane do sądu przez kontrahentów jednostki
- sprawy skierowane do sądu przez pracowników jednostki
- inne sprawy w sądzie np. o odszkodowania, warunki umów

Lp.	Kontrahent, nr sprawy, data wniesienia	Tytuł zobowiązania	Pretensja główna	Odsetki, koszty postępowania	Uwagi
1					
2					
3					
4					
5					
<b>RAZEM</b>				0	0

Wieluń, dnia 02.06.2022 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SPZÓZ w Wieluniu  
*Alina Flekarek*

P.O. DYREKTORA  
SPZÓZ w Wieluniu  
*Alina Freus*

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wieluniu  
Sprawozdanie finansowe za 2021 rok

Wykaz spraw objętych postępowaniem sądowym i komorniczym - toczących się z powództwa jednostki

- sprawy skierowane do sądu przeciwko kontrahentom jednostki
- sprawy skierowane do sądu przeciwko pracownikom jednostki
- inne sprawy w sądzie np. o odszkodowania, warunk. umów

LP.	Kontrahent, nr sprawy, data wniesienia	Skierowane do komornika TAK/ NIE	Tytuł należności, dane faktury	Pretensja główna, odsetki	Odpis aktualizujący
1	Pacjent I Nc 2617/15, 17.12.2015.	tak	usługi medyczne	492,00	492,00
2	Pacjent I Nc 2614/15, 17.12.2015.	tak	usługi medyczne	306,00	306,00
3	Pacjent I Nc 1379/16, 02.08.2016.	nie	usługi medyczne	113,00	113,00
4	Pacjent VIII Nc 453/16, 02.08.2016.	nie	usługi medyczne	253,00	253,00
5	Pacjent VIII Nc 454/16, 02.08.2016.	nie	usługi medyczne	306,00	306,00
6	Pacjent I Nc 1377/16, 02.08.2016.	nie	usługi medyczne	80,00	80,00
7	Pacjent KM 3126/17, 01.04.2017.	tak	usługi medyczne	1 052,57	1 052,57
8	Pacjent I Nc 591/18, 22.03.2018.	nie	usługi medyczne	1 740,00	1 740,00
9	Pacjent KM 1186/18, 17.05.2018.	tak	usługi medyczne	9 518,00	9 518,00
10	Pacjent KM 145/21, 31.12.2018.	tak	usługi medyczne	1 120,00	1 120,00
	<b>RAZEM</b>			<b>14 980,57</b>	<b>14 980,57</b>

Wielun, dnia 02.06.2022 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ w Wieluniu  
*Alina Fiekarek*

P.O. DYREKTORA  
SPZOZ w Wieluniu  
*Anna Freus*

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wieluniu  
Sprawozdanie finansowe za 2021 rok

Wykaz spraw objętych postępowaniem sądowym i komorniczym - toczących się z powództwa jednostki

- sprawy skierowane do sądu przeciwko kontrahentom jednostki
- sprawy skierowane do sądu przeciwko pracownikom jednostki
- inne sprawy w sądzie np. o odszkodowania, warunki umów

Lp.	Kontrahent, nr sprawy, data wniesienia	Skierowane do komornika TAK / NIE	Tytuł należności, dane faktury	Pretensja główna, odsetki	Odpis aktualizujący
	z przeniesienia	NIE		14 980,57	14 980,57
11	Pacjent I Nc 14/19, 31.12.2018.	nie	usługi medyczne	1 230,00	1 230,00
12	Pacjent ŁK KM244/21, 03.12.2020.	tak	usługi medyczne	771,00	771,00
13	Pacjent KM 45/22, 03.12.2020.	tak	usługi medyczne	1 901,00	1 901,00
14	Pacjent I Nc 95/21, 03.12.2020.	nie	usługi medyczne	1 015,00	1 015,00
15	Pacjent I Nc 185/21, 03.12.2020.	nie	usługi medyczne	6 757,00	6 757,00
16	Pacjent Km 150/21, 17.11.2020.	tak	usługi medyczne	1 207,17	1 207,17
17	Pacjent I Nc 1058/21, 09.11.2021	nie	usługi medyczne	1 537,74	1 537,74
18	Pacjent I Nc 1057/21, 09.11.2021	nie	usługi medyczne	687,07	687,07
19	Pacjent I Nc 4993/21, 09.11.2021	nie	usługi medyczne	622,27	622,27
	<b>RAZEM</b>			<b>30 708,82</b>	<b>30 708,82</b>

Wieluń, dnia 02.06.2022 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ w Wieluniu  
*Alina Piękarek*

P.O. DYREKTORA  
SPZOZ w Wieluniu

*Anna Freus*

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wieluniu  
Sprawozdanie finansowe za 2021 rok

Wykaz spraw objętych postępowaniem sądowym i komorniczym - toczących się z powództwa jednostki

- sprawy skierowane do sądu przeciwko kontrahentom jednostki
- sprawy skierowane do sądu przeciwko pracownikom jednostki
- inne sprawy w sądzie np. o odszkodowania, warunki umów

Lp.	Kontrahent, nr sprawy, data wniesienia	Skierowane do komornika TAK / NIE	Tytuł należności, dane faktury	Pretensja główna, odsetki	Odpis aktualizujący
	z przesłania	NIE		30 708,82	30 708,82
20	Pacjent I Nc 1059/21, 09.11.2021	nie	usługi medyczne	650,50	650,50
21	Pacjent VIII Nc391/21, 09.11.2021	nie	usługi medyczne	635,80	635,80
22	Piotr Juszczyk "ESKULAP" G Km 4/22, 29.09.2021	tak	najem powierzchni pod baner reklamowy	2 692,45	2 692,45
23	PRINTNONSTOP sp. z o.o., I C 22/21	nie	usługi ksero	24 687,37	24 687,37
24					
25					
26					
27					
28					
	<b>RAZEM</b>			<b>59 374,94</b>	<b>59 374,94</b>

Wieluń, dnia 02.06.2022 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ w Wieluniu

Alina Piekarek

P.O. DYREKTORA  
SPZOZ w Wieluniu

Anna P. reus

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wieluniu  
Sprawozdanie finansowe za 2021 rok

Wykaz stosowanych programów komputerowych

Lp.	Nazwa programu, nr kolejnej wersji	Data i osoba zatwierdzająca program do użytkowania	Skład dokumentacji technicznej programu
1	Hipokrates- Moduł Oddziały v. 4.59 baza 59.01	17.05.1999 r. Dyr. Bożena Łaz	System obsługi szpitala - specyfikacja funkcjonalna System obsługi szpitala - instrukcja obsługi
2	Hipokrates -Moduł Administratora v. 4.59 baza 59.01	17.05.1999 r. Dyr. Bożena Łaz	System obsługi szpitala - specyfikacja funkcjonalna System obsługi szpitala - instrukcja obsługi
3	Hipokrates - Moduł Apteczka Oddziałowa v. 4.59 baza 59.01	17.05.1999 r. Dyr. Bożena Łaz	System obsługi szpitala - specyfikacja funkcjonalna System obsługi szpitala - instrukcja obsługi
4	Hipokrates - Moduł Apteka v. 4.59 baza 59.01	17.05.1999 r. Dyr. Bożena Łaz	System obsługi szpitala - specyfikacja funkcjonalna System obsługi szpitala - instrukcja obsługi
5	Hipokrates- Izba Przyjęć v. 4.59 baza 59.01	17.05.1999 r. Dyr. Bożena Łaz	System obsługi szpitala - specyfikacja funkcjonalna System obsługi szpitala - instrukcja obsługi
6	RCP/UNIS- auto ID	17.05.1999 r. Dyr. Bożena Łaz	Rozliczenie czasu pracy
7	Hipokrates - Pracowne d agnostyczne v. 4.59 baza 59.01	17.05.1999 r. Dyr. Bożena Łaz	System obsługi szpitala - specyfikacja funkcjonalna System obsługi szpitala - instrukcja obsługi
8	Hipokrates- Rozliczenie kontraktów v. 4.59 baza 59.01	17.05.1999 r. Dyr. Bożena Łaz	System obsługi szpitala - specyfikacja funkcjonalna System obsługi szpitala - instrukcja obsługi
9	Hipokrates - Statystyka v. 4.59 baza 59.01	17.05.1999 r. Dyr. Bożena Łaz	System obsługi szpitala - specyfikacja funkcjonalna System obsługi szpitala - instrukcja obsługi
10	Hipokrates - Licencje v. 1.00 baza 59.01	17.05.1999 r. Dyr. Bożena Łaz	System obsługi szpitala - specyfikacja funkcjonalna System obsługi szpitala - instrukcja obsługi

Wieluń, dnia 02.06.2022 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ w Wieluniu

Alina Piekarek

P.O. DYREKTORA  
SPZOZ w Wieluniu

Anna Freus

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wieluniu  
Sprawozdanie finansowe za 2021 rok

Wykaz stosowanych programów komputerowych

Lp.	Nazwa programu, nr kolejnej wersji	Data i osoba zatwierdzająca program do użytkowania	Skład dokumentacji technicznej programu
11	Hipokrates - RNFZ v.4.61.01.01	15.12.2010 Dyr.Bożena Łaz	System rozliczeń z NFZ - specyfikacja funkcjonalna System rozliczeń z NFZ - instrukcja obsługi
12	Hipokrates - Przesyłanie obrazów v.4.59 baza 59.01	08.11.2005 Dyr.Bożena Łaz	System obsługi szpitala - specyfikacja funkcjonalna System obsługi szpitala - instrukcja obsługi
13	Simple - Kadry v. 6.40g	20.01.1998 Dyr..Zdzisław Cywiński	Instrukcja obsługi modułu
14	Simple - Place v. 6.40g	20.01.1998 Dyr..Zdzisław Cywiński	Instrukcja obsługi modułu
15	Simple FK v 6.40a	20.01.1998 Dyr..Zdzisław Cywiński	Instrukcja obsługi modułu
16	Simple - Arkusz analityczny v.3.21d	20.01.1998 Dyr..Zdzisław Cywiński	Instrukcja obsługi modułu
17	Simple -Środek trwałe v.2.80b	20.01.1998 Dyr..Zdzisław Cywiński	Instrukcja obsługi modułu
18	Simple - Obsługa ubezpiecz. V. 1.60a	20.01.1998 Dyr..Zdzisław Cywiński	Instrukcja obsługi modułu
19	Simple - Podatek dochodowy v.5.10 g	20.01.1998 Dyr..Zdzisław Cywiński	Instrukcja obsługi modułu
20	Simple - Rejestr sprzedaży v.2.10a	20.01.1998 Dyr..Zdzisław Cywiński	Instrukcja obsługi modułu

Wieluń, dnia 02.06.2022 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SPZDZ w Wieluniu

Alina Piekarek

P.O. DYREKTORA  
SPZDZ w Wieluniu

Anna Fleus



Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wieluniu  
Sprawozdanie finansowe za 2021 rok

Wykaz stosowanych programów komputerowych

Lp.	Nazwa programu, nr kolejnej wersji	Data i osoba zatwierdzająca program do użytkowania	Skład dokumentacji technicznej programu
21	Microsoft Office XP	15.03.2002 Dyr. Bożena Łaz	Instrukcja obsługi programu
22	Platinik 10.01.002	20.06.2005 Dyr. Bożena Łaz	Instrukcja obsługi programu
23	Medicom ver.07.10.123	01.10.2015 Dyr. Bożena Łaz	Instrukcja obsługi programu w wersji elektronicznej
24	Comodo ITSM	10.11.2017 Dyr. Janusz Alachowicz	Program antywirusowy
25	VATOWIEC ver. 4.08	01.07.2017 Dyr. Janusz Alachowicz	Instrukcja obsługi programu w wersji elektronicznej
26	KAMSOFT KS-ZZL	31.03.2019 Dyr. Janusz Alachowicz	Instrukcja obsługi programu w wersji elektronicznej
27	KAMSOFT KS-FKW	31.03.2019 Dyr. Janusz Alachowicz	Instrukcja obsługi programu w wersji elektronicznej
28	KAMSOFT KS-ESM	31.03.2019 Dyr. Janusz Alachowicz	Instrukcja obsługi programu w wersji elektronicznej
29	KAMSOFT KS-ASW	31.03.2019 Dyr. Janusz Alachowicz	Instrukcja obsługi programu w wersji elektronicznej
30	AMMS	04.11.2021 Dyr. Marek Augustyn	Instrukcja obsługi programu w wersji elektronicznej

Wieluń, dnia 02.06.2022 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SPZÓZ w Wieluniu

Alina Plekarek

P.O. DYREKTORA  
SPZÓZ w Wieluniu

Aneta Freus

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wieluniu  
Sprawozdanie finansowe za 2021 rok

Wykaz stosowanych programów komputerowych

Lp.	Nazwa programu, nr kolejnej wersji	Data i osoba zatwierdzająca program do użytkowania	Skład dokumentacji technicznej programu
31	Infomedica	04.11.2021 Dyr. Marek Augustyn	Instrukcja obsługi programu w wersji elektronicznej
32	ASSECO AMCP	04.11.2021 Dyr. Marek Augustyn	Instrukcja obsługi programu w wersji elektronicznej
33			
34			
35			
36			
37			
38			
39			
40			

Wieluń, dnia 02.06.2022 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ w Wieluniu

*Alina Piekarek*

P.O. DYREKTORA  
SPZOZ w Wieluniu

*Anna Freus*

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wieluniu  
Sprawozdanie finansowe za 2021 rok

Umowy skutkujące powstaniem zobowiązania o wartości powyżej 1% sumy bilansowej (prosimy o wpisanie umów rodzących zobowiązanie o wartości powyżej 1 % sumy bilansowej, w tym rodzących zobowiązania pozabilansowe)

Lp.	Przedmiot umowy	Kontrahent	Czego dotyczy umowa	Kwota
1	Badania laboratoryjne	Laboratorium Medyczne Dr. Nauk Medycznych Teresa Fryda	Badania laboratoryjne	1 466 397,87
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
	<b>RAZEM</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>1 466 397,87</b>

Wieluń, dnia 02.06.2022 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
SPZOZ w Wieluniu  
*Alina Piekarek*

**P.O. DYREKTORA**  
SPZOZ w Wieluniu  
*Anna Freus*

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wieluniu  
Sprawozdanie finansowe za 2021 rok

Inwentaryzacja sald rozrachunków z tytułu dostaw i usług  
od pozostałych jednostek - na dzień 31.12.2021

Lp.	Tytuł	Ilość sald	Wartość	na dzień badania uregulowano	
				kwota	%
1	Należności *) firmy + osoby fizyczne	45	5 306 911,14		
1.1	potwierdzenia wysłane do firm	45	5 306 911,14		
1.2	potwierdzenia zwrotnie uzyskane	28	5 304 045,78		
1.3	% uzyskanych potwierdzeń (1.2/1.)	62%	100%		
2	Zobowiązania *)	44,00	19 658 519,59	19 594 686,40	99,68
2.1	potwierdzenia otrzymane				
2.2	potwierdzenia zwrotnie uzyskane				
2.3	% uzyskanych potwierdzeń (2.2/2)				

\*) podać ilość sald ogółem oraz wartość zgodną z zap.sami kont 20

Wieluń, dnia 02.06.2022 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ w Wieluniu

*Alina Fiekarek*  
Alina Fiekarek

P.O. DYREKTORA  
SPZOZ w Wieluniu

*Anna Freus*  
Anna Freus

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wieluniu  
Sprawozdanie finansowe za 2021 rok

Specyfikacja salda środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2021

Lp.	Wyszczególnienie - opis zadań	Rok poniesienia pierwszych nakładów	Rok poniesienia ostatnich nakładów	Wartość w zł na 31.12.2021
1	Dokumentacja - audyt oświetlenia	2017	2023	12 423,00
2	Dokumentacja - remont Oddziału Dziecięcego	2016	2023	43 050,00
3	Dokumentacja - Blok Porodowy	2012	2023	41 820,00
4	Dokumentacja - program operacyjny infrastruktury i środowiska 2014-2020 pn.: "Zakup aparatury medycznej i wyposażenia oraz przebudowa części SOR w Wieluniu"	2019	2023	40 000,00
5	Dokumentacja - kosztorys inwestorski - SOR	2019	2023	40 467,00
6	Przygotowanie wniosku - COVID 19	2020	2022	2 894,00
7	Rejestrator, kamera	2020	2022	7 995,00
8	Projekt budowlany pracowni angiograficznej	2020	2023	90 897,00
9	Przygotowanie dokumentacji dla ławdowska śmigłowców sanitarnych	2020	2023	13 530,00
10	Opracowanie dokumentacji projekt-kosztorys SOR	2021	2023	188 989,50
11	Opracowanie dokumentacji projekt-kosztorys robót budowlanych SOR	2021	2023	28 105,50
	<b>RAZEM</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>510 171,00</b>

Wieluń, dnia 02.06.2022 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
SPZOZ w Wieluniu

*Alina Plekarek*

**P.O. DYREKTORA**  
SPZOZ w Wieluniu

*Anna Freus*

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wieluniu  
Sprawozdanie finansowe za 2021 rok

Należności brutto ( stan na BZ ) wg struktury zalegania

Lp.	Treść	Stan na BZ (Rm kol. 4 do 9)	Należności przeterminowane				powyżej 3 lat
			Nieprzeterminowane	do 90 dni	90 - 180 dni	180 - 360 dni	
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	do 12 miesięcy	0,00					
b	powyżej 12 miesięcy	0,00					
1.2	inne	0,00					
		7 330 233,31	7 015 193,12	15 498,60	38 943,75	40 164,33	24 045,88
2	Należności od pozostałych jednostek	6 898 461,72	6 643 113,12	15 498,60	13 871,15	23 166,23	6 424,99
2.1	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	6 898 461,72	6 643 113,12	15 498,60	13 871,15	23 166,23	6 424,99
a	do 12 miesięcy	0,00					
b	powyżej 12 miesięcy	0,00					
2.2	z tytułu podatków, dotacji, cel ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 053,39	1 053,39				
2.3	należności wewnątrzskładowe	0,00					
2.4	inne	371 343,26	371 026,61		316,65		
2.5	dochodzone na drodze sądowej	59 374,94			24 755,95	16 998,10	17 620,89
	<b>Razem</b>	<b>7 330 233,31</b>	<b>7 015 193,12</b>	<b>15 498,60</b>	<b>38 943,75</b>	<b>40 164,33</b>	<b>24 045,88</b>

Wielun, dnia 02.06.2022 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ w Wieluniu

Alina Piśkarek

p.o. DYREKTORA  
SPZOZ w Wieluniu

Anna Freus

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wieluniu  
Sprawozdanie finansowe za 2021 rok

Tabela 6

Odpisy aktualizujące należności - specyfikacja zmian

Bilans otwarcia odpisów	Zwiększenia odpisów		Zmniejszenia odpisów				Zmiana identyfikacji			Bilans zamknięcia odpisów	
	nie stanowiące KUP*	stanowiące KUP*	nie stanowiące przychodami operacyjnymi i finansowymi	spłacone z zesp. 2		Stanowiąca KUP (zwiększenie - zmniejszenie)	bez wpływu na KUP*	nie stanowiąca KUP (-zwiększenie - zmniejszenie)	stanowiąca KUP*	nie stanowiąca KUP*	
				zwiększenie kosztów nie stanowiących KUP*	bez wpływu na KUP*						
75 116,72	36 798,06	16 078,63	20 863,36	31 513,20	43 462,37						
103 193,82			103 193,82		0,00					0,00	
66 443,60		4 885,94		33 695,72	59 374,94						
244 755,94	68 312,06	20 964,57	0,00	157 732,92	102 837,31			0,00	0,00		
0,00											

Wielun, dnia  
02.06.2022 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ w Wieluniu

Alina Plekarek

P.O. DYREKTORA  
SPZOZ w Wieluniu

Anna Freus

Tabela 9

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wieluniu  
Sprawozdanie finansowe za 2021 rok

Zobowiązania krótkoterminowe (stan na BZ) według struktury wiekowej

Lp.	Treść	Stan na BZ (Rm kol. 4 do 9)	Zobowiązania przeterminowane					
			Nieprzeterminowane	do 90 dni	90 - 180 dni	180 - 360 dni	1 - 3 lat	powyżej 3 lat
1	Wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	a do 12 miesięcy	0,00						
	b powyżej 12 miesięcy	0,00						
1.2	inne	14 941 096,25	13 475 188,56	693 603,30	446 476,13	325 368,26		460,00
2	Wobec pozostałych jednostek:	2 975 994,93	2 975 994,93					
2.1	kredyty i pożyczki	0,00						
2.2	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00						
2.3	inne zobowiązania finansowe							
2.4	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	5 839 070,93	4 413 094,76	654 306,54	446 301,37	325 368,26		0,00
	a do 12 miesięcy	5 839 070,93	4 413 094,76	654 306,54	446 301,37	325 368,26		
	b powyżej 12 miesięcy	0,00						
2.5	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00						
2.6	Zobowiązania weksłowe	0,00						
2.7	z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń i innych świadczeń	2 689 487,47	2 689 487,47					
2.8	z tytułu wynagrodzeń	2 381 409,61	2 342 112,85	39 296,76				460,00
2.9	inne	1 055 133,31	1 054 498,55		174,76			
	Razem	14 941 096,25	13 475 188,56	693 603,30	446 476,13	325 368,26	0,00	460,00

Wieluń, dnia 02.06.2022 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ w Wieluniu

Alina Piekarek

P.O. DYREKTORA  
SPZOZ w Wieluniu

Anna Freus



Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wieluniu  
Sprawozdanie finansowe za 2021 rok

Specyfikacja salda zobowiązań z tytułu wynagrodzeń na BZ

Lp.	Nr listy płac, data salda	Zobowiązanie ogółem	Z tego przypada na bezosobowy fundusz płac
1	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń (230)	3 923,03	
2	Pobory i potrącenia (240-06)	2 377 486,58	
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
11	<b>Razem</b>	<b>2 381 409,61</b>	<b>0</b>

W elun. dnia 02.06.2022 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
SPZOZ w Wieluniu  
*Alina Piekłerek*

**P.O. DYREKTORA**  
SPZOZ w Wieluniu  
*Anna Freus*

Zmiany stanu ZFŚS w roku badanym

l p.	Tytuł	Wartość
1	Stan na BO	625 317,52
2	Zwiększenia:	3 177,00
a	Odpis podstawowy *	
b	Wpływy z opłat pobieranych od osób i jednostek korzystających z działalności socjalnej	
c	Darowizny	
d	Odssetki od środków funduszu	
e	Wpływy z oprocentowania pożyczek udzielonych na cele mieszkaniowe	3 177,00
f	Przychody z tyt. sprzedaży, dzierżawy i likwidacji środków trwałych służących działalności socjalnej	
g	Przychody z tyt. sprzedaży i likwidacji zakładowych domów i lokali mieszkalnych	
h	Środki z zysku netto do podziału	
3	Zmniejszenia:	4 500,00
a	Wypoczynek pracowników i ich rodzin	
b	Wypoczynek dzieci i młodzieży	
c	Kultura	
d	Turystyka	
e	Sport i rekreacja	
f	Imprezy okolicznościowe	
	w tym: bony towarowe	
g	Pomoc rzeczowa i finansowa dla pracowników, rencistów i emerytów (zapomogi)	4 500,00
h	Inne wydatki zgodnie z regulaminem ZFŚS- pomoc finansowa dla pracowników	
i	Dofinansowanie do zakładowych obiektów socjalnych (osrodków wczasowych, kolonijnych, sanatoriów, żłobków, przedszkoli, obiektów sportowo - rekreacyjnych)	
j	Umożnienie pożyczek mieszkaniowych	
4	Stan na BZ	623 994,52
5	Kwota przekazana na wyodrębniony rachunek bankowy	

Wieluń, dnia 02.10.2022 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
SPZOZ w Wieluniu  
*Alina Piekarek*  
**Alina Piekarek**

**p.o. DYREKTORA**  
SPZOZ w Wieluniu  
*Anna Freus*  
**Anna Freus**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wieluniu  
Sprawozdanie finansowe za 2021 rok

Tabela 12

Podatek od nieruchomości

Lp.	Miesiąc	Podatek należny		Podatek przekazany			dni zwłoki	Odsetki za zwłokę	
		kwota	kwota *	kwota	data zapłaty	nr dowodu		kwota	data zapłaty i nr dowodu
1	styczeń	11 388,00	11 388,00	11 388,00	14.01.2021				
2	luty	11 388,00	11 388,00	11 388,00	15.02.2021				
3	marzec	11 388,00	11 388,00	11 388,00	15.03.2021				
4	kwiecień	11 388,00	11 388,00	11 388,00	14.04.2021				
5	maj				14.05.2021 oraz 14.10.2021	150	10,00	14.10.2021	
6	czerwiec	11 680,00	11 680,00	11 680,00	14.06.2021				
7	lipiec	11 680,00	11 680,00	11 680,00	15.07.2021				
8	sierpień	11 680,00	11 680,00	11 680,00	13.08.2021				
9	wrzesień	11 680,00	11 680,00	11 680,00	14.09.2021				
10	październik	11 680,00	11 680,00	11 680,00	14.10.2021				
11	listopad	11 679,00	11 679,00	11 679,00	12.11.2021				
12	grudzień	11 679,00	11 679,00	11 679,00	14.12.2021				
	<b>RAZEM</b>	138 991,00	138 991,00	138 991,00	x	x	10,00	x	

os. prawne - termin wpłaty do 15-go każdego miesiąca

\*os. fizyczne - terminy wpłaty wg decyzji

<b>Rozrachunki z tytułu podatku od nieruchomości</b>	<b>220-05; 220-06</b>
naliczono w badanym okresie	138 991,00
uregulowano w badanym okresie	138 991,00
stan na bilans zamknięcia	0,00

Wieluń, dnia 02.06.2022 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
SPZOZ w Wieluniu

*Alina Plekdrak*

**P.O. DYREKTORA**  
SPZOZ w Wieluniu

*Anna Freus*

Tabela 13

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wieluniu  
Sprawozdanie finansowe za 2021 rok

Terminowość regulowania PFRON w roku badanym

Lp.	Miesiąc	Kwota naliczona wg deklaracji	Należna ulga	Wpłata należna (zesp. 4 lub 5) (C-D)	Zapłaty		dni zwłoki	odsetki		nr dowodu zapłaty
					data zapłaty	kwota		data zapłaty	kwota	
1	styczeń	7 377,00	0,00	7 377,00	16.02.2021	7377,00	0		0,00	
2	lut y	6 930,00	0,00	6 930,00	19.03.2021	6930,00	0		0,00	
3	marzec	10 514,00	0,00	10 514,00	13.04.2021	10514,00	0		0,00	
4	kwiecień	8 451,00	0,00	8 451,00	18.05.2021	8451,00	0		0,00	
5	maj	8 128,00	0,00	8 128,00	18.06.2021	8128,00	0		0,00	
6	czerwiec	0,00	0,00	0,00	wskaźnik równy/powyżej 6%	0,00	0		0,00	
7	lip ec	0,00	0,00	0,00	wskaźnik równy/powyżej 6%	0,00	0		0,00	
8	sierpień	0,00	0,00	0,00	wskaźnik równy/powyżej 6%	0,00	0		0,00	
9	wrzesień	0,00	0,00	0,00	wskaźnik równy/powyżej 6%	0,00	0		0,00	
10	październik	0,00	0,00	0,00	wskaźnik równy/powyżej 6%	0,00	0		0,00	
11	listopad	0,00	0,00	0,00	wskaźnik równy/powyżej 6%	0,00	0		0,00	
12	grudzień	0,00	0,00	0,00						
<b>OGÓLEM</b>		<b>41 400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>41 400,00</b>		<b>41400,00</b>	<b>x</b>		<b>0,00</b>	<b>x</b>

Rozrachunki z PFRON, konto 229-02	kwota główna
naliczone w badanym okresie	41 400,00
uregulowane w badanym okresie	41 400,00
stan na bilans zamknięcia	0,00

Wieluń, dnia  
02.06.2022 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
SPZOZ w Wieluniu

*Alina Piekarek*  
**Alina Piekarek**

**P.O. DYREKTORA**  
SPZOZ w Wieluniu

*Anna Fleus*  
**Anna Fleus**

Tabola 14

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wieluniu  
Sprawozdanie finansowe za 2021 rok

Składki na ubezpieczenie emerytalne, rentowe, chorobowe i wypadkowe za rok badany

Lp.	Deklaracja	Składki na ubezpieczenie emerytalne	Składki na ubezpieczenia rentowe	Składki na ubezpieczenia chorobowe	Składki na ubezpieczenia wypadkowe	Razem składki na ubezpieczenie społeczne	Wypłacone świadczenia	Prowizje	Do zapłaty
1	styczeń - składki zachowane w koszty poprzedniego roku obrachunkowego deklarowane w styczniu 2020 r.	487 074,22	199 620,49	60 358,40	29 943,01	776 996,12			1 446 485,12
2	luty	650 655,00	266 662,02	90 810,31	39 999,21	1 038 126,54	195 688,44	194,93	
3	marzec	489 385,12	200 559,59	60 545,60	30 083,95	780 554,26	58 487,96	77,00	979 580,09
4	kwiecień	529 713,84	217 095,84	68 103,47	33 790,48	848 703,63	76 996,68	82,33	703 480,98
5	maj	405 242,42	248 050,60	79 012,32	39 312,93	971 619,21	82 328,53	97,73	766 292,77
6	czerwiec	591 862,76	166 083,02	54 419,75	27 173,54	852 918,73	98 139,75	79,62	873 381,73
7	lipiec	482 830,96	242 566,75	79 184,74	39 429,52	953 043,77	79 622,52	90,91	862 040,01
8	sierpień	432 539,16	177 270,20	62 892,91	31 415,03	746 623,91	80 421,92	77,23	666 124,76
9	wrzesień	425 430,02	174 356,66	59 869,55	29 849,47	699 528,38	88 696,09	78,51	610 753,78
10	październik	427 295,16	175 121,32	60 780,00	30 335,88	690 902,56	62 297,42	52,81	628 582,33
11	listopad			64 480,80	32 155,63	698 052,91	73 101,08	60,30	625 891,52
12	grudzień	6 049 613,88	2 479 350,92	797 646,88	396 830,71	9 723 442,39	986 693,25	949,86	8 735 799,28
13	grudzień - składki należone za grudzień deklarowane w następnym roku obrachunkowym	547 113,24	224 226,91	67 310,19	33 634,05	872 284,39			
14	<b>RAZEM SKŁADKI STANOWIĄCE KOSZT</b>	<b>3 054 825,45</b>	<b>2 334 465,31</b>		<b>400 521,75</b>	<b>5 489 813,51</b>			

Wieluń, dnia 02.06.2022 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
SPZOZ w Wieluniu  
*Alina Pietrzak*

**P.O. DYREKTORA**  
SPZOZ w Wieluniu  
*Anna Freus*

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wieluniu  
Sprawozdanie finansowe za 2021 rok

Składki na FP, FGŚP i ubezpieczenie zdrowotne za rok badany

Lp.	Deklaracja	FP	FEP	Do zapłaty FP i FEP	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	Prowizje	Zobowiązania z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne
1	styczeń - składki zarachowane w koszty poprzedniego roku obrachunkowego deklarowane w styczniu 2020 r.	41 684,49	9 297,40	110 749,44	427 860,35		427 860,35
	styczeń - składki dotyczące bieżącego roku obrachunkowego deklarowane w lutym 2020 r.	46 935,11	12 832,44				
2	luty	55 696,52	17 129,84	72 826,36	264 971,82		264 971,82
3	marzec	42 321,75	10 899,78	53 221,53	200 182,97		200 182,97
4	kwiecień	47 281,53	13 180,35	60 461,88	227 659,08		227 659,08
5	maj	54 510,83	16 524,22	71 035,05	264 315,64		264 315,64
6	czerwiec	37 618,00	8 276,48	45 894,48	183 803,86		183 803,86
7	lipiec	53 051,78	11 874,31	64 926,09	265 642,52		265 642,52
8	sierpień	42 808,74	8 856,68	51 665,42	213 435,84		213 435,84
9	wrzesień	41 187,24	7 906,14	49 093,38	201 886,47		201 886,47
10	październik	41 732,06	6 938,61	48 670,67	207 610,30		207 610,30
11	listopad	44 116,55	6 681,16	50 797,71	224 436,04		224 436,04
12	grudzień	548 944,60	130 397,41	0,00	2 681 804,89	0,00	2 681 804,89
	<b>RAZEM SKŁADKI DEKLAROWANE</b>			679 342,01			
13	grudzień - składki naliczone za grudzień deklarowane w następnym roku obrachunkowym	45 903,36	11 990,13	57 893,49	229 630,09	x	x
14	<b>RAZEM SKŁADKI STANOWIĄCE KOSZT</b>	553 163,47	133 090,14	x	686 253,61	x	x
				<b>Razem koszty FP, FEP</b>			

Wieluń, dnia 02.06.2022 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ w Wieluniu

Alina Plekałek

P.O. DYREKTORA  
SPZOZ w Wieluniu

Anna Freus

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wieluniu  
Sprawozdania finansowe za 2021 rok

Rozliczenie zobowiązań wobec ZUS -terminowość regulowania

Lp.	Deklaracja	Ogółem zobowiązania wobec ZUS	Ogółem wpłaty do ZUS	Data wpłaty	Odssetki	Data wpłaty odsetek
1.	styczeń	920 848,44	920 769,75	15.02.2021		
2.	luty	1 064 246,47	955 014,22	15.03.2021		
3.	marzec	1 317 378,27	1 300 968,10	15.04.2021		
4.	kwiecień	956 885,08	955 232,13	14.05.2021		
5.	maj	1 054 413,73	1 063 565,85	14.06.2021		
6.	czerwiec	1 208 732,42	1 207 861,94	15.07.2021		
7.	lipiec	802 914,93	803 873,54	13.08.2021		
8.	sierpień	1 192 608,62	1 199 595,36	14.09.2021		
9.	wrzesień	931 228,02	928 670,92	14.10.2021		
10.	październik	861 733,63	863 452,94	12.11.2021		
11.	listopad	864 833,30	877 251,27	14.12.2021		
12.	grudzień - t. płatność 15.01.2020 r	901 125,27	38 050,90	17.12.2021, 29.12.2021 oraz 31.12.2021	0,00	0,00
<b>RAZEM SKŁADKI DEKLAROWANE</b>		<b>12 096 946,18</b>	<b>11 115 306,72</b> zł			

\*w grudniu 2021 r. uregulowano deklarację grudzień 2021 r. w części rezydentów oraz kierowników specjalzacji.

Deklaracje 2021 r. 12 096 946,18

Deklaracja styczeń 2022 r. 1 068 061,37

Deklaracja luty 2022 r. 115 817,38

Korekta ubezpieczeń choroba covid-19 -8 547,37

Korekta zasiłku choroba covid-19 104 749,21

liczone w badanych okresie 13 167 521,35

Rozrachunki z ZUS	229-01-01; 229-01-02; 229-01-03; 229-01-04; 229-01-25
liczone w badanym okresie	13 187 521,35
uregulowano w badanym okresie	11 115 306,72
stan na bilans zamknięcia	2 052 214,63
Układ rachunku	229-01-09; 229-01-12; 229-01-13; 229-01-17; 229-01-18; 229-01-21; 229-01-22; 229-01-23; 229-01-24
B.O.	154 097,07
uregulowano w badanym okresie	154 097,07
stan na bilans zamknięcia	0,00

2 052 214,63

Wieluń, dnia 02.06.2022 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
SPZOZ w Wieluniu

*Alina Plekoczek*  
**Alina Plekoczek**

**P.O. DYREKTORA**  
SPZOZ w Wieluniu

*Anna Freus*  
**Anna Freus**

Tabela 17

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wieluniu  
Sprawozdanie finansowe za 2021 rok

Podatek dochodowy od osób fizycznych - od dochodów za stosunku pracy oraz innych przychodów - (PIT-4)

Lp.	Miesiąc	Należna zaliczka na podatek dochodowy	Inne korekty należnej zaliczki	Kwota do przekazania do U.S.z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	Przebieg		Potracenie z tyt. terminowych wpłat	Odsetki z tyt. zwłoki w zapłacie	
					data	kwota		wpłaty	data wpłaty
1.	styczeń	199 151,00		199 151,00	19.02.2021	199 151,00	440,00	0,00	
2.	luty	219 678,00		219 678,00	19.03.2021	219 678,00	483,00	0,00	
3.	marzec	256 840,00		256 840,00	20.04.2021	256 840,00	454,00	0,00	
4.	kwiecień	190 558,00		190 558,00	20.05.2021	190 558,00	446,00	0,00	
5.	maj	231 053,00		231 053,00	18.06.2021	231 053,00	490,00	0,00	
6.	czerwiec	286 597,00		286 597,00	20.07.2021	286 597,00	542,00	0,00	
7.	lipiec	214 801,00		214 801,00	19.08.2021	214 801,00	581,00	0,00	
8.	sierpień	349 239,00		349 239,00	20.09.2021	349 239,00	836,00	0,00	
9.	wrzesień	310 288,00		310 288,00	20.10.2021	310 288,00	645,00	0,00	
10.	październik	289 882,00		289 882,00	19.11.2021	289 882,00	628,00	0,00	
11.	listopad	281 012,00		281 012,00	17.12.2021	281 012,00	605,00	0,00	
12.	grudzień	332 144,00		332 144,00	17.12.2021, 29.12.2021, 31.12.2021	40 864,00			
13.	2022	298 363,00	0,00	298 363,00		2 869 963,00	6 150,00	0,00	
RAZEM		3 459 606,00	0,00	3 459 606,00		2 869 963,00	6 150,00	0,00	

\*w grudniu 2021 r. uregulowano deklarację grudzień 2021 r. w części rezydentów oraz kierowników specjalizacji.

220-02; 220-03; 220-09	3 459 606,00
inaczej naliczone w badanym okresie	2 869 963,00
uregulowano w badanym okresie	589 643,00
stan na bilans zamknięcia	

Wieluń, dnia  
02.06.2022 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ w Wieluniu

Alina Piekalek

P.O. DYREKTORA  
SPZOZ w Wieluniu

Anna Freus



Tabela 18

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wieluniu  
Sprawozdanie finansowe za 2021 rok

Podatek od towarów i usług VAT - za rok badany - terminowość regulowania

Lp.	Miesiąc	należny wg deklaracji	naliczony wg deklaracji	do rozliczenia wg deklaracji	Zapłała / zwrot		kwota (+/-)	Odstetki data zapłaty	kwota
					data	kwota (+/-)			
1	styczeń	8 398,00	1 287,00	7 111,00	24.02.2021	7 111,00			
2	luty	6 939,00	1 081,00	5 858,00	24.03.2021	5 858,00			
3	marzec	8 135,00	955,00	7 180,00	22.04.2021 oraz 31.05.2021	7 180,00			
4	kwiecień	9 149,00	1 189,00	7 960,00	24.05.2021 oraz 31.05.2021	7 960,00			
5	maj	7 135,00	1 198,00	5 937,00	25.06.2021	5 937,00			
6	czerwiec	6 547,00	845,00	5 702,00	22.07.2021	5 702,00			
7	lipiec	7 057,00	861,00	6 196,00	24.08.2021	6 196,00			
8	sierpień	6 179,00	934,00	5 245,00	24.09.2021	5 245,00			
9	wrzesień	9 284,00	810,00	5 474,00	22.10.2021	5 474,00			
10	październik	6 780,00	823,00	5 957,00	25.11.2021	5 957,00			
11	listopad	6 896,00	1 183,00	5 713,00	23.12.2021	5 713,00			
12	grudzień	8 747,00	996,00	7 751,00	21.01.2022 oraz 25.01.2022	7 751,00			
<b>RAZEM</b>				<b>91 246,00</b>	<b>12 162,00</b>	<b>76 084,00</b>	<b>x</b>	<b>76 084,00</b>	<b>x</b>

Rozrachunki z Urzędem Skarbowym z tyt. VAT, konto bilansowe		220-04
naliczono w badanym okresie		76 084,00
uregulowano w badanym okresie		68 333,00
stan na bilans zamknięcia		7 751,00

Wieluń, dnia  
02.06.2022 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ w Wieluniu

Alina Piekarek

P.O. DYREKTORA  
SPZCZ w Wieluniu

Anna Freus

Tabela 19

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wieluniu  
Sprawozdanie finansowe za 2021 rok

Oplaty za gospodarcze korzystanie ze środowiska | wprowadzanie w nim zmian

Lp.	Okres	opłaty za wprowadzanie substancji zanieczyszczających do powietrza	usuwanie drzew lub krzewów	Innych form korzystania ze środowiska na zasadach określonych odrębnymi przepisami	razem	wpłata		wpłata	
						data	kwota	data	kwota
1	I-III 2021 r.	0	0	871,25	871,25			29.04.2021 r. oraz 18.05.2021 r.	871,25
2	IV-VI 2021 r.	0	0	898,25	898,25			29.07.2021 r. oraz 18.08.2021 r.	898,25
3	VII-IX 2021 r.	0	0	875,25	875,25			27.10.2021 r.	875,25
4	X-XII 2021 r.	0	0	871,25	871,25				
5	<b>RAZEM</b>	0	0	3516	3516	0	0		2644,75

229-05-01;	
229-05-02	
liczone w badanym okresie	3 516,00
uregulowano w badanym okresie	2 644,75
stan na bilans zamknięcia	871,25

Rozrachunki z Urzędem Marszałkowskim PGW Wody Polskie,  
konto bilansowe

Wieluń, dnia  
02.06.2022 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
SPZOZ w Wieluniu

*Alina Piekarek*  
**Alina Piekarek**

**P.O. DYREKTORA**  
SPZOZ w Wieluniu

*Anna Filipus*  
**Anna Filipus**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wieluniu  
Sprawozdanie finansowe za 2021 rok

Podatek dochodowy od osób prawnych - terminowość regulowania w roku badanym

Lp.	Miesiąc	Podatek należny (liczony narastająco wg deklaracji CIT 2 i CIT 8)	Podatek przekazany		Odsetki	
			data	kwota	data	kwota
1	styczeń	2 942,00	19.02.2021	2 942,00		
2	luty	4 581,00	19.03.2021	4 581,00		
3	marzec	2 906,00	20.04.2021	2 906,00		
4	kwiecień	3 681,00	21.05.2021	3 681,00		
5	maj	3 191,00	18.06.2021	3 191,00		
6	czerwiec	3 581,00	20.07.2021	3 581,00		
7	lipiec					
8	sierpień					
9	wrzesień					
10	październik	1 404,00	19.11.2021	1 404,00		
11	listopad					
12	grudzień	8 257,00				
	<b>RAZEM</b>	<b>30 543,00</b> x		<b>22 286,00</b> x		<b>0</b>

Rozrachunki z Urzędem Skarbowym, konto bilansowe

220-01	
	30 543,00
	22 286,00
	8 257,00

naliczono w badanym okresie  
uregulowano w badanym okresie  
stan na bilans zamknięcia

Wieluń, dnia  
02.06.2022 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ w Wieluniu

Alina Piekarek

P.O. DYREKTORA  
SPZOZ w Wieluniu

Anna Freus

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wieluniu  
Sprawozdanie finansowe za 2021 rok

Specyfikacja - podatki i opłaty

Lp.	Treść	Konto	Kwota	w tym: koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu
1	Podatek od środków transportowych	403-01-01	138 991,00	0,00
2	Podatek od nieruchomości	403-01-03	0,00	0,00
3	Podatek akcyzowy		0,00	0,00
4	Podatek rolny		0,00	0,00
5	Podatek leśny	403-02-02	0,00	0,00
6	Opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów	403-01-02	0,00	0,00
7	VAT naliczony nie podlegający odliczeniu	403-02-01	41 400,00	41 400,00
8	PFRON	403-02-05	3 946,71	
9	Opłaty skarbowe, sądowe i notarialne	403-02-03	3 516,00	
10	Opłaty za korzystanie ze środowiska i emisję gazów			
11	Pozostałe podatki i opłaty na rzecz budżetu państwa	403-01-04: 403-02-06	1 043,50	
	<b>RAZEM</b>	<b>X</b>	<b>188 897,21</b>	<b>41 400,00</b>

W elun, dnia 02.06.2022 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ w Wieluniu  
*Alina Piekarek*

P.O. DYREKTORA  
SPZOZ w Wieluniu  
*Anna Freus*

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wieluniu  
Sprawozdanie finansowe grudzień 2021 rok

## Pracownicze Plany Kapitałowe

Lp.	Miesiąc	Należna wpłata z Pracowniczych Planów Kapitałowych	Inne korekty nałejnej wpłaty	Kwota do przekazania Instytucji Finansowej z tytułu Pracowniczych Planów Kapitałowych	Przelew		Odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie	
					Data	Kwota	Data	Kwota
1.	Styczeń	0,00		0,00		0,00		
2.	Luty	0,00		0,00		0,00		
3.	Marzec	0,00		0,00		0,00		
4.	Kwiecień	4 136,99		4 136,99	12.05.2021	4 136,99		
5.	Maj	14 960,26		14 960,26	09.06.2021	14 960,26		
6.	Czerwiec	18 538,06		18 538,06	12.07.2021	18 538,06		
7.	Lipiec	11 755,63		11 755,63	10.08.2021	11 755,63		
8.	Sierpień	14 983,31		14 983,31	07.09.2021	14 983,31		
9.	Wrzesień	12 804,04		12 804,04	14.10.2021	12 804,04		
10.	Pazdziernik	11 636,68		11 636,68	12.11.2021	11 636,68		
11.	Listopad	12 055,77		12 055,77	10.12.2021	12 055,77		
12.	Grudzień	11 995,48		11 995,48				
13.	2022	15 148,08		15 148,08				
	Razem	128 014,30	0,00	128 014,30		100 870,74		0,00
	Razem składki stanowiące koszt pracodawcy	54 863,25	0,00	54 863,25				

240-06-21	
Naliczono w badanym okresie	128 014,30
Uregulowano w badanym okresie	100 870,74
Stan na bilans zamknięcia	27 143,56

Wieluń, dnia  
02.06.2022 r

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ w Wieluniu

Alina Prękarnek

P.O. DYREKTORA  
SPZOZ w Wieluniu

Ania Freus