

**UCHWAŁA NR LXIX/413/23
RADY POWIATU W WIELUNIU**

z dnia 29 czerwca 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wieluniu za 2022 r.**

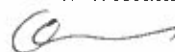
Na podstawie art. 12 pkt 11 Ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1526, z 2023 r. poz. 572), art. 53 ust. 1 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wieluniu za 2022 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 LXIX/413/23 Rady Powiatu w Wieluniu
z dnia 29 czerwca 2023 r.
w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Wieluniu za 2022 r.

Zawartość załącznika:



Sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wieluniu za 2022 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.

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

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		06-06-2023	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŁÓDZKIE	Powiat	WIELUŃSKI
Gmina	WIELUŃ	Miejscowość	WIELUŃ
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ŁÓDZKIE
Powiat	WIELUŃSKI	Gmina	WIELUŃ
Ulica	SZPITALNA	Nr domu	16
Miejscowość	WIELUŃ	Kod pocztowy	98-300
		Poczta	WIELUŃ
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
Ulica		Miejscowość	
		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 8610Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI			
<div style="display: flex; justify-content: space-around; align-items: center;"> <div style="text-align: center;"> <p>GŁÓWNY KSIĘGOWY SPZOZ w Wieluniu</p>  <p>Alina Plekarek</p> </div> <div style="text-align: center;"> <p>DYREKTOR Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wieluniu</p>  <p>Anna Freus</p> </div> </div>			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2022 data do 31-12-2022

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjną sporządzając samodzielne sprawozdania finansowe:

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

- tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmińszonym istocie 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 2022 roku w wysokości 41 286 tys. zł, powodując tym samym ujemną wartość funduszy własnych Jednostki na poziomie 29 413 tys. zł oraz działania Jednostki o charakterze naprawczym mając na celu ograniczenie zagrożenia kontynuacji działalności.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Alina Piękarz

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej 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)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Alina Pietkarek

DYREKTOR
Samodzielny Publiczny Zakład
Opieki zdrowotnej 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 trwałe oraz wartości niematerialne i prawne.

Środki trwałe 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 umarżane 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 niesklasyfikowany (medyczny) - 20%
- Wartości niematerialne i prawne - 50%

b) Środki trwałe w budowie wyceniane są na podstawie zaksięgowanych faktur od dostawców w cenie brutto.

c) 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".

d) 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.

e) Inwestycje krótkoterminowe to środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, wycenione według wartości nominalnej zarówno w trakcie roku obrotowego jak i na dzień bilansowy.

f) Kapitały własne to wartość funduszu podstawowego skorygowana o wynik finansowy z lat ubiegłych oraz roku bieżącego.

g) Zobowiązania

Wycena zobowiązań następuje w kwocie wymagającej zapłaty.

h) 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.

i) Rozliczenia międzyokresowe przychodów - Zakład ujął w ewidencji rozliczeń

międzyokresowych przychodów środki trwałe otrzymane nieodpłatnie i zakupione z dotacji.

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Alina Pełarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki i Zdrowotnej 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 operacyjnych i kosztów opracyjnych;
- 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 2022 r. konta zespołów 4, 5 oraz 7 zostały przeksięgowane na konto 860 wynik finansowy.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu


Alina Plekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej 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 sporządzany metodą porównawczą (art. 47 ust. 4 pkt 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.), rachunek przepływów pieniężnych sporządzony 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 określoną 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.).

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Alina Plekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opiek. Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

Pozostałe (opcjonalnie)

W okresie od 01.01.2022 r. nastąpiła zmiana w zakresie oprogramowania wykorzystywanego przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych. Zapewniono porównywalność danych roku 2022 w stosunku do roku 2021.

- 1) Zmiana w polityce rachunkowości z dnia 21.10.2022 r.
- 2) Istotne zmiany na kluczowych stanowiskach kierowniczych z dniem 14.03.2022 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Alina Hekarek

DYREKTOR
Samodzielny Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus


GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Alina Piekarek


DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(dana jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Data za	
		rok bieżący, 2022	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	83 841 144,90	77 722 674,79
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	81 327 441,45	77 792 098,86
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	2 311 877,21	-72 402,55
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 826,24	2 978,48
B	Koszty działalności operacyjnej	91 087 744,06	80 468 032,01
I	Amortyzacja	6 524 279,37	4 353 628,75
II	Zużycie materiałów i energii	10 718 268,26	9 368 409,76
III	Usługi obce	26 706 741,64	24 767 035,65
IV	Podatki i opłaty, w tym:	158 365,60	188 897,21
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	39 412 733,41	34 914 065,49
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 993 201,87	6 339 667,86
	– emerytalne	3 378 778,87	2 998 854,97
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	574 153,91	524 327,29
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-7 446 600,16	-2 733 367,22
D	Pozostałe przychody operacyjne	9 368 307,06	6 258 037,85
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	5 500 152,06	3 706 825,44
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	338,00	20 964,57
IV	Inne przychody operacyjne	3 867 818,99	2 528 247,84
E	Pozostałe koszty operacyjne	654 583,51	733 499,83
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	128 561,03	69 997,41
III	Inne koszty operacyjne	526 002,48	663 502,42
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	1 267 144,38	2 789 180,80
G	Przychody finansowe	28 073,65	3 448,06
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	26 073,65	3 299,07
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	148,99
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	2 074 076,57	758 958,88
I	Odsetki, w tym:	2 020 706,98	705 030,38
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	1 188,68
IV	Inne	53 369,59	50 740,92
I 39	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-780 855,64	-2 038 888,88
J	Podatek dochodowy	38 277,00	30 543,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-819 132,64	-2 069 431,88

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Alina Piłkarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W
WIELUNIU**

(dane jednorski)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

Jednostka obliczeniowa:zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Aktywa trwałe	26 225 928,44	21 233 683,49	A	Kapitał (fundusz) własny	-29 412 688,47	-28 593 452,93
I	Wartości niematerialne i prawne	1 266 863,73	2 319 937,95	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	12 692 430,34	12 692 430,34
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 266 863,73	2 319 937,95				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	24 836 711,70	18 768 035,22	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
I	Środki trwałe	15 919 349,29	18 257 864,22		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 294 377,00	1 294 377,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 078 024,72	9 009 087,53		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 232 557,08	1 486 780,46		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	226 789,18	334 393,35				
c)	inne środki trwałe	7 087 601,31	6 133 225,88				
2	Środki trwałe w budowie	8 917 382,41	510 171,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-41 285 883,27	-43 291 000,15
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
I	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	5 004,39	VI	Zysk (strata) netto	-819 135,64	2 006 125,88
I	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Samodzielny Publiczny Zakład
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

Alina Piękarska

Wykorzystano programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.63.0, Druku: 990.1509.4.12

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	66 209 620,81	59 736 692,28
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	5 004,39	I	Rezerwy na zobowiązania	4 861 426,37	7 208 306,50
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 782 472,00	7 105 306,50
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		- długoterminowa	3 412 426,00	6 019 787,36
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00		- krótkoterminowa	1 370 046,00	1 085 519,14
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	98 956,37	103 000,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00		- krótkoterminowe	98 956,37	103 000,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	22 258 790,79	22 854 239,83
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	I	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	5 004,39	3	Wobec pozostałych jednostek	22 258 790,79	22 854 239,83
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	22 255 977,17	22 806 786,21
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	5 004,39	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	2 813,62	47 453,62
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	122 353,01	140 705,93	III	Zobowiązania krótkoterminowe	17 833 123,26	14 941 086,25
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	I	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	122 353,01	140 705,93	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	10 671 103,90	9 809 755,86		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	2 861 363,83	1 847 597,48		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	2 861 363,83	1 847 597,48	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	6 229 917,86	7 227 396,00	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	17 221 451,74	14 317 101,73
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	3 990 974,06	2 975 894,93
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 342 150,79	5 839 070,93
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	7 341 353,63	5 839 070,93

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu
Anna Plekarek
Allina Plekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anna Freus

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druk.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.63.0, druku: 990.1509.4.12

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	797,16	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	l)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 939 513,31	2 689 487,47
3	Należności od pozostałych jednostek	6 229 917,88	7 227 396,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	2 647 517,21	2 361 409,61
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 896 946,99	6 854 999,35	i)	inne	301 296,37	431 136,79
	– do 12 miesięcy	5 896 946,99	6 854 999,35	4	Fundusze specjalne	611 871,52	623 994,52
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	21 236 276,39	14 733 249,70
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	407,55	1 053,39	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	332 563,32	371 343,26	2	inne rozliczenia międzyokresowe	21 236 276,39	14 733 249,70
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	17 333 001,96	9 063 054,02
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 394 297,47	738 763,68		– krótkoterminowe	3 903 276,43	5 670 195,68
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 394 297,47	738 763,68				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 394 297,47	738 763,68				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 394 297,47	738 763,68				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	85 534,74	98 006,70				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	36 797 032,34	31 143 439,35		PASYWA razem (suma poz. A i B)	36 797 032,34	31 143 439,35

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Alina Plekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
T.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-28 893 452,93	-28 646 069,62
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	0,00	-4 082 509,19
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-28 893 452,93	-30 728 578,81
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	12 692 430,34	12 562 430,34
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	130 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	130 000,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- otrzymane nieodpłatnie grunty od Podmiotu Tworzącego	0,00	130 000,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	12 692 430,34	12 692 430,34
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Alina Aleksandra

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-41 285 883,27	-39 208 499,96
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 775 050,51	769 924,63
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 775 050,51	769 924,63
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	2 775 050,51	769 924,63
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-44 060 933,78	-39 978 424,59
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	0,00	-4 082 509,19
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-44 060 933,78	-44 060 933,78
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-44 060 933,78	-44 060 933,78
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-41 285 883,27	-43 291 009,15
6.	Wynik netto	-819 135,64	2 005 125,88
	a) zysk netto	0,00	2 005 125,88
	b) strata netto	-819 135,64	0,00
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-29 412 588,47	-28 593 452,93
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-29 412 588,47	-28 593 452,93

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Alina Plekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa, zł

Wzrost	Wykazane	Przebieg	
		2022	2021
A.	Przebieg przychodów pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-810 136,84	2 008 125,88
II.	Korekty razem	2 698 154,87	1 534 867,84
1.	Amortyzacja	6 524 279,37	4 353 628,75
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsutki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 940 790,32	668 720,11
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-2 326 878,13	-12 522,18
6.	Zmiana stanu zapasów	-1 013 756,35	-1 251 505,77
7.	Zmiana stanu należności	997 478,14	-103 111,99
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 881 512,83	822 802,91
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-5 170 111,11	-2 853 138,59
10.	Inne korekty	84 870,00	10 184,40
III.	Przebieg pieniężny netto z działalności operacyjnej (I+II)	2 079 040,33	3 539 863,82
B.	Przebieg środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	8 004,39	0,00
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:	5 004,39	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	5 004,39	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	5 004,39	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsutki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	9 833 891,81	6 181 184,44
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 833 891,81	6 181 184,44
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przebieg pieniężny netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-9 825 887,42	-6 181 184,44
C.	Przebieg środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	80 140 383,82	29 263 260,36
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	50 258 717,72	28 823 352,86
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	9 881 666,10	2 629 897,49
II.	Wydatki	51 738 301,84	27 210 780,95
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.	Splata kredytów i pożyczek	49 794 511,82	26 542 070,84
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Platności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsutki	1 940 790,32	668 720,11
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przebieg pieniężny netto z działalności finansowej (I-II)	28 402 081,98	2 042 479,40
D.	Przebieg zmian stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	636 643,79	-678 761,82
E.	Przebieg zmian stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	636 643,79	-678 761,82
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Przebieg zmian stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	738 763,88	1 317 806,30
G.	Przebieg zmian stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	1 304 207,47	738 763,88
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	277 788,22	258 567,84

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Alina Hekarek

DYREKTOR
samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

Liczba dołączonych opisów: 5

Liczba dołączonych plików: 5

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Alina Piexarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej 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	-780 858,54							2 035 668,86		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	9 881 666,10		9 881 666,10					3 068 397,02		3 068 397,02
Dotacje	9 881 666,10		9 881 666,10	17	1	47		3 068 397,02		3 068 397,02
Pozostałe ¹⁾										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	7 401 817,75		7 401 817,75					3 650 008,58		3 650 008,58
Amortyzacja	5 063 899,49		5 063 899,49	17	1	21		3 384 770,84		3 384 770,84
Odsetki przejściowe od zobowiązań	23 398,43		23 398,43	12	4	6	a			
Zmiana stanu produktów	2 311 877,21		2 311 877,21	39,41						
Dotacja WFOŚiGW	0,00		0,00	17	1	47		217 633,00		217 633,00
Odsetki z tytułu dostaw i usług, odnoszone z lat poprzednich	0,00		0,00	12	1	4	e	21 113,56		21 113,56
Dotacja E-usługi	0,00		0,00	17	1	47		116 620,00		116 620,00
Pozostałe ¹⁾	2 842,62		2 842,62					-70 128,82		-70 128,82

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Alina Piekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

Drukowane programem DRUK1 GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

Wersja programu: 3.17.63-0; druku: 1466-2699-1.5

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00					148,99	148,99
Odsetki	0,00	0,00	12	4	2		148,99	148,99
Pozostałe ^{a)}								
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (różnica między zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	9 341 839,25	9 341 839,25					3 923 078,98	3 923 078,98
Amortyzacja	6 008 289,51	6 008 289,51	16	1	48		3 652 388,93	3 652 388,93
Niezapłacone odsetki od zobowiązań	76 981,62	76 981,62	16	1	11		26 262,98	26 262,98
Odpisy aktualizujące wartość należności	43 691,03	43 691,03	16	1	26	a	46 873,41	46 873,41
Renty z tytułu odszkodowań	88 580,00	88 580,00	16	1	22		91 460,00	91 460,00
Kary	227 397,19	227 397,19	16	1	18,22			
Zobowiązania zapłacone bez MPP - Johnson	40 450,32	40 450,32	15d	1	3		61 432,56	61 432,56
Zaniechane inwestycje	84 870,00	84 870,00	16	1	57			
Koszty pokryte z dotacji	436 452,57	436 452,57	17	1	47			
Zmiana stanu produktów	2 311 877,21	2 311 877,21	39,41					
PFRON	0,00	0,00	16	1	36		41 400,00	41 400,00
Pozostałe ^{a)}	23 389,80	23 389,80					3 262,10	3 262,10
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	1 287 630,92	1 287 630,92					1 300 229,53	1 300 229,53
Wynagrodzenie umowy zlecenie za 2021 r. wypłacone 2022 r.	212 344,60	212 344,60	16	1	57			
Składki ZUS niezapłacone w terminie wskazanym w art. 15 ust. 4b pkt. 2	1 061 369,66	1 061 369,66	16	1	57	a	1 009 040,34	1 009 040,34
Składki PPK	13 916,66	13 916,66	16	1	57	aa	11 632,91	11 632,91
Wynagrodzenie umowy zlecenie za 2020 r. wypłacone 2021 r.	0,00	0,00	16	1	57		279 556,28	279 556,28
Pozostałe								

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Anna Plekarek

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.63.0, druku: 1486.2699.1.5

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	1 294 653,92		1 294 653,92					1 233 143,86	1 233 143,86
Odsetki zapłacone od zobowiązań	2 201,24		2 201,24	16	1	11		21 106,26	21 106,26
Wynagrodzenie umowy zlecenie za 2021 r. wypłacone 2022 r.	279 556,28		279 556,28	16	1	57		0,00	0,00
Stadki ZUS nie opłacone w terminie wskazanym w art. 15 ust. 4h pkt 2	1 012 896,40		1 012 896,40	16	1	57	a	995 303,71	995 303,71
Wynagrodzenie umowy zlecenie za 2021 r. wypłacone 2022 r.	0,00		0,00	16	1	57		216 731,89	216 731,89
Pozostałe ⁴⁾									
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00		0,00						
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	10 832 448 24		10 832 448 24					5 283 621,97	5 283 621,97
Dochody przeznaczona na działalność statutową	514 329,57		514 329,57	17	1	4		1 880 971,95	1 880 971,95
Dotacje	436 452,57		436 452,57	17	1	47		3 402 650,02	3 402 650,02
Dotacje na środki trwałe	9 881 668 10		9 881 668 10	17	1	21			
Pozostałe ⁴⁾									
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	201 457,82							160 749,97	
K. Podatek dochodowy	38 277,00							30 542,49	

⁴⁾ W wierszu poniżej wyliczone łączne różnice o wartościach niższych niż 20 000 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.63.0, druku: 1486.2699.1.5

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa cz. 1

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu
Alina Piekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anna Freus

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w 2022 roku w grupach zawodowych:

L.p	Wyszczególnienie	Rok ubiegły	Rok bieżący
1	Lekarze, pielęgniarki, położne	229,83	231,95
2	Pozostały personel	117,38	117,79
3	Gospodarczy niższy	21,50	18,67
4	Administracja	27,63	29,65
Zatrudnienie łączne		396,34	398,06

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 okresie od 01.01.2022 r. nastąpiła zmiana w zakresie oprogramowania wykorzystywanego przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych. Zapewniono porównywalność danych roku 2022 w stosunku do roku 2021.

Zmiana w polityce rachunkowości z dnia 21.10.2022 r.

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 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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.

7. Kapitał własny stanowi wartość ujemną 29 412 588,47 zł.
8. Inne informacje – zobowiązania warunkowe 1 959 867,75 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 98 956,37 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 5 628 990,38 zł.
10. Strata netto za 2022 r. w kwocie 819 135,54 zł. zostanie przeksięgowana na nierozliczony wynik finansowy z lat ubiegłych.
11. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek) wynikająca z rachunku przepływów w kwocie 1 861 512,63 zł. w stosunku do wynikającej z pasywów w bilansie w kwocie 1 877 047,88 zł. została skorygowana o zobowiązania inwestycyjne w wysokości 15 535,25 zł.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Alina Dzikarek

DYREKTOR
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Strona 23

12. Kredyty i pożyczki ujęte w bilansie na dzień 31.12.2022 roku w podziale na krótko i długoterminowe:

	krótkoterminowe	długoterminowe	razem kredyty i pożyczki	Okres spłaty
BFF POLSKA z siedzibą w Łodzi Limit finansowy 2022	0,00	0,00	0,00	Do 1 roku
BFF POLSKA z siedzibą w Łodzi Limit finansowy 2023	2 958 685,02	0,00	2 958 685,02	Do 1 roku
Bank Gospodarstwa Krajowego kredyt restrukturyzacyjny	962 960,00	21 666 680,00	22 629 640,00	Powyżej 5 lat
Bank Gospodarstwa Krajowego kredyt inwestycyjny na tomograf	69 329,04	589 297,17	658 626,21	Powyżej 5 lat
Razem w 2021	3 990 974,06	22 255 977,17	26 246 951,23	

Uwagi: Salda kredytu i pożyczek zostały potwierdzone.

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

- wadium kwota 2 813,62 zł. - powyżej 1 roku do 3 lat

14. 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 2022 roku w wysokości 41 286 tys. zł, powodując tym samym ujemną wartość funduszy własnych Jednostki na poziomie 29 413 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.

15. 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 Piekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2022 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 Piekarek

*(osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych)*

Dyrektor

Jednostki:

Anna Freus

Wieluń, dnia 06.06.2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Alina Piekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa cz. 2


GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu
Alina Riekarek


DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anna Freus

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2022

Nota 1

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych w okresie od 1.01.2022 r. do 31.12.2022 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 polewań, licencje, know-how	prawa do wynalazków, patenty, znaki towarowe, wzory użytkowe oraz podobnych	know-how		
1	Stan na 01.01.2022 r.			3 071 959,17				3 071 959,17
2	Zwiększenia	0,00	0,00	159 429,44	0,00	0,00	0,00	159 429,44
a	nieodpłatnie otrzymane z Powiatu Wieluńskiego							0,00
b	przyjęcie z inwestycji							0,00
c	przemieszczenia							0,00
d	dotacja z NIFZ - projekt "Bezpieczeństwo sieci teleinformatycznych"			159 429,44				159 429,44
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	0,00
a	sprzedaż							0,00
b	likwidacja							0,00
c	przemieszczenia							0,00
d	wkład niepieniężny (sport)							0,00
e	darowizna							0,00
f	aktualizacja wartości							0,00
g								0,00
4	Stan na 31.12.2022 r.	0,00	0,00	3 231 388,61	0,00	0,00	0,00	3 231 388,61

Wieluń, dnia 06.06.2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu
Alina Pićkarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anna Freus

Zmiany w stanie umozżeń niematerialnych i prawnych od 1.01.2022 r. do 31.12.2022 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, know-how	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	know-how		
1	Stan na 01.01.2022 r.			782 021,22				782 021,22
2	Zwiększenia	0,00	0,00	1 212 503,66	0,00	0,00	0,00	1 212 503,66
a	nałozzenie umozżenia (amortyzacja)							
b	przenieszenia							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	sprowadz							0,00
b	likwidacja							0,00
c	przenieszenia							0,00
d	wkład niepieniężny (sport)							0,00
e	darowizna							0,00
f								0,00
4	Stan na 31.12.2022 r.	0,00	0,00	1 964 524,88	0,00	0,00	0,00	1 964 524,88
5	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	2 319 937,96	0,00	0,00	0,00	2 319 937,96
6	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	1 266 863,73	0,00	0,00	0,00	1 266 863,73

Wieluń, dnia 06.06.2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu
Alina Piątek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Aneta Freus

SAWODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2022

Nota 3

Zmiany w stanie środków trwałych w wartości brutto od 1.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Lp.	Tytuł	Grundy (w tym prawo użytkownika własnego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1	Stan na 01.01.2022 r.	1 294 377,00	48 246 751,59	8 118 234,93	1 801 866,06	16 183 909,83	70 586 139,41
2	Zwiększenia	0,00	50 184,00	244 281,98	0,00	2 934 404,37	3 228 856,35
a	przyjęcie bezpośrednio z zakupu -z wartości brutto			80 144,00		182 287,01	242 431,01
b	przyjęcie bezpośrednio z zakupu -z dotacji						0,00
c	finansowane z dotacji Podmiotu						0,00
d	nieopłacone otrzymane z Powiatu Wieluńskiego - Podmiot Ubezpieczający		50 184,00			1 682 286,59	1 712 450,59
e	nieopłacone otrzymane- WOSP					68 149,99	68 149,99
f	nieopłacone otrzymane- Fundacja dla Zdrowia- Fundacja na Rzecz Rozwoju SPZOZ w Wieluniu					39 700,00	39 700,00
g	finansowane z dotacji UE-swieższana wartość Eryka Trzelego						0,00
h	finansowane z dotacji -Skarb Państwa Województwa Łódzki			154 117,99			154 117,99
i	dotacja z NFZ -projekt bezpieczeństwa szpitala, rehabilitacji						0,00
j	dotacja z Powiatu Wieluńskiego					214 008,20	214 008,20
k	jednorazowo umarzane -wydane do użytkownika					255 589,58	255 589,58
l	dotacja z MZ					216 427,00	216 427,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	588 277,45	0,00	88 439,41	684 716,86
a	przekazowanie na wyposażenie						0,00
b	zmiana klasyfikacji środków trwałego- zapasów, materiałów						0,00
c	kasacja			588 277,45			588 277,45
d	niedobory inwentarycyjne- środki						0,00
e	złota umarzane-licencje					56 439,41	56 439,41
f	kasacja- umarzane jednorazowo						0,00
g	umarz. jednorazowo- zwrot na magazyn						0,00
h	inne - sprzedaz umarzanych jednorazowo						0,00
4	Stan na 31.12.2022 r.	1 294 377,00	48 296 935,59	4 765 219,47	1 801 866,06	18 071 874,78	72 930 272,91

Wielun, dnia 06.06.2023 r.

16 585 768,45

70 454 169,57

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu
Alina Piłkarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anna Freus

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2022

Nota 4

Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych od 1.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierski i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1	Stan na 01.01.2022 r.	0,00	37 237 644,06	3 632 454,47	1 167 472,71	10 060 603,95	52 098 275,19
2	Zwiększenia	0,00	2 981 246,81	488 485,37	107 604,17	1 980 028,94	5 657 365,29
a	amortyzacja planowa okresu bieżącego		2 981 246,81	488 485,37	107 604,17	1 724 439,36	5 311 775,71
b	amortyzacja nieplanowa okresu bieżącego *						0,00
c	nadwyżki inwentaryzacyjne- środki trwałe umarżane jednorazowo					255 589,58	255 589,58
d	umorzone jednorazowo-wydane do użytkowania						0,00
e							0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	598 277,45	0,00	56 439,41	654 716,86
a	zmiana klasyfikacji środka trwałego- systemy sprężarki						0,00
b	umorzenie śr. trwałych sprzedanych						0,00
c	umorzenie śr. trwałych darowanych						0,00
d	kasacja			598 277,45			598 277,45
e	umorzenie śr. trwałych niskocennych- sprzedanych						0,00
f	niedobory inwentaryzacyjne- środki trwałe umarżane jednorazowo						0,00
g	umorzenie środków trwałych niskocennych-zwrót na masażer						0,00
h	kasacja- umarżane jednorazowo					56 439,41	56 439,41
4	Stan na 31.12.2022 r.	0,00	40 218 910,87	3 532 662,39	1 275 076,88	11 984 273,49	57 010 923,63
5	Wartość netto na początek okresu	1 294 377,00	9 008 087,83	1 486 790,46	334 393,35	6 133 225,88	18 257 864,22
6	Wartość netto na koniec okresu	1 294 377,00	6 078 024,72	1 232 557,06	226 789,18	7 087 601,31	15 919 349,29

Wieluń, dnia 06.06.2023 r.

* Przyczyny nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych:

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

GŁOŃCZY WSIEGOWY
SPÓŁNIACTWO W WIELUNIU
Alina Piekarek

Anna Freus

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2022

Nota 5,6

Nota 5

Zmiany w stanie środków trwałych w budowie od 1.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Stan na 01.01.2022 r.	510 171,00
2	Zwiększenia nakładów w ciągu roku	9 807 345,05
a	Zakupy gotowych dóbr inwestycyjnych-środki trwałe	705 452,20
b	Zakup oprogramowania- wartości niematerialne i prawne	159 429,44
c	Zadania inwestycyjne	8 942 463,41
3	Rozliczenie nakładów inwestycyjnych według miejsc odniesienia nakładów	1 400 153,64
a	Przekazane do eksploatacji środki trwałe	705 452,20
b	Przekazane do eksploatacji oprogramowanie	159 429,44
c	Przekazane do eksploatacji inwestycje	447 508,00
d	Zaniechane inwestycje	84 870,00
e	Zmiana klasyfikacji na koszty bieżące	2 894,00
4	Stan na 31.12.2022 r.	8 917 362,41

Nota 6

Zaliczki na środki trwałe w budowie *nie dotyczy*

Lp.	Kontrahent	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
1		0,00	0,00
2			
3			
4			
RAZEM		0,00	0,00

Wieluń, dnia 06.06.2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Alina Piekarek

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego Zakładu
 Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2022

Nota 7

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

Lp.	Tytuł	Stan na 01.01.2022 r.	Stan na 31.12.2022 r.
1	Środki trwałe własne (010)	27 257 567,25	29 582 366,58
2	Środki trwałe - nieodpłatne prawo użytkowania na czas nieokreślony (010)- budynki i grunty nieodpłatnie od PT	40 826 907,99	40 877 091,99
3	Środki trwałe używane na podstawie umowy użyczenia - nie wykazane w aktywach (konto 091)	4 856 103,98	5 628 990,38
4.	Pozostałe środki trwałe (013 + 014)	2 271 664,17	2 470 814,34
	RAZEM	75 212 243,39	78 569 263,29

Wieluń, dnia 06.06.2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 SPZOZ w Wieluniu
Alina Riekarek

DYREKTOR
 Samodzielny Publiczny Zakład
 Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anna Freus

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2022

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	2 861 353,83	0,00	0,00	0,00	2 861 353,83
a	surowce	0,00				0,00
b	pozostałe materiały	2 861 353,83				2 861 353,83
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 poczet dostaw	0,00				0,00
	RAZEM	2 861 353,83	0,00	0,00	0,00	2 861 353,83

Nota 9

Zapasy według okresów zalegania w magazynach, stan na 31.12.2022 r.

Lp.	Zapasy według rodzaju	Okres zalegania w dniach				Wysokość odpisów aktualizujących
		do 6 m-cy		ponad 6 m-cy		
		1 - 2 lat	3 - 6 lat	7 - 12 lat	ponad 12 lat	
1	Materiały	1 048 227,02	1 199 710,97	615 415,84	0,00	2 861 353,83
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	1 048 227,02	1 199 710,97	615 415,84	0,00	2 861 353,83

Wieluń, dnia 06.06.2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu
Alina Pietarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2022

Nota 10

Należności

Lp.	Tytuł	Stan na 01.01.2022 r.			Stan na 31.12.2022 r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
Należności długoterminowe ogółem:							
a)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe ogółem:							
1	Należności od jednostek powiązanych:	7 330 233,31	102 837,31	7 227 396,00	6 327 384,88	97 467,02	6 229 917,86
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	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek:	7 330 233,31	102 837,31	7 227 396,00	6 327 384,88	97 467,02	6 229 917,86
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 898 461,72	43 462,37	6 854 999,35	5 915 470,66	18 523,67	5 896 946,99
	- do 12 miesięcy	6 898 461,72	43 462,37	6 854 999,35	5 915 470,66	18 523,67	5 896 946,99
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 053,39	0,00	1 053,39	407,55	0,00	407,55
c)	inne	371 343,26	0,00	371 343,26	332 563,32	0,00	332 563,32
d)	dochodzone na drodze sądowej	59 374,94	59 374,94	0,00	78 943,35	78 943,35	0,00

Wieluń, dnia 06.06.2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ Wieluń
Anna Piątkarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anna Freus

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa cz. 3

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Alina Riekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2022

Nota 11

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności za okres od 1.01.2022 r. do 31.12.2022 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		z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych, oraz innych świadczeń	inne	dochodzone na drodze sądowej	0,00	
		o okresie spłaty do 12 miesięcy	o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy					
1	Stan na 01.01.2022 r.	43 462,37	0,00	0,00	0,00	0,00	59 374,94	102 837,31
2	Zwiększenia	43 691,03	0,00	0,00	0,00	0,00	36 122,46	79 813,49
a	dokonanie odpisu	43 691,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 691,03
b	przesunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów) - sprawy oddane do sądu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 122,46	36 122,46
3	Zmniejszenia	68 629,73	0,00	0,00	0,00	0,00	16 554,05	85 183,78
a	zmniejszenie odpisów rozliczonych z pozostałymi przychodami operacyjnymi: 760-2	336,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	336,00
b	zmniejszenie odpisów rozliczonych z przychodami finansowymi: 750-13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	wykorzystanie odpisów (z kontami zesp. 2)-korekty do lat ubiegłych							
d	przesunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów)							
e	inne (umorzenia)	68 293,73	0,00	0,00	0,00	0,00	16 554,05	84 847,78
4	Stan na 31.12.2022 r.	18 523,67	0,00	0,00	0,00	0,00	78 943,35	97 467,02

Wieluń, dnia 06.06.2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu
Alina Plekprek

DYREKTOR
Stowarzyszenie Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anna Freus

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa cz. 4

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Alina Piekarek

DYREKTOR
Samodzielny Publiczny Zakład
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2022

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	0,00
5	Pozostałe odpisy - darowizny	0,00
6	Zysk netto	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SP. Z O.O. w Wieluniu
Alina Piekarek

DIREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anna Freus

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2022

Nota 13,14

Nota 13

Zmiany w stanie rezerw od 1.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Lp.	Tytuł	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		Pozostałe rezerwy		Razem
		długoterminowa	krótkoterminowa	krótkoterminowa	intra- i długoterminowa	długoterminowa	krótkoterminowa	
1	Stan na 01.01.2022r.			6 018 787,36	1 085 818,14	0,00	103 000,00	7 208 304,50
2	Zwiększenia	0,00		0,00	1 737 214,96	0,00	95 956,37	1 833 171,33
a	Zwiększenia z tytułu utworzenia rezerw						95 956,37	95 956,37
b	przesunięcia (zmiana klasyfikacji rezerw)				1 737 214,96			1 737 214,96
3	Zmniejszenia			2 807 351,36	1 452 688,10	0,00	100 000,00	4 160 048,46
a	zwiększenie rezerw rozliczonych z zespołem 5							
b	Zmniejszenie rezerw rozliczonych z zespołem 7			1 737 214,96			100 000,00	1 837 214,96
c	przesunięcia (zmiana klasyfikacji rezerw)			870 146,40				870 146,40
d	zwiększenie wynikająca z wyliczenia rezerw			3 412 426,00	1 370 048,00	0,00	98 966,37	4 881 428,37
4	Stan na 31.12.2022 r.			0,00				

Nota 14

Zobowiązania długoterminowe według umownego okresu pozostałego do spłaty na 31.12.2022 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 zobowiązania - inne	Razem
	do 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	6 393 147,12	0,00	0,00	2 813,62	6 395 960,74
3	powyżej 3 do 5 lat	0,00	8 583 058,08	0,00	0,00	0,00	8 583 058,08
4	powyżej 5 lat	0,00	7 278 771,97	0,00	0,00	0,00	7 278 771,97
			22 255 877,17	0,00	0,00	2 813,62	22 258 790,79
			22 255 877,17	0,00	0,00	2 813,62	22 258 790,79

Wielun, dnia 06.06.2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPÓDZ w Wieluniu

Alina Felarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU

Sprawozdanie finansowe za rok 2022

Nota 15,16

Nota 15

Rozliczenia międzyokresowe czynne - długoterminowe (konto 650)

Lp.	Tytuł	Stan na 01.01.2022 r.	Stan na 31.12.2022 r.
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	140 705,93	122 353,01
a	Prowizja od kredytu BGK	140 705,93	122 353,01
b			
c			
d			
e			
f			
g			
h			
i			
	RAZEM	140 705,93	122 353,01

Nota 16

Rozliczenia międzyokresowe czynne - krótkoterminowe Konto 640 + 650)

Lp.	Tytuł	Stan na 01.01.2022 r.	Stan na 31.12.2022 r.
1	Czynsze, dzierżawy płatne z góry	0,00	0,00
2	Ubezpieczenia majątkowe	32 155,78	21 198,49
3	Prenumerata czasopism	0,00	0,00
4	Koszty finansowe rozliczane w czasie	49 952,92	50 436,25
5	Zaliczka na energię elektryczną	13 900,00	13 900,00
6			
7			
8			
9			
10			
11			
	RAZEM	98 008,70	85 634,74

Wieluń, dnia 06.06.2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Allina Fiełkarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Greus

Nota 17

Rozliczenia międzyokresowe przychodów (konto 645)

Lp.	Tytuł	Stan na 01.01.2022 r.	Stan na 31.12.2022 r.
Ujemna wartość firmy			
Inne rozliczenia międzyokresowe:		14 733 249,70	21 238 278,38
Rozliczenia międzyokresowe przychodów - długoterminowe		9 063 654,82	17 333 041,98
1	Otrzymane dotacje, subwencje i dopłaty na nabycie środków trwałych	0,00	0,00
2	Wartość niezamortyzowanych środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie i zakupionych z dotacji	9 063 054,02	17 333 001,98
3	Czynsz zapłacony z góry- firma FRESENIUS do	0,00	0,00
4	Czynsz zapłacony z góry- firma Edukator	0,00	0,00
5		0,00	0,00
6		0,00	0,00
7		0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów - krótkoterminowe		5 670 195,68	3 903 276,43
1.	Otrzymane dotacje, subwencje i dopłaty na nabycie środków trwałych	0,00	0,00
2.	Amortyzacja od otrzymanych nieodpłatnie, zakupionych z dotacji	5 629 357,16	3 897 876,43
3.	Czynsz zapłacony z góry- firma FRESENIUS do 30.11.2022 r.	140 838,50	0,00
4.	Czynsz zapłacony z góry- firma Edukator	0,00	5 600,00
5.		0,00	0,00
6.		0,00	0,00
7.		0,00	0,00
RAZEM		14 733 249,70	21 238 278,38

Nota 18

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - wykazane w bilansie w pozycji rezerw

Lp.	Tytuł	Stan na 01.01.2022 r.	Stan na 31.12.2022 r.
1	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - długoterminowe	8 019 787,38	3 412 428,00
a	Rezerwy na świadczenia emerytalne	2 940 876,28	1 770 714,00
b	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	3 078 109,08	1 641 712,00
c	Koszty nie wykorzystanych urlopów wraz ze składnikami ZUS	0,00	0,00
d	Inne rezerwy na przewidywane koszty	0,00	0,00
e			
1	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - krótkoterminowe	1 188 519,14	1 489 082,37
a	Rezerwy na świadczenia emerytalne	415 951,41	759 568,00
b	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	669 667,73	610 460,00
c	Rezerwy na koszty egzekucyjne od zobowiązań wobec PFRON	0,00	0,00
d	Rezerwy na koszty egzekucyjne od zobowiązań wobec ZUS	0,00	0,00
e	Koszty świadczeń, nie będących jeszcze zobowiązaniami	0,00	0,00
f	Rezerwy na należności	103 000,00	98 056,37
RAZEM		7 208 306,50	4 881 428,37

Wieluń, dnia 06.08.2023 r.

GŁÓWNY KASJER
SPZOZ w Wieluniu

Alina Piakarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
 Sprawozdanie finansowe za rok 2022

Nota 19

Zobowiązania zabezpieczone na majątku

Lp.	Rodzaj zobowiązania / zabezpieczenie	Kwota zabezpieczenia	
		na majątku trwałym	na majątku obrotowym
1	<p>Pożyczki : BFF Polska S.A. Łódź - umowa pożyczki nr 211000520481122 do 08.12.2023 r. Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową. Kredyt: 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 wierzycielności 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. Weksel własny in blanco 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 wierzycielności 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
RAZEM		0,00	26 700 000,00

Wieluń, dnia 06.06.2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 SPDZ w Wieluniu
Alina Piekarek

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego Zakładu
 Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anna Freus

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2022

Nota 20

Zobowiązania i należności warunkowe

Lp.	Tytuł	Stan na 01.01.2022 r.	Stan na 31.12.2022 r.	Uwagi
1	Zobowiązania	704 867,75	1 959 867,75	
a	Pacjent- zadośćuczynienie i odszkodowanie	170 000,00	170 000,00	postępowanie sądowe w toku
b	Pacjent- zadośćuczynienie i odszkodowanie	52 500,00	52 500,00	postępowanie sądowe w toku
c	Pacjent- zadośćuczynienie i odszkodowanie	76 000,00	76 000,00	postępowanie sądowe w toku
d	Pacjent- zadośćuczynienie i odszkodowanie	280 000,00	280 000,00	postępowanie sądowe w toku
e	Pacjent- zadośćuczynienie i odszkodowanie	126 367,75	126 367,75	Sąd rozważył zasadność naszego udziału jako interwenienta
f	Pacjent- zadośćuczynienie i odszkodowanie		150 000,00	ubezpieczyciel odmówił przyznania świadczenia
g	Pacjent- zadośćuczynienie i odszkodowanie		150 000,00	SP ZOZ i ubezpieczyciel odmówił przyznania świadczenia
h	Pacjent- zadośćuczynienie i odszkodowanie		805 000,00	SP ZOZ i ubezpieczyciel odmówił przyznania świadczenia
i	Pacjent- zadośćuczynienie i odszkodowanie		150 000,00	SP ZOZ i ubezpieczyciel odmówił przyznania świadczenia
2	Należności	20 626,00	20 625,54	
a	spisane należności w stosunku do których nie zapadł jeszcze termin przedawnienia	20 626,00	20 625,54	postępowanie w sądowe toku

Wieluń, dnia 06.06.2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Alina Pietarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opiek Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2022

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.	Tytuł	1.01.-31.12.2022 r.				1.01.-31.12.2021 r.			
		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	
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:	1 826,24	0,00	1 826,24	2 978,48	0,00	2 978,48	2 978,48	
a	złom	1 528,60		1 528,60	2 580,00		2 580,00	2 580,00	
b	ksero historii choroby	297,64		297,64	398,48		398,48	398,48	
c	sprzedaż z magazynów	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	
3	Przychód ze sprzedaży usług, w tym:	81 327 441,45	0,00	81 327 441,45	77 792 098,86	0,00	77 792 098,86	77 792 098,86	
a	usługi medyczne	81 327 441,45		81 327 441,45	77 792 098,86		77 792 098,86	77 792 098,86	
b	staże, rezydentury			0,00			0,00	0,00	
c		0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	
d				0,00			0,00	0,00	

Wieluń, dnia 06.06.2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPÓZ Wieluń
Alina Pińkarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anna Freus

Koszty w układzie rodzajowym

Lp.	Treść	1.01.-31.12.2022 r.	1.01.-31.12.2021 r.	W tym: koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu-2022
1	Amortyzacja	6 524 279,37	4 353 628,75	6 008 269,51
2	Zużycie materiałów i energii	10 718 268,26	9 388 409,78	100 694,24
3	Usługi obce:	26 706 741,64	24 767 035,65	319 878,65
a	transportowe,	919 989,04	544 752,33	0,00
b	remontowe	194 627,58	178 776,18	0,00
c	czynsze i opłaty dzierżawne	121 030,69	102 558,23	0,00
d	pozostałe materialne	25 471 094,33	23 940 948,91	319 878,65
4	podatki i opłaty	168 365,80	188 897,21	1 611,00
5	Wynagrodzenia	39 412 733,41	34 914 065,49	218 373,81
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 993 201,87	6 339 667,86	1 093 074,03
7	Pozostałe koszty:	574 153,91	524 327,29	50 315,09
a	ubezpieczenia	508 769,60	499 948,64	0,00
b	koszty reprezentacji i reklamy publicznej	8 535,09	6 361,39	8 535,09
c	podróże służbowe	10 449,29	8 499,90	0,00
d	pozostałe	46 399,93	9 517,36	41 780,00
RAZEM		91 087 744,06	80 456 032,01	7 792 216,33

Wieluń, dnia 06.06.2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOz w Wieluniu

Alina Plekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opiek Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Treść	1.01.-31.12.2022 r.	1.01.-31.12.2021 r.	W tym : wyłączone z opodatkowania-2022 r.
1	Zysk ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
2	Zysk z likwidacji środków trwałych, inwestycji bez efektu gospodarczego	0,00	0,00	
3	Rozwiązanie rezerwy - odškodowania	100 000,00	199 000,00	
4	Przedawnione lub umorzone zobowiązania	0,00	0,00	
5	Odpisanie zbędnych umorzeń należności	100,00	100,00	
6	Odpisanie zbędnych odpisów aktualizujących należności	336,00	20 864,57	336,00
7	Darowizny pozostałych środków obrotowych	1 413 618,20	666 602,13	
8	Otrzymane spadki, zapłaty, darowizny w postaci pieniężnej	1 606,00	6 503,78	
10	Korekta ZUS	7 776,67	0,27	
11	Kary umowne należne jednostce	0,00	2 700,00	
12	Refundacja wynagrodzenia kierowników specjalizacji	38 100,66	31 460,61	
13	Refundacja wynagrodzenia lekarzy-komisja wojakowa	8 108,53	13 338,67	
14	Refundacja wynagrodzenia z Biura Pracy	5 826,02	4 410,36	
15	Różnice z zaokrążeń, nadpłata należności - skalegowanie grozy	1,84	0,78	
16	Dotacja na kurs ratowników medycznych, pielęgniarek	0,00	7 801,60	
17	Zwrot opłat sądowych, komorniczych i innych wierzytelności	18,12	313,98	18,12
18	Otrzymane koszty sądowe	0,00	11 259,99	
19	Sprzedaż biletów parkingowych	63 523,91	33 946,47	
20	Zwrot wydatków nie zalicz. uprzednio do kup	0,00	4,40	
21	Najem, dzierżawa, media, przechowywanie zwłok	599 566,95	505 388,64	
22	Przychód z tyt. obciążenia odbiorcy k.przeaytdi	0,00	129,80	
23	Amortyzacja -sr.trw.z RPO, unii	5 083 699,49	3 364 770,84	5 083 699,49
24	Wynagrodzenie płatnika	10 122,39	10 555,25	
25	Odškodowania	24 628,10	2 656,30	
26	Dotacja WFOSiGGW	350 000,00	217 633,00	
27	Nadpłata należności	0,00	33,40	
28	Zwrot wydat.nalicz.popzed.do k.uzysk przych.	69,90	65,50	
29	Staża, rezydentury	1 199 649,66	659 030,67	
30	Pozostałe-opłata za kartę do czynnika, za praktyki itp.	4 276,93	608,50	
31	NFZ - nadwykonania kontraktów, korekty do lat ubiegłych	385 337,41	380 116,16	
32	Dotacje-e-usługi	0,00	116 620,00	
	Dotacja NFZ bezpieczeństwo tale.nformatyczne	88 452,57	0,00	
	Refundacja za służbę wojakową	4 485,50	0,00	
	RAZEM	9 368 307,06	6 256 637,85	6 064 063,61

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Alina Plekarek

strona 30

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Dyrektora Jednostki

Alina Freus

Wieluń, dnia 06.06.2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu


Alina Kiełek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu


Anna Freus

Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2022 r.	1.01.-31.12.2021 r.	W tym: koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przebiegu-2022
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	Korekta odpisów osób fizycznych	17 895,66	0,00	0,00
4	Wartość środków trwałych w budowie bez efektu gospodarczego, zaniechanej inwestycji	84 870,00	23 124,00	84 870,00
5	Odpisane należności przedawnione, umorzone i nieściągalne	0,00	0,00	0,00
6	Rekompensata z tyt. odzyskania należności	311,50	0,00	311,50
7	Środki trwałe nieodpłatnie otrzymane wydane do użytkowania	63 439,20	0,00	0,00
8	Korekty lat ubiegłych-ZUS (w tym układ ratałny)	1 642,29	121 593,63	1 642,29
9	Zapłacone kary, grzywny i odszkodowania-renta, zadośćuczynienie	88 560,00	91 460,00	88 560,00
10	Koszty postępowania spornego i egzekucyjnego, sądowe	7 265,76	5 644,22	1 797,00
11	Zapłacone kary, grzywny i odszkodowania-NFZ	227 397,19	12 248,36	227 397,19
12	Odpisy aktualizujące wartość należności wątpliwych i nieściągalnych	43 691,03	46 873,41	43 691,03
13	Korekta refundacji z NFZ	524,67	6 796,35	0,00
14	Utworzenie rezerwy na odszkodowania	95 956,37	100 000,00	0,00
15	Korekta ZUS	0,00	7 776,85	0,00
16	Przeksięgowanie groczy	5,84	8,83	0,00
17	Różnice kursowe	0,00	0,00	0,00
18	Korekta VAT naliczonego	0,00	0,00	0,00
19	Rozliczenie środków KFS	42,40	0,00	0,00
20	NFZ, osoby fizyczne-korekty lat ubiegłych	22 841,18	317 973,98	0,00
21	Ekwiwalent za odzież- lata ubiegłe	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	664 663,61	733 499,83	448 289,01

Wieluń, dnia 06.06.2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Alina Plekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

Przychody finansowe

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2022 r.	1.01.-31.12.2021 r.	W tym : wyłączone z opodatkowania-2022 r.
1	Zysk ze zbycia papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
2	Zysk ze zbycia udziałów	0,00	0,00	0,00
3	Zysk ze zbycia papierów wartościowych krótkoterminowych	0,00	0,00	0,00
4	Odsetki od wadium	0,00	0,00	0,00
5	Odsetki od środków i lokat na rachunkach bankowych	0,00	0,00	0,00
6	Odsetki od należności	2 676,22	1 373,55	2 468,50
7	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00
8	Przychody z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
9	Różnice kursowe	0,00	0,00	0,00
10	Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu odsetek	0,00	148,99	0,00
11	Umorzone odsetki od zobowiązań	0,00	0,00	0,00
12	Zwrot opłaty za realizację przelewu	0,00	0,00	0,00
13	Wyksięgowanie naliczonych odsetek przejściowych, przedawnionych, zwróconych, mylnie zaksięgowanych	23 398,43	1 925,52	23 398,43
14	Wyksięgow. przedawnionych odsetek		0,00	0,00
	RAZEM	26 073,66	3 448,08	26 886,93

Wieluń, dnia 06.06.2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Alina Riekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

Koszty finansowe

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2022 r.	1.01.-31.12.2021 r.	W tym: koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu-2022
1	Strata na sprzedaży papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
2	Ujemne różnice kursowe	0,00	0,00	0,00
3	Odsetki od kredytów i pożyczek	1 940 754,31	667 448,99	0,00
4	Prowizje z tytułu kredytów i pożyczek	53 369,59	27 352,92	0,00
5	Prowizja, opłata prolongacyjna od zawartych ugód	0,00	23 388,00	0,00
6	Koszty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
7	Odsetki od zobowiązań	79 726,67	26 455,53	76 981,62
8	Zwrot mylnie naliczonych odsetek	0,00	0,00	0,00
9	Odsetki od vadium	0,00	0,62	0,00
10	Odpisy aktualizujące wartość należności (odsetki)	0,00	1 188,68	0,00
11	Odsetki budżetowe (uklad ratalny z ZUS,US)	226,00	9 125,24	226,00
12				
20				
21				
	RAZEM	2 074 076,67	756 959,98	77 207,82

Wieluń, dnia 09.08.2023 r.
GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu
Alina Piekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anna Freus

Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
1	Środki pieniężne w banku	1 086 600,48	336 001,63
a	rachunek bieżący 130	40 075,79	19 772,33
b	rachunek na określony cel-zakup ambulansu – 132	20,00	0,00
c	rachunki projektowe -134	2 561,02	11 804,49
d	rachunek-projekt inwestycyjny SOR- 136	111,60	22,11
e	rachunek bieżący BGK -138-01	1 043 832,07	304 402,70
2	Środki pieniężne w kasie	7 077,03	6 842,62
3	Inne środki pieniężne-FSS , depozyty	300 619,98	395 909,43
	RAZEM	1 394 297,47	738 763,68

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Alina Piekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

Zmiana stanu finansowego majątku trwałego od 1.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje	Papiery wartościowe	Udzielone pożyczki długoterminowe	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	Stan na 01.01.2022 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	odsicidi do dnia 31.12.2022 r.					0,00
b						0,00
c						0,00
4	Zmniejszenia	0,00	0,00		5 004,39	5 004,39
a	rozwiązanie lokaty				5 004,39	5 004,39
b						0,00
c						0,00
5	Stan na 31.12.2022 r.	0,00	0,00		0,00	0,00
7	Wycena bilansowa z uwzględnieniem odpisu aktualizującego lub rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wieluń, dnia 06.06.2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPÓŁKI w Wieluniu
Alina Piękarek

DYREKTOR
samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anna Freus

Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Lp.	Tytuł	Wartość
A	Zysk brutto	-760 866,64
B	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu (art. 16 ust. 1)	10 629 670,17
1.	niewykorzystanie podzielonej płatności	40 450,32
2.	PPK do zapłaty w 2023	13 916,66
3.	odpisanie zaniechanej inwestycji	84 870,00
4.	odpisy aktualizujące należności- kwota główna	43 691,03
5.	składki na PFRON	1 611,00
6.	jednorazowe odszkodowania powypadkowe i z tytułu chorób zawodowych	0,00
7.	koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań	1 797,00
8.	grzywny i kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym i administracyjnym oraz odsetki od tych kar	0,00
9.	kary opłaty i odszkodowania z tytułu nieprzebrzegania przepisów ochrony środowiska oraz uchybień w dziedzinie BHP oraz odsetki od tych kar i odszkodowań,	0,00
10.	wierzytelności (należności) odpisane jako nieściągalne - kwota główna	
11.	odsetki od zobowiązań (niezapłacone odsetki od zobowiązań rzeczowych oraz odsetki budżetowe)	77 207,62
12.	kary umowne, odszkodowania i grzywny z tyt. wad dostarczonych towarów, robót i usług oraz zwłoki w dostarczeniu towaru wolnego od wad albo zwłoki w usunięciu wad	315 957,19
13.	odpisane należności uznane za nieściągalne (zarachowane uprzednio jako przychody), których nieściągalność nie została udokumentowana w sposób określony w art. 16, ust. 2 ustawy,	0,00
14.	składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa.	4 880,00
15.	koszty reprezentacji i reklamy	8 535,09
16.	umorzone należności, które uprzednio nie były zarachowane do przychodów,	0,00
17.	korekta ZUS	1 642,29
18.	koszty pokryte z otrzymanych dotacji)	436 452,57
19.	wynagrodzenie nie wypłacone w terminie (zwrot 30-krotności ZUS)	6 029,21
20.	nie wypłacone, a zaliczone w koszty wynagrodzenia osób fizycznych nie prowadzących działalności gospodarczej należne z tyt. umowy zlecenia lub o dzieło (KUP po wypłacie)	212 344,60
21.	ZUS do zapłaty w 2023 roku	1 059 727,37
22.	naliczone a nie wypłacone pobory- zwrot 30-krotności składek ZUS	0,00
23.	umorzone odsetki od należności	0,00
24.	amortyzacja od środków trwałych zakupionych i zapłaconych w latach 2013-2021 (odliczonych od dochodu)	944 570,02
25.	amortyzacja nieodpłatnie otrzymanych śr.trwałych, wartości niemater. i prawnych	5 063 699,49
26.	zmiana stanu produktów (ubezpieczenie, energia, rezerwy na sw.pracownicze)	2 311 877,21
27.	odpisy aktualizujące należności - odsetki	
28.	rekompensata za odzyskanie długów	311,50
C	Przychody nie podlegające opodatkowaniu	7 401 817,75
1.	odpisanie zbędnych odpisów aktualizujących należności- kwota główna(nie była kup)	336,00
2.	odpisanie zbędnych odpisów aktualizujących należności- odsetki (nie była kup)	0,00
3.	aktualizacja -odsetki od zobowiązań do wyceny bilansowej z	
4.	zwrócone opłaty egzekucyjne uprzednio nie będące k.u.p.	18,12
5.	naliczone lecz nie otrzymane odsetki od należności, od lokal	2 488,50
6.	dotacje	
7.	zmiana stanu produktów	2 311 877,21
8.	umorzone,przedawnione , mylnie naliczone, przejściowe odsetki od zobowiązań	23 398,43
9.		
10.	nie otrzymane odszkodowanie	0,00
11.	amortyzacja od nieodpłatnie otrzymanych i zakupionych z dotacji śr.trwałych	5 063 699,49

GLÓWNY KSIĘGOWY
SPZOCZ w Wieluniu

Allna Plekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Lp.	Tytuł	Wartość
D	Koszty lat ubiegłych stanowiące koszty uzyskania przychodów w b.r.	1 284 653,92
1	zapłacone odsetki za zwłokę od zob. naliczone w latach ubiegłych,	2 201,24
2	zapłacone w 2022 r. składki ZUS od poborów i dyżurów za m-c XII.2021 r.	1 001 263,49
3	wypłacone umowy zlecenia z 2021 r.	279 656,28
4.	PPK z 2021 r.	11 632,91
5.		
6.		
E	Przychody lat ubiegłych podlegające opodatkowaniu w roku badanym	0,00
1	otrzymane odsetki za zwłokę naliczone w latach ubiegłych	0,00
G	Inne przychody podlegające opodatkowaniu	9 881 666,10
1	dotacje- Inwestycje	9 881 666,10
2		
H	Dochód do opodatkowania	11 033 906,06
I	Inne zmniejszenia podstawy opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi	10 832 448,24
1	zwolnione z opodatkowania dochody przeznaczone na działalność statutową -art.17 ust.1 pkt 4	514 329,57
2	Dotacje,subwencje,dopłaty i inne świadczenia-wolne od podatku na podstawie art.17 ust 1 pkt 21 ustawy	9 881 666,10
3.	Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub jednostek samorządowych-wolne od podatku na podstawie art.17 ust 1 pkt 47 ustawy	436 452,57
2	podlegające opodatkowaniu	201 457,82
a	zapłacone odsetki budżetowe	226,00
b	zapłacone składki PFRON	1 059,00
c	zapłacone koszty egzekucyjne	1 797,00
d	zapłacone kary umowne	109 815,82
e	zapłacone renty	88 560,00
3.	odliczenia od podatku-strata z lat ubiegłych	
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	201 458
K	Podatek dochodowy	38 277
L	Rozliczenie straty z lat ubiegłych	0,00
M	Podatek dochodowy po odliczeniach	38 277

Wieluń, dnia 06.06.2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 SPZOZ w Wieluniu

Alina Piekarek

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego Zakładu
 Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa cz. 5

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZO w Wieluniu

Alina Pełarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU

nazwa badanej jednostki

PAKIET SPRAWOZDAWCZY CHARAKTERYZUJĄCY BADANĄ JEDNOSTKĘ

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2022 R.

Pakiet ten nie obejmuje zakresu informacji dodatkowej

Wieluń, dnia 06.06.2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPDZ w Wieluniu
Alina Piękarzek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2022

Dane o badanej Jednostce

1	Nazwa Jednostki	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
2	Adres siedziby	98-300 Wieluń, ul. Szpitalna 10, woj. Łódzkie - Polska
3	Skład Zarządu	Dyrektor - mgr Anna Freus Z-ca Dyrektora ds. lecznicze - dr n.m. Wojciech Ordon Główny Księgowy - Alina Plekarek
4	Zmiany Zarządu w roku badanym	Dyrektor mgr Marek Augustyn od 01.01.2022 r. do 11.03.2022 r. Dyrektor Anna Freus od 14.03.2022 r.
5	Skład Rady Społecznej	Roman Burdacki - Przewodniczący-osoba wyznaczona przez Starostę Wieluńskiego Tomasz Aklacz - członek-przedstawiciel Wojewody Łódzkiego Waldemar Bortzyk - 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 Petrycja Świtalska - członek-przedstawiciel wskazany przez Radę Powiatu w Wieluniu Reman Wróbel - członek-przedstawiciel wskazany przez Radę Powiatu w Wieluniu Marta Zarębska - członek-przedstawiciel wskazany przez Radę Powiatu w Wieluniu Barbara Fuczkowska - członek-przedstawiciel wskazany przez Radę Powiatu w Wieluniu
6	Zmiany składu Rady Społecznej w roku badanym	nie dotyczy
7	Forma Prawna	SPZOZ
	akt założycielski (umowa spółki, statut; data, numer aktu notarialnego)	nie dotyczy
	wpis do rejestru przedsiębiorców KRS	19.08.2012 00000005247
	wpis do rejestru sądowego (data, numer KRS)	30.09.1998 0000022938
8	Nr statystyczny GUS (REGON)	000310143
9	Nr identyfikacji Podatkowej (NIP)	632 17-89-610
10	Kapitał Zakładowy	0
	wartość	0
	liczba udziałów/akcji	nie dotyczy
	wartość jednego udziału/akcji	nie dotyczy
	dane na temat udziałów/akcji w przedsiębiorstwie	nie dotyczy
	Udziałowcy/Akcjonariusze	nie dotyczy
11	Przedmiot działalności gospodarczej	nadzorowanie i udzielanie świadczeń zdrowotnych
12	Posiadane zezwolenia lub koncesje	nie dotyczy
13	Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy	2021 r.
	data zatwierdzenia	Uchwała Nr LVI/327/22 Rady Powiatu w Wieluniu z dnia 27 czerwca 2022 roku.
	sposób podziału wyniku/poziycja straty	Przeksięgowanie straty na niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych
	data złożenia do Urzędu Skarbowego	7.07.2022

Wieluń, dnia 08.09.2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Alina Plekarek

DYREKTOR
Samodzielny Publiczny Zakład
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

podpis osoby kierującej

podpis osoby bookującej

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2022

Tabela 2A

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
1.	Pacjent I Nc 2617/15, 17.12.2015 r.	tak	usługi medyczne	492,00	492,00
2.	Pacjent I Nc 2614/15, 17.12.2015 r.	tak	usługi medyczne	306,00	306,00
3.	Pacjent I Nc 1379/16, 02.08.2016 r.	nie	usługi medyczne	113,00	113,00
4.	Pacjent VIII Nc 453/16, 02.08.2016 r.	nie	usługi medyczne	253,00	253,00
5.	Pacjent VIII Nc 454/16, 02.08.2016 r.	nie	usługi medyczne	306,00	306,00
6.	Pacjent I Nc 1377/16, 02.08.2016 r.	nie	usługi medyczne	80,00	80,00
7.	Pacjent I Nc 591/18, 22.03.2018 r.	nie	usługi medyczne	1 740,00	1 740,00
8.	Pacjent KM 145/21, 31.12.2018 r.	tak	usługi medyczne	1 120,00	1 120,00
9.	Pacjent I NC 1398/22, 15.12.2022 r.	nie	usługi medyczne	5 075,00	5 075,00
10.	Pacjent I Nc 95/21, 04.12.2020 r.	nie	usługi medyczne	1 015,00	1 015,00
	RAZEM			10 500,00	10 500,00

Wieluń, dnia 06.06.2023 r.

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego Zakładu
 Opiekę Zdrowotną w Wieluniu

Anna Freus

podpis osoby sporządzającej

podpis osoby odpowiedzialnej

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 SPZOZ w Wieluniu

Alina Piętarek

podpis osoby badającej

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2022

Tabela 2B

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			10 500,00	10 500,00
11.	Pacjent ŁK KM2441/21, 04.12.2020 r.	nie	usługi medyczne	771,00	771,00
12.	Pacjent Km 2622/22, 04.12.2020 r.	tak	usługi medyczne	6 757,00	6 757,00
13.	Pacjent I NC 1382/22, 19.12.2022 r.	nie	usługi medyczne	2 499,91	2 499,91
14.	Pacjent VIII NC 467/22, 20.12.2022 r.	nie	usługi medyczne	1 225,75	1 225,75
15.	Pacjent I Nc 1399/22, 20.12.2022 r.	nie	usługi medyczne	3 900,40	3 900,40
16.	Pacjent I NC 1381/22, 19.12.2022 r.	nie	usługi medyczne	5 153,89	5 153,89
17.	Pacjent I NC 1383/22, 19.12.2022 r.	nie	usługi medyczne	7 159,00	7 159,00
18.	Pacjent brak syg. akt, 14.12.2022 r.	nie	usługi medyczne	900,00	900,00
19.	Pacjent INC 1396/22, 20.12.2022 r.	nie	usługi medyczne	789,25	789,25
RAZEM				39 656,20	39 656,20

Wieluń, dnia 06.06.2023 r.

DYREKTOR
 Samodzielny Publicznego Zakładu
 Opieki i Zdrowotnej w Wieluniu

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 SP20Z w Wieluniu

Alina Piakarek

Anna Freus
 podpis osoby sporządzającej

.....podpis osoby odpowiedzialnej

.....podpis osoby badającej

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2022

Tabela 2C

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			39 656,20	39 656,20
20.	Pacjent I NC 1403/22, 20.12.2022 r.	nie	usługi medyczne	736,07	736,07
21.	Pacjent INC 1398/22, 20.12.2022 r.	nie	usługi medyczne	1 935,00	1 935,00
22.	Pacjent I NC 1397/22, 20.12.2022 r.	nie	usługi medyczne	1 049,49	1 049,49
23.	Pacjent I NC 1402/22, 20.12.2022 r.	nie	usługi medyczne	5 698,70	5 698,70
24.	Pacjent Km 1519/22, 01.12.2021 r.	tak	usługi medyczne	635,80	635,80
25.	Pacjent I Nc 4993/21, 29.11.2021 r.	nie	usługi medyczne	622,27	622,27
26.	Pacjent I Nc 14/19, 31.12.2018 r.	nie	usługi medyczne	1 230,00	1 230,00
27.	Piotr Juszczyk "ESKULAP" G Km 4/22, 05.10.2021 r.	tak	najem powierzchni pod baner reklamowy	2 692,45	2 692,45
28.					
RAZEM				54 255,98	54 255,98

Wieluń, dnia 06.06.2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu
Alina Piąkarek

DYREKTOR
Szpitala Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anna Freus

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2022

Tabela 3 A

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. progr. 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 - Pracownie diagnostyczne 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 06.06.2023 r.

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Bożena Łaz
Bożena Łaz

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPDZ w Wieluniu

Alina Piśkarek
Alina Piśkarek

.....
podpis osoby sporządzającej

.....
podpis osoby odpowiedzialnej

.....
podpis osoby badającej

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2022

Tabela 3 B

Wykaz stosowanych programów komputerowych

Lp.	Nazwa programu, nr kolejnej wersji	Data i osoba zatwierdzająca program do użytkowania	Skład dokumentacji technicznej programu
11.	Hipokrates - RNIFZ 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 - Środki 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 06.06.2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu
Alina Piątek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

.....
podpis osoby sporządzającej

.....
podpis osoby odpowiedzialnej

.....
podpis osoby badającej

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2022

Tabela 3 C

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 Attachowicz	Program antywirusowy
25.	VATOWIEC ver. 4.08	01.07.2017 Dyr. Janusz Attachowicz	Instrukcja obsługi programu w wersji elektronicznej
26.	KAMSOFT KS-ZZL	31.03.2019 Dyr. Janusz Attachowicz	Instrukcja obsługi programu w wersji elektronicznej
27.	KAMSOFT KS-FKW	31.03.2019 Dyr. Janusz Attachowicz	Instrukcja obsługi programu w wersji elektronicznej
28.	KAMSOFT KS-ESM	31.03.2019 Dyr. Janusz Attachowicz	Instrukcja obsługi programu w wersji elektronicznej
29.	KAMSOFT KS-ASW	31.03.2019 Dyr. Janusz Attachowicz	Instrukcja obsługi programu w wersji elektronicznej
30.	AMMS	04.11.2021 Dyr. Marek Augustyn	Instrukcja obsługi programu w wersji elektronicznej

Wieluń, dnia 06.06.2023 r.

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego Zakładu
 Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 SPZOZ w Wieluniu

Alina Riekarek

.....
 podpis osoby sporządzającej

.....
 podpis osoby odpowiedzialnej

.....
 podpis osoby badającej

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2022

Tabela 3 C

Wykaz stosowanych programów komputerowych

Lp.	Nazwa programu, nr kolejnej wersji	Data i osoba zatwierdzająca program do użytkowania	Skład dokumentacji technicznej programu
31.	INFO MEDICA	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.	XOPER ONE	30.11.2022 r. Dyr. Anna Freus	Dokumentacja online
34.	IBM Security QRadar XDR Package Software	06.12.2022 r. Dyr.. Anna Freus	Dokumentacja online

Wieluń, dnia 06.06.2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu
Alina Plekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anna Freus

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2022

Tabela 4

Umowy skutkujące powstaniem zobowiązań 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	Usługi sprzątania	OPTIMA	sprzątanie	509 013,00
2	diagnostyka	Laboratorium Fryda	badania	2 144 925,14
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
	RAZEM	x	x	2 653 938,14

Wieluń, dnia 06.06.2023 r.

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZDZ w Wieluniu
Alina Piękarek

Anna Freus
podpis osoby sporządzającej
podpis osoby odpowiedzialnej

.....
podpis osoby badającej

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2022

Tabela 5

**Inwentaryzacje sald rozrachunków z tytułu dostaw i usług
 od pozostałych jednostek - na dzień 31.10.2022**

Lp.	Tytuł	ilość sald	Wartość	na dzień badania uregulowano	
				kwota	%
1.	Należności *)- firmy + osoby fizyczne	46	5 353 952,21		
1.1.	potwierdzenia wysłane do firm	46	5 353 952,51	X	X
1.2.	potwierdzenia zwrotnie uzyskane	27	5 293 477,21	X	X
1.3.	% uzyskanych potwierdzeń (1.2/1.)	59%	99%	X	X
2.	Zobowiązania *)				
2.1.	potwierdzenia otrzymane	64	5 425 345,96		
2.2.	potwierdzenia zwrotnie uzyskane	0,00	0,00	X	X
2.3.	% uzyskanych potwierdzeń (2.2/2)	0,00	0,00	X	X

*) podać ilość sald ogółem oraz wartość zgodną z zapisami kont 20

Wieluń, dnia 06.06.2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 SPÓŁ w Wieluniu

Alina Piękbrek

DYREKTOR
 Szpitalnego Publicznego Zakładu
 Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

podpis osoby sporządzającej

podpis osoby odpowiedzialnej

.....
 podpis osoby badającej

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2022

Tabela 6

Specyfikacja salda środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2022

Lp.	Wyszczególnienie - opis zadań	Rok poniesienia pierwszych nakładów	Rok poniesienia ostatnich nakładów	Wartość w zł na 31.12.2022
1.	Dokumentacja- audyt oświetlenia	2017	2023	12 423,00
2.	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
3.	Dokumentacja- koszty inwestorski - SOR	2019	2023	40 467,00
4.	Rejestrator, kamera	2020	2022	7 995,00
5.	Projekt budowlany pracowni angiograficznej	2020	2023	90 897,00
6.	Przygotowanie dokumentacji dla ładowiska śmigłowców sanitarnych	2020	2023	13 530,00
7.	Opracowanie dokumentacji projekt - koszty SOR	2021	2023	188 989,50
8.	Opracowanie dokumentacji projekt - koszty robót budowlanych SOR	2021	2023	28 105,50
9.	Przebudowa SOR	2022	2023	8 398 174,44
10.	Pracownia rezonansu magnetycznego	2022	2023	96 780,97
11.	RAZEM	x	x	8 917 362,41

Wieluń, dnia 06.06.2023 r.

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPDZIZ w Wieluniu

Alina Hietarek

.....
podpis Kierownika (Zarządu) Jednostki

.....
podpis osoby sporządzającej

.....
podpis osoby odpowiedzialnej

.....
podpis osoby badającej

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2022

Tabela 7

Należności brutto (stan na BZ) wg struktury zalegania

Lp.	Treść	Stan na BZ (Rm kol. 4 do 9)	Nieprzettermiowane		Należności przeterminowane				
			do 90 dni	91 - 180 dni	181 - 360 dni	361-1080 dni	powyżej 1080		
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	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	0,00	0,00
a.	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b.	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	6 327 384,88	6 194 555,68	4 989,75	16 591,38	58 762,64	21 113,00		
2.1	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	5 915 470,56	5 862 134,81	4 439,75	16 591,38	1 307,29	626,00		
a.	do 12 miesięcy	5 915 470,66	5 862 134,81	4 439,75	16 591,38	1 307,29	626,00		
b.	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.2	z tytułu podstaw, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	407,55	407,55	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.3	należności wewnątrzzakładowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.4	Inne	332 563,32	332 013,32	550,00	0,00	0,00	0,00		
2.5	dochodzone na drodze sądowej	78 943,35	0,00	0,00	0,00	58 455,35	20 488,00		
	Razem	6 327 384,88	6 194 555,68	4 989,75	16 591,38	58 762,64	21 113,00		

Wieluń dnia 06.06.2022

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Alina Plekarek

DYREKTOR

Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

podpis osoby odpowiedzialnej

podpis osoby badającej

podpis osoby badającej

SAМОДИЕЛНЫ ПУБЛИЧНЫ ЗАКЛАД ОПЕКИ ЗДРОВОТНЕЈ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2022

Tabela 8

Odplasy aktualizujące należności - specyfikacja zmian

Bilans otwarcia odpadów		Zwiększenia odpadów		Zmniejszenia odpadów				Zmiana klasyfikacji				Bilans zamknięcia odpadów	
stanowiące KUP	nie stanowiące KUP	stanowiące KUP	nie stanowiące KUP	rodziczone z pozostałymi przychodami operacyjnymi i finansowymi		opłacone z zaesp. 2		Stanowiące KUP (zwiększenia - zmniejszenia)	bez wpływu na KUP	nie stanowiące KUP (zwiększenia - zmniejszenia)	stanowiące KUP	nie stanowiące KUP	
		stanowiące do przychodu do opodatkowania	nie stanowiące przychodu do opodatkowania	zwiększenie kosztów nie stanowiących KUP	bez wpływu na KUP								
1. Odplasy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług													
	43 462,37		43 861,03				68 293,73						18 523,67
2. Pozostałe													
	0,00		0,00										0,00
3. Odplasy aktualizujące należności z tytułu niedoborów													
	0,00		0,00										
4. Odplasy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej													
	59 374,94						18 554,03		36 122,46				78 943,35
Odplasy aktualizujące należności	102 837,31	0,00	43 861,03	0,00	0,00	338,00	84 847,76	0,00	36 122,46	0,00	0,00	0,00	87 487,02

Wieluń, dnia 08.05.2023 r. 701-4 43 861,03 760-2
751-24 750-13

338,00
0,00
338,00

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu


Anna Freus

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOŃ w Wieluniu

Alina Plekorek

podpis osoby sprawującej
podpis osoby odpowiedzialnej

podpis osoby odpowiedzialnej

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2022

Tabela 9

Zobowiązania krótkoterminowe (stan na BZ) według struktury wiekowej

Lp.	Treść	Stan na BZ (Rm kol. 4 do 9)	Nieprzebieżone	Zobowiązania przebieżone					powyżej 1000
				do 90 dni	91 - 180 dni	181 - 360 dni	361-1000		
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b.	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	17 833 123,26	15 083 200,24	1 583 427,39	708 451,00	456 612,71	971,92	460,00	460,00
2.1	kredyty i pożyczki	3 990 974,06	3 990 974,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	7 342 150,79	4 604 124,39	1 572 971,53	708 451,00	456 606,71	787,16	0,00	0,00
a.	do 12 miesięcy	7 341 353,63	4 604 124,39	1 572 971,53	708 451,00	456 606,71	0,00	0,00	0,00
b.	powyżej 12 miesięcy	787,16	0,00	0,00	0,00	0,00	787,16	0,00	0,00
2.5	Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6	Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.7	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 839 513,31	2 938 767,31	0,00	0,00	806,00	0,00	0,00	0,00
2.8	Z tytułu wynagrodzeń	2 847 517,21	2 641 488,00	8 029,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.9	Inne	912 967,89	907 906,48	4 426,66	0,00	0,00	174,78	460,00	460,00
	Razem	17 833 123,26	15 083 200,24	1 583 427,39	708 451,00	456 612,71	971,92	460,00	460,00

w tym FSS

Wieluń, dnia 06.09.2023 r.

GŁÓWNY KBIĘGOWY
SPÓZOK w Wieluniu

Alina Piłkarek

611 671,52

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Fleus

podpis osoby sprawującej
podpis osoby odpowiedzialnej

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
 Sprawozdanie finansowe za rok 2022

Tabela 10

Specyfikacja salda zobowiązań z tytułu wynagrodzeń na BZ

Lp.	Wynagrodzenia	Zobowiązanie ogółem	Z tego przypada na bezzobowiązowy fundusz plac
1	Konto 230	6 935,44	0,00
2	Konto 240-06	2 640 581,77	0,00
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
11			
Razem		2 647 517,21	0,00

Wieluń, dnia 06.06.2023 r.

DYREKTOR
 Samodzielny Publiczny Zakład
 Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 SPZOZ w Wieluniu
Alina Piękarek

Anna Freus
 podpis osoby odpowiedzialnej
 podpis osoby odpowiedzialnej

podpis osoby badającej

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2022

Tabela 11

Zmiany stanu ZFŚS w roku badanym

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Stan na BO	623 994,52
2	Zwiększenia:	3 177,00
a	Odpis podstawowy *	0,00
b	Wpływy z opłat pobieranych od osób i jednostek korzystających z działalności socjalnej	0,00
b	Darowizny	0,00
c	Odsetki od środków funduszu	0,00
d	Wpływy z oprocentowania pożyczek udzielonych na cele mieszkaniowe	3 177,00
e	Przychody z tyt. sprzedaży, dzierżawy i likwidacji środków trwałych służących działalności socjalnej	0,00
f	Przychody z tyt. sprzedaży i likwidacji zakładowych domów i lokali mieszkalnych	0,00
g	Środki z zysku netto do podziału	0,00
h		
3	Zmniejszenia:	15 500,00
a	Wypoczynek pracowników i ich rodzin	0,00
b	Wypoczynek dzieci i młodzieży	0,00
c	Kultura	0,00
d	Turystyka	0,00
e	Sport i rekreacja	0,00
f	Imprezy okolicznościowe	0,00
	w tym: bony towarowe	0,00
g	Pomoc rzeczowa i finansowa dla pracowników, rencistów i emerytów (zapomogi)	15 500,00
h	Inne wydatki zgodnie z regulaminem ZFŚS- pomoc finansowa dla pracowników	0,00
i	Dofinansowanie do zakładowych obiektów socjalnych (ośrodków wczasowych, kolonijnych, sanatoriów, żłobków, przedszkoli, obiektów sportowo - rekreacyjnych)	0,00
j	Umorzenie pożyczek mieszkaniowych	
k		
4	Stan na BZ	611 671,52
5	Kwota przekazana na wyodrębniony rachunek bankowy	0,00

Wieluń, dnia 06.06.2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZCZ w Wieluniu

Alina Piakarek

DYREKTOR
Samodzielny Publiczny Zakład
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus
podpis osoby sporządzającej

podpis osoby odpowiedzialnej

podpis osoby badającej

SAMOODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2022

Tabela 12

Podatek od nieruchomości

Lp.	Miesiąc	Podatek należny		Podatek przeliczony		nr dowodu	data zapłaty	dni zwłoki	Odsetki za zwłokę	
		kwota	kwota *	kwota	kwota				kwota	data zapłaty i nr dowodu
1	styczeń	12 593,00	12 593,00	12 593,00	14.01.2022	9/2022	14.01.2022	0	0,00	0,00
2	luty	12 593,00	12 593,00	12 593,00	17.01.2022	10/2022	17.01.2022	0	0,00	0,00
3	marzec	12 593,00	12 593,00	12 593,00	15.02.2022	30/2022	15.02.2022	0	0,00	0,00
4	kwiecień	12 593,00	12 593,00	12 593,00	14.03.2022	49/2022	14.03.2022	0	0,00	0,00
5	maj	12 593,00	12 593,00	12 593,00	14.04.2022	72/2022	14.04.2022	0	0,00	0,00
6	czerwiec	12 593,00	12 593,00	12 593,00	13.05.2022	92/2022	13.05.2022	0	0,00	0,00
7	lipiec	12 593,00	12 593,00	12 593,00	13.06.2022	113/2022	13.06.2022	0	0,00	0,00
8	sierpień	12 594,00	12 594,00	12 593,00	15.07.2022	136/2022	15.07.2022	0	0,00	0,00
9	wrzesień	12 594,00	12 594,00	12 594,00	17.08.2022	159/2022	17.08.2022	0	0,00	0,00
10	październik	12 594,00	12 594,00	12 594,00	14.09.2022	179/2022	14.09.2022	0	0,00	0,00
11	listopad	12 594,00	12 594,00	12 594,00	12.10.2022	190/2022	12.10.2022	0	0,00	0,00
12	grudzień	12 593,00	12 593,00	12 593,00	15.11.2022	220/2022	15.11.2022	0	0,00	0,00
	RAZEM	151 010,00	151 010,00	151 010,00				x	x	0,00

ok. prawna - termin wplaty do 15-go każdego miesiąca
*ok. fizyczne - termin wplaty wg decyzji

Wieluń, dnia 05.08.2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPDZ w Wieluniu
Alina Piąkarek

DYREKTOR
Stowarzyszenia Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anna Freus

podpis osoby sprawczącej
podpis osoby odpowiedzialnej

Przebiegi z tytułu podatku od nieruchomości	229-4
Podatki w podsumowaniu sprawozdania w sprawozdaniu o działalności w Wieluniu	151 010,00
Podatki w sprawozdaniu o działalności w Wieluniu	151 010,00
Podatki w sprawozdaniu o działalności w Wieluniu	0,00

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2022

Tabela 13

Terminowość regulowania PFRON w roku badanym

Lp.	Miesiąc	Kwota naliczona wg deklaracji	Należna ulga	Wpłata należna (zesp. 4 lub 5) (C-D)	Zapłata		dni zwłoki	odsetki		nr dowodu zapłaty
					data zapłaty	kwota		data zapłaty	kwota	
1	styczeń	0,00	0,00	0,00	wskaznik równy/powżej 6%	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	luty	0,00	0,00	0,00	wskaznik równy/powżej 6%	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	marzec	0,00	0,00	0,00	wskaznik równy/powżej 6%	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	kwiecień	0,00	0,00	0,00	wskaznik równy/powżej 6%	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	maj	0,00	0,00	0,00	wskaznik równy/powżej 6%	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	czerwiec	0,00	0,00	0,00	wskaznik równy/powżej 6%	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	lipiec	0,00	0,00	0,00	wskaznik równy/powżej 6%	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	sierpień	0,00	0,00	0,00	wskaznik równy/powżej 6%	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	wrzesień	0,00	0,00	0,00	wskaznik równy/powżej 6%	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	październik	0,00	0,00	0,00	wskaznik równy/powżej 6%	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	listopad	1 059,00	0,00	1 059,00	19.12.2022	1 059,00	0,00	0,00	0,00	
12	grudzień	552,00	0,00	552,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
	OGÓŁEM	1 611,00	0,00	1 611,00	x	1 059,00			0,00	x

Wieluń, dnia 06.06.2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOŃ w Wieluniu
Alina Piętarek

DYREKTOR
Stowarzyszenie Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

ANNA FREUS
podpis osoby odpowiedzialnej

Rozrachunki z PFRON, konto 229-2	kwota główna
realizowano w badanym okresie	1 611,00
uregulowano w badanym okresie	1 059,00
stan na bilans zamknięcia	552,00

podpis osoby będącej

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2022

Tabela 14

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

Lp.	Dotarcia	Składki na ubezpieczenie emerytalne	Składki na ubezpieczenie rentowe	Składki na ubezpieczenia chorobowe	Składki na ubezpieczenia wypadkowe	Razem składki na ubezpieczenie społeczne	Wyliczone świadczenia	Procedy	Do zapłaty
1	styczeń - składki zarchiwizowane w koszty poprzedniego roku obrachunkowego deklarowane w styczniu 2022 r.	547 113,24	224 228,91	67 310,19	33 634,05	872 286,39	171 220,25	184,95	1 626 886,48
	styczeń - składki dotyczące bieżącego roku obrachunkowego deklarowane w lutym 2022 r.	580 915,34	238 080,18	71 291,80	35 711,98	926 999,30			
2	luty	573 176,74	234 908,58	70 815,83	35 238,27	913 837,42	62 192,20	50,76	861 686,46
3	marzec	536 025,88	219 682,87	65 781,94	32 962,41	854 452,80	62 914,48	62,91	791 466,41
4	kwiecień	516 806,02	211 398,05	64 830,88	32 577,24	824 406,99	59 185,42	59,19	765 185,38
5	maj	512 263,72	209 944,26	64 773,80	32 325,76	819 307,54	67 601,47	67,53	781 638,64
6	czerwiec	491 832,34	201 570,58	62 252,91	31 148,45	786 806,28	74 168,66	74,17	712 862,45
7	lipiec	633 082,74	259 480,38	80 381,82	40 258,66	1 013 183,70	58 532,08	58,53	964 693,08
8	sierpień	602 884,76	247 075,91	81 630,54	40 798,10	972 370,31	65 784,50	63,58	906 822,23
9	wrzesień	591 007,22	242 216,17	80 411,95	40 082,39	953 687,73	77 642,86	72,13	876 982,80
10	październik	578 882,20	237 238,75	81 734,27	40 776,81	938 612,63	77 197,21	71,50	891 349,32
11	listopad	573 887,46	235 200,06	87 372,33	43 541,86	940 001,72	80 493,02	74,98	889 433,73
12	grudzień	621 678,48	264 788,42	76 336,15	38 217,88	991 018,93	117 380,56	0,00	873 638,37
	RAZEM SKŁADKI DEKLAROWANE	7 388 616,14	3 016 787,14	964 734,01	477 843,86	11 848 071,15	974 312,86	829,33	10 830 828,27
13	grudzień - składki należne za grudzień deklarowane w następnym roku obrachunkowym					0,00	X	X	X
14	RAZEM SKŁADKI STANOWIĄCE KOSZT PRACODAWCY (z tego:)	3 406 791,45	2 268 143,44	X	443 489,81	6 117 264,70	X	X	X

Wieluń, dnia 06.06.2023 r.

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus
podpis osoby upoważnionej
podpis osoby upoważnionej

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPÓŁNIA WIELUNIU
Alina Piłkarek

podpis osoby upoważnionej

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2022

Tabela 15

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 2022 r.	45 803,36	11 980,13	119 583,98	473 751,15		473 751,15
2	styczeń - składki dotyczące bieżącego roku obrachunkowego deklarowane w lutym 2022 r.	46 542,12	13 133,37				
2	lutym	47 925,98	13 284,21	61 190,19	240 624,40		240 624,40
3	marzec	44 142,11	11 483,01	55 625,12	224 444,58		224 444,58
4	kwiecień	43 516,83	11 628,94	55 145,77	219 135,37		219 135,37
5	maj	43 744,32	11 977,72	56 722,64	219 380,78		219 380,78
6	czerwiec	41 350,19	10 871,60	52 321,85	211 261,96		211 261,96
7	lipiec	51 773,58	13 524,19	65 297,75	270 540,54		270 540,54
8	sierpień	53 011,59	12 814,11	65 925,70	275 967,22		275 967,22
9	wrzesień	51 733,34	12 337,85	64 071,19	271 329,09		271 329,09
10	październik	53 648,86	11 903,43	65 550,09	276 407,55		276 407,55
11	listopad	58 824,59	10 598,38	69 422,97	294 897,51		294 897,51
12	grudzień	49 250,58	12 085,38	61 335,94	254 230,25		254 230,25
	RAZEM SKŁADKI DEKLAROWANE	633 365,81	157 812,36	791 178,19	3 231 970,40	0,00	3 231 970,40
13	grudzień - składki naliczone za grudzień deklarowane w następnym roku obrachunkowym			0,00		X	X
14	RAZEM SKŁADKI STANOWIĄCE KOSZT PRACODAWCY (z tego:)	587 462,48	145 822,25	X	X	X	X
				razem koszty FP, FEP	733 284,70		

Wieluń, dnia 09/08/2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZUZ w Wieluniu

Alina Piekarek

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Opiek. Zdrowotnej w Wieluniu

Alina Piekarek

podpis osoby odpowiedzialnej

podpis osoby audytującej

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2022
dekl.

Tabela 16

Rozliczenie zobowiązań wobec ZUS -terminowość regulowania

Lp.	Declaracje	Ogółem zobowiązania wobec ZUS	Ogółem wpłaty do ZUS	Data wpłaty	Odstęki	Data wpłaty odsetek
1	styczeń	2 220 219,42	2 216 091,00	15.02. 15.03.2022		
2	lutym	1 153 560,06	1 154 965,96	15.04.2022		
3	marzec	1 071 535,11	1 071 535,11	13.05.2022		
4	kwiecień	1 039 446,32	1 043 902,35	13.06.2022		
5	maj	1 020 741,96	1 020 892,22	15.07.2022		
6	czerwiec	978 146,26	978 182,03	12.08.2022		
7	lipiec	1 290 431,38	1 289 078,51	15.09.2022		
8	sierpień	1 248 416,16	1 273 798,96	14.10.2022		
9	wrzesień	1 211 335,08	1 196 964,19	15.11.2022 16.11.2022		
10	październik	1 203 300,96	1 213 620,07			
11	listopad	1 223 764,21	89 397,25			
12	grudzień - t. płatności 15.01.2023 r.	1 189 204,66				
RAZEM SKŁADKĄ DEKLAROWANE		14 854 077,96	12 648 026,26	x	0,90	X

* w grudniu 2022 r. uregulowano deklarację za grudzień 2022 r. w części

deklaracje z 2022 r.
XII 2022-pobory, dyżury, umowy
zlecenia- Lipiec 2023 r.
korekta - lata ubiegłe

Rozrachunki z ZUS	229-1-1,2,3,4
realizacja w badanym okresie	14 850 798,09
uregulowano w badanym okresie	12 549 026,25
stan na bilans zamknięcia	2 301 771,83

229-01 2 301 771,83

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opiek. Zdrowotnej w Wieluniu

Alina Freus

podpis osoby odpowiedzialnej
podpis osoby odpowiedzialnej

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu
Alina Pietarek

Wielun, dnia 06.06.2023 r.

realizacja w badanym okresie

14 850 798,09

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2022

Tabela 17

Podatek dochodowy od osób fizycznych - od dochodów ze 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	Przelew		Potrącenie z tyt. terminowych wpłat	Odsetki z tyt. zwłok w zapłacie	
					data	kwota		wpłaty	data wpłaty
1.	styczeń	268 662,00		268 662,00	18.02.2022	267 856,00	0,00	100,00	13.03.2023
2.	luty	262 349,00		262 349,00	18.03.2022	262 349,00	789,00	62,00	22.02.2022
3.	marzec	246 887,00		246 887,00	20.04.2022	246 887,00	743,00	0,00	
4.	kwiecień	222 561,00		222 561,00	20.05.2022	222 561,00	670,00	0,00	
5.	maj	223 787,00		223 787,00	20.06.2022	223 787,00	673,00	0,00	
6.	czerwiec	221 709,00		221 709,00	20.07.2022	221 709,00	667,00	0,00	
7.	lipiec	173 326,00		173 326,00	19.08.2022	173 326,00	522,00	0,00	
8.	sierpień	296 607,00		296 607,00	20.09.2022	296 607,00	892,00	0,00	
9.	wrzesień	328 864,00		328 864,00	20.10.2022	328 864,00	990,00	0,00	
10.	październik	329 488,00		329 488,00	18.11.2022	329 488,00	991,00	0,00	
11.	listopad	356 249,00		356 249,00	20.12.2022	356 249,00	1 072,00	0,00	
12.	grudzień	426 289,00		426 289,00	28.12.2022	79 922,00	1 283,00	0,00	
13.	2023	241 058,00		241 058,00				0,00	
	RAZEM	3 597 636,00	0,00	3 597 636,00	x	3 009 605,00	9 292,00	162,00	x

* w grudniu 2022 r. uregulowano odsetki za grudzień 2022 r. w całości

KIEROWNICY
SPECJALIZACJI OKRES
PODATKOWY STYCZEŃ
2023 R.
ZAKSIĘGOWANO DO

105,00

KOREKTY OKRES
PODATKOWY LUTY 2023
R. ZAKSIĘGOWANO DO
GRUDZIEŃ 2022 R.

2 471,00

ODSETKI DO DEKLARACJI
01.2022 ZAPŁACONE W
MARCU 2023 R.

100 667,00
OWNY KSIĘGOWY
SPZOŃ w Wieluniu

Alina Piętarek

0,00

DYREKTOR
Samodzielny Publiczny Zakład
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Annd Freus

220-02
220-03

556 150,00
34 547,00

590 697,00

podpis osoby sporządzającej

podpis osoby odpowiedzialnej

podpis osoby ładującej

220-2,3	
nauczono w badanym okresie	3 600 202,00
uregulowano w badanym okresie	3 009 605,00
odsetki do zapłaty	100,00
stan na bilans zamknięcia	590 697,00

SAWODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2022

Tabela 18

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		Odobetti	kwota (+/-)	kwota
					data	data zapłaty			
1	styczeń	9 186,00	1 053,00	8 133,00	24.02.2022			8 133,00	0,00
2	luty	7 360,00	1 034,00	6 326,00	24.03.2022			6 326,00	0,00
3	marzec	8 123,00	663,00	7 440,00	21.04.2022			7 440,00	0,00
4	kwiecień	7 233,00	823,00	6 410,00	24.05.2022			6 410,00	0,00
5	maj	7 048,00	750,00	6 298,00	23.06.2022			6 298,00	0,00
6	czerwiec	6 436,00	198,00	6 238,00	22.07.2022 17.10.2022			6 238,00	0,00
7	lipiec	7 216,00	434,00	6 782,00	24.08.2022 17.10.2022			6 782,00	0,00
8	sierpień	6 396,00	507,00	5 889,00	23.09.2022 17.10.2022			5 889,00	0,00
9	wrzesień	6 166,00	520,00	5 666,00	21.10.2022 10.11.2022			5 666,00	0,00
10	październik	7 825,00	653,00	7 172,00	24.11.2022			7 172,00	0,00
11	listopad	8 784,00	594,00	8 200,00	23.12.2022			8 200,00	0,00
12	grudzień	10 500,00	666,00	9 834,00					0,00
	RAZEM	92 293,00	7 905,00	84 388,00	x	x	x	74 554,00	0,00

Rozrachunki z Urzędem Skarbowym z tyt. VAT, konto bilansowe	220-4
naliczony w badanym okresie	84 388,00
uregulowano w badanym okresie	74 554,00
stan na bilans zamknięcia	9 834,00

Rozrachunki z Urzędem Skarbowym z tyt. VAT, konto bilansowe
DIREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

B.O.
sprata
7 751,00
-7 751,00
0,00

Wieluń, dnia 08.06.2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu
Alina Pieliarek

Anna Freus
podpis osoby sporządzającej
podpis osoby odpowiedzialnej

.....
podpis osoby badanej

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2022

Tabela 19

Opłaty za gospodarcze korzystanie ze środowiska i wprowadzanie w nim zmian

Lp.	Miesiąc	opłaty za wprowadzanie do substancji zanieczyszczających do powietrza	usuwanie drzew lub krzewów	innych form korzystania ze środowiska na zasadach określonych odrębnymi przepisami	razem	wpłata	
						data	kwota
1	styczeń-marzec			304,25	304,25	28.04.2022	304,25
2	kwiecień-czerwiec			304,25	304,25	27.07.2022	304,25
3	lipiec-wrzesień			304,25	304,25	26.10.2022	304,25
4	październik-grudzień			304,25	304,25		
5	I kwartał 2022 r. PGW Wody Polskie			583,00	583,00	5.05.2022	583,00
6	II kwartał 2022 r. PGW Wody Polskie			611,00	611,00	18.08.2022	611,00
7	III kwartał 2022 r. PGW Wody Polskie			561,00	561,00	25.11.2022	561,00
8	IV kwartał 2022 r. PGW Wody Polskie			605,00	605,00		
	RAZEM	0,00	0,00	3 577,00	3 577,00	X	2 667,75

bo.	871,25	Rozrachunki z Urzędem Marszałkowskim, konto bilansowe	229-6-1,2
spłata	-304,25	naliczono w badanym okresie	3 577,00
	-567,00	uregulowano w badanym okresie	2 667,75
		stan na bilans zamknięcia	909,25

Wieluń, dnia 06.06.2023 r.

DYREKTOR
Urzędu Miejskiego Publicznego Zakładu
Gospodarki Komunalnej w Wieluniu

Anna Feus

podpis osoby sporządzającej
podpis osoby odpowiedzialnej

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Alina Pekarek

podpis osoby budżetowej

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
 Sprawozdanie finansowe za rok 2022

Tabela 20

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	8 869,00	22.02.2022	8 869,00		0,00
2	luty	3 035,00	21.03.2022	3 035,00		0,00
3	marzec	1 414,00	20.04.2022	1 414,00		0,00
4	kwiecień	1 402,00	20.05.2022	1 402,00		0,00
5	maj	2 793,00	20.06.2022	2 793,00		0,00
6	czerwiec	1 402,00	20.07.2022	1 402,00	8.07.2022	64,00
7	lipiec	1 414,00	19.08.2022	1 414,00		0,00
8	sierpień	11 777,00	20.09.2022	11 777,00		0,00
9	wrzesień	1 744,00	20.10.2022	1 744,00		0,00
10	październik	1 402,00	18.11.2022	1 402,00		0,00
11	listopad	1 402,00	19.12.2022	1 402,00		0,00
12	grudzień	1 623,00		0,00		0,00
RAZEM		38 277,00	x	36 654,00	x	64,00

Rozrachunki z Urzędem Skarbowym, konto bilansowe

220-1	
	38 277,00
	36 654,00
	1 623,00

b.o. 8 257,00 naliczone w badanym okresie
 spłata -2 061,00 20.01. regulowano w badanym okresie
 spłata -6 176,00 07.03. opłacono bilans zamknięcia
 WIELUNIU, dnia 06.06.2023 r. 0,00 Samodzie niego Publicznego Zakładu
 Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 SPÓŁ w Wieluniu
 Alina Piłkarek

Anna Freus

podpis osoby sporządzającej

podpis osoby odpowiedzialnej

podpis osoby badającej

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2022

Tabela 21

Specyfikacja - podatki i opłaty

Lp.	Treść	Konto	Kwota	w tym: koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu
1	Podatek od środków transportowych		0,00	
2	Podatek od nieruchomości	403-01	151 010,00	
3	Podatek akcyzowy		0,00	
4	Podatek rolny		0,00	
5	Podatek leśny		0,00	
6	Opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów		0,00	
7	VAT naliczony nie podlegający odliczeniu		0,00	
8	PFRON	403-02-01	1 611,00	1 611,00
9	Opłaty skarbowe	403-02-05	939,00	
10	Opłaty notarialne i sądowe			
11	Opłaty za gospodarcze wykorzystanie środowiska	403-02-03	3 577,00	
12	Pozostałe podatki i opłaty na rzecz budżetu państwa	403-02-06	1 228,60	
13				
	RAZEM	x	158 366,60	1 611,00

Wieluń, dnia 06.06.2023 r.

DYREKTOR
 Miejskiego Publicznego Zakładu
 Opiek Zdrowotnej w Wieluniu

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 SPZOZ w Wieluniu
Alina Piętarek

Anna Freus
 podpis osoby sporządzającej
 podpis osoby odpowiedzialnej

podpis osoby będącej

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2022

Pracownicze Płany Kapitałowe

Lp.	Miesiąc	Należna wpłata z tytułu Pracowniczych Planów Kapitałowych	Inne korekty należnej wpłaty	Kwota do przekazania Instytucji Finansowej z tytułu Pracowniczych planów Kapitałowych	Przelew		Odsetki z tytułu zwłok w zapłacie	
					Data	Kwota	Data	Kwota
1.	Styczeń	14 200,51		14 200,51	10.02.2022	14 200,51		
2.	Luty	12 593,89		12 593,89	9.03.2022	12 593,89		
3.	Marzec	11 393,01		11 393,01	8.04.2022	11 393,01		
4.	Kwiecień	11 747,21		11 747,21	10.05.2022	11 747,21		
5.	Maj	11 997,98		11 997,98	10.06.2022	11 997,98		
6.	Czerwiec	12 643,62		12 643,62	12.07.2022	12 643,62		
7.	Lipiec	10 546,16		10 546,16	9.08.2022	10 546,16		
8.	Sierpień	15 266,64		15 266,64	9.09.2022	15 266,64		
9.	Wrzesień	15 324,75		15 324,75	10.10.2022	15 324,75		
10.	Październik	14 308,25		14 308,25	15.11.2022	14 308,25		
11.	Listopad	15 153,09		15 153,09	14.12.2022	15 153,09		
12.	Grudzień	16 053,28		16 053,28				
13.	2023	16 436,63		16 436,63				
	Razem	177 655,02	0,00	177 655,02		145 165,11		
	Razem składki stanowiące koszt	70 051,66						
	<i>niezodany</i>							

deklaracja
1 2023 17,50

zaliczona w badanym okresie	24.06.21	177 637,52
uregulowano w badanym okresie		145 165,11
stan na bilans zamknięcia		32 472,41

Wieluń, dnia 06.06.2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu
Alina Piekarek
Alina Piekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anna Freus
Anna Freus

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
W WIELUNIU**

z siedzibą w Wieluniu

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

**NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2022 ROKU I ZA OKRES 12 MIESIĘCY
ZAKOŃCZONYCH W DNIU 31 GRUDNIA 2022 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 2022 roku oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 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 2022 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 2023 r., poz. 120 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) Jednostka odstąpiła od 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 skalkulowaną wartość kształtującą się na poziomie 1 393 tys. zł.

- ii) Kredyty i pożyczki otrzymane przez Jednostkę wykazywane w sprawozdaniu finansowym wg stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku zostały zakwalifikowane jako krótko i długoterminowe, zależnie od terminu ich spłaty, a ich wartość bilansowa odpowiada kwocie wymagającej zapłaty, zgodnie z art. 28 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Jednostka odstąpiła od kalkulacji i ujawnienia w sprawozdaniu finansowym wyżej wspomnianych pasywów wycenionych w skorygowanej cenie nabycia stosownie do art. 28, ust. 1, pkt. 8a), art. 28 b oraz art. 81, ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Naszym zdaniem, ujawnienie w sprawozdaniu finansowym wyżej wskazanej wyceny z uwzględnieniem art. 54, ust. 3 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, 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 2022 r., poz. 1302 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 Etyki 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, z późn. zm., oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

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

Znacząca niepewność dotycząca kontynuacji działalności

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

- i) informacje zawarte w pkt. 14 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 2022 roku kształtującą się na poziomie 41 286 tys. zł, powodującą powstanie ujemnej wartości funduszy własnych Jednostki na poziomie 29 413 tys. zł;
- iii) pkt. 10 dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego, w którym Kierownik Jednostki wskazał sposób pokrycia poniesionej przez Jednostkę straty netto za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku;
- iv) 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.

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 odpowiedzialności 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 Justyna Tyras-Naumowiec.

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.

**Justyna
Tyras-
Naumowiec** Elektronicznie
 podpisany przez
 Justyna Tyras-
 Naumowiec
 Data: 2023.06.07
 15:45:33 +02'00'

.....
Justyna Tyras-Naumowiec, nr 13914

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

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

Kraków, dnia 07 czerwca 2023 roku