

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 7,1,3,2,8,4,6,6,4,8,	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0,0,0,0,2,0,8,1,1,3,
--	--

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		11-03-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021
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 NR 1 W BEŁŻYCACH			
Siedziba podmiotu			
Województwo	LUBELSKIE	Powiat	LUBELSKI
Gmina	BEŁŻYCE	Miejscowość	BEŁŻYCE
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	LUBELSKIE
Powiat	LUBELSKI	Gmina	BEŁŻYCE
Ulica	PRZEMYSŁOWA	Nr domu	44
		Nr lokalu	
Miejscowość	BEŁŻYCE	Kod pocztowy	24-200
		Poczta	BEŁŻYCE
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
8 6 1 0 Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI			
8 7 1 0 Z POMOC SPOŁECZNA Z ZAKWATEROWANIEM ZAPEWNIAJĄCA OPIEKĘ PIELĘGNIARSKĄ			
8 6 2 2 Z PRAKTYKA LEKARSKA SPECJALISTYCZNA			
8 6 9 0 B DZIAŁALNOŚĆ POGOTOWIA RATUNKOWEGO			
8 6 2 1 Z PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA			
8 6 9 0 A DZIAŁALNOŚĆ FIZJOTERAPEUTYCZNA			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2021 data do 31-12-2021

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

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

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)

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)

Stosowane metody wyceny: aktywa i pasywa wycenia się przy zachowaniu zasady ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości, z tym że:

- a) wartości niematerialne i prawne amortyzowane są w ciągu dwóch lat,
- b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,- zł odpisywane są jednorazowo w koszty materiałów w miesiącu oddania ich do użytkowania i ujmowane w ewidencji pozostałych środków trwałych. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową.
- c) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- d) zapasy materiałowe – wg cen zakupu brutto,
- e) należności – w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności,
- f) środki pieniężne – wg wartości nominalnej,
- g) pozostałe aktywa – wg wartości nominalnej,
- h) kapitały – wg wartości nominalnej,
- i) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,
- j) pozostałe pasywa – w wartości nominalnej.

Stosuje się stawki amortyzacyjne przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r. z późn. zm.

Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat sporządzany jest metodą porównawczą.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe składa się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilansu,
- rachunku zysków i strat (wariant porównawczy),
- zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- rachunku przepływów pieniężnych (metoda pośrednia),
- dodatkowych informacji i objaśnień.

Pozostałe (opcjonalnie)

Przyjęte przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Nr 1 w Beżycach zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest metodą porównawczą.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

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



SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ NR  
1 W BEŁŻYCACH

(dane jednostki)

**BILANS**

sporządzony na dzień: ..... 31.12.2021 .....

jednostka obliczeniowa: .....z!

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020			rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	<b>Aktywa trwałe</b>	15 697 596,59	9 073 421,32	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	-323 274,42	-1 113 139,43
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	20 500,00	0,00	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	4 711 157,61	4 700 027,61
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	828 085,24	828 085,24
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	20 500,00	0,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	15 677 096,59	9 073 421,32		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	15 487 492,35	8 809 417,40	IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	283 440,39	273 690,39		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 046 514,87	6 879 041,78		- na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 441 258,87	561 194,26				
d)	środki transportu	424 749,80	507 941,34				
e)	inne środki trwałe	2 291 528,42	587 549,63				
2	Środki trwałe w budowie	189 604,24	264 003,92	V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-6 641 252,28	-8 576 895,76
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	778 735,01	1 935 643,48
3	Od pozostałych jednostek			VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	B	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	26 197 637,49	18 015 873,41
1	Nieruchomości			I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	3 580 738,58	3 598 462,54
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 330 738,58	3 348 462,54
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa	2 811 330,90	2 950 110,13
	- udziały lub akcje				- krótkoterminowa	519 407,68	398 352,41
	- inne papiery wartościowe			3	<b>Pozostałe rezerwy</b>	250 000,00	250 000,00
	- udzielone pożyczki				- długoterminowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- krótkoterminowe	250 000,00	250 000,00

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	7 139 192,00	5 543 900,00
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udzielone pożyczki			3	Wobec pozostałych jednostek	7 139 192,00	5 543 900,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki	7 139 192,00	5 543 900,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne papiery wartościowe			d)	zobowiązania wekslowe		
	– udzielone pożyczki			e)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	7 070 156,17	5 771 672,11
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				– do 12 miesięcy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	10 176 766,48	7 829 312,66	b)	inne		
I	<b>Zapasy</b>	2 720 774,87	865 155,24	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały	2 720 774,87	865 155,24	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 634 633,91	5 430 136,75
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	4 666 505,87	4 818 696,70	a)	kredyty i pożyczki	536 025,13	170 260,62
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– do 12 miesięcy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 574 048,72	1 662 522,68
	– powyżej 12 miesięcy				– do 12 miesięcy	2 574 048,72	1 662 522,68
					– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 850 225,07	1 776 596,13
	– do 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń	1 562 816,11	1 728 071,20
	– powyżej 12 miesięcy			i)	inne	111 518,88	92 686,12
b)	inne			4	Fundusze specjalne	435 522,26	341 535,36
3	Należności od pozostałych jednostek	4 666 505,87	4 818 696,70	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	8 407 550,74	3 101 838,76
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 356 105,87	4 485 121,70	1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy	4 356 105,87	4 485 121,70	2	Inne rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe	8 407 550,74	3 101 838,76
	– powyżej 12 miesięcy					7 650 832,66	2 527 469,79

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych				- krótkoterminowe	756 718,08	574 368,97
c)	inne	310 400,00	333 575,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>2 591 556,00</b>	<b>1 945 479,28</b>				
<b>1</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>2 591 556,00</b>	<b>1 945 479,28</b>				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 591 556,00	1 945 479,28				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 591 556,00	1 945 479,28				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
<b>2</b>	<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>197 929,74</b>	<b>199 981,44</b>				
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>25 874 363,07</b>	<b>16 902 733,98</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>25 874 363,07</b>	<b>16 902 733,98</b>

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej Nr 1 w Bełżycach

*Marzena Czubek*  
11-03-2022

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej Nr 1 w Bełżycach

*mgr inż. Dariusz Kamiński*

11-03-2022



# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	45 728 191,93	39 252 527,32
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	45 728 191,93	39 252 527,32
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	47 472 732,48	38 838 553,33
I	Amortyzacja	892 190,97	755 703,68
II	Zużycie materiałów i energii	4 714 688,44	3 301 969,43
III	Usługi obce	11 419 108,67	8 071 278,53
IV	Podatki i opłaty, w tym:	104 924,68	97 703,96
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	25 059 176,62	22 233 800,48
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 997 383,48	4 046 633,32
	– emerytalne	2 202 274,43	1 883 013,42
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	285 259,62	331 463,93
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-1 744 540,55	413 973,99
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	3 442 552,76	2 189 805,43
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	679 505,36	780 232,70
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	2 763 047,40	1 409 572,73
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	842 360,69	567 635,02
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	842 360,69	567 635,02
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	855 651,52	2 036 144,40
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	294,72	1 569,38
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	294,72	1 569,38
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	74 071,23	101 449,30
I	Odsetki, w tym:	74 071,23	101 449,30
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	781 875,01	1 936 264,48
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	3 140,00	621,00
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	778 735,01	1 935 643,48

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej Nr 1 w Bełżycach

*Cm*  
Marzena Czubek

11-03-2022

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej Nr 1 w Bełżycach

mgr inż. Dariusz Kamiński

11-03-2022

## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... 01.01.2021. - 31.12.2021.....

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
I.	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	-1 113 139,43	-3 048 782,91
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	-1 113 139,43	-3 048 782,91
1.	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	4 700 027,61	4 700 027,61
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	11 130,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	11 130,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- przekazanie w nieodpłatne użytkowanie	11 130,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 711 157,61	4 700 027,61
2.	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	828 085,24	828 085,24
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	828 085,24	828 085,24
3.	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
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		



<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-8 576 895,76</b>	<b>-8 797 519,26</b>
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-8 576 895,76	-8 797 519,26
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-8 576 895,76	-8 797 519,26
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zysk netto	1 935 643,48	220 623,50
	-	1 935 643,48	220 623,50
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 641 252,28	-8 576 895,76
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 641 252,28	-8 576 895,76
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>778 735,01</b>	<b>1 935 643,48</b>
	a) zysk netto	778 735,01	1 935 643,48
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>-323 274,42</b>	<b>-1 113 139,43</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>-323 274,42</b>	<b>-1 113 139,43</b>

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej Nr 1 w Bełżycach

  
Marzena Czubek  
11-03-2022

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej Nr 1 w Bełżycach

mgr inż. Dariusz Kamiński

  
11-03-2022



# RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

(dane jednostki)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	778 735,01	1 935 643,48
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	1 711 074,87	-197 175,33
1.	Amortyzacja	892 190,97	755 703,68
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	74 071,23	101 449,30
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	-17 723,96	-428 749,46
6.	Zmiana stanu zapasów	-1 855 619,63	-652 005,68
7.	Zmiana stanu należności	152 190,83	-1 421 680,76
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	932 719,55	1 031 621,15
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 532 383,35	347 255,05
10.	Inne korekty	862,53	69 231,39
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>2 489 809,88</b>	<b>1 738 468,15</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	7 506 098,77	630 464,44
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 506 098,77	630 464,44
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-7 506 098,77</b>	<b>-630 464,44</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	5 736 436,84	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	1 961 056,51	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00
4.	Inne wpływy finansowe	3 775 380,33	
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	74 071,23	307 653,77
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	206 204,47
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Platności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	74 071,23	101 449,30
9.	Inne wydatki finansowe		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>5 662 365,61</b>	<b>-307 653,77</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>646 076,72</b>	<b>800 349,94</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>646 076,72</b>	<b>800 349,94</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 945 479,28</b>	<b>1 145 129,34</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>2 591 556,00</b>	<b>1 945 479,28</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	125 122,26	7 960,36

**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej Nr 1 w Bełżycach

*Clu*  
Marzena Czubek  
11-03-2022

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej Nr 1 w Bełżycach

mgr inż. Dariusz Kamiński

11-03-2022

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

**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			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	781 875,01					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	-763 781,68					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	157,20					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	3 227 630,25					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	-1 248 570,84					
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	1 997 309,94					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	16 535,00					
K.	Podatek dochodowy	3 140,00					



## **D O D A T K O W E** **informacje i objaśnienia**

do sprawozdania finansowego  
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Nr 1 w Bełżycach  
za 2021 rok

### **Część 1 – Informacje i objaśnienia do bilansu**

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu obejmują w szczególności:

1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia co przedstawia - Nota 1 i Nota 2,

Nota 1. Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
GR. 0 GRUNTY	273 690,39	9 750,00		283 440,39
GR. 1,2 BUDYNKI I OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	15 550 725,40	4 533 632,83		20 084 358,23
GR. 3,4,5,6 URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYNY	2 106 624,88	994 602,95	146 692,10	2 954 535,73
GR. 7 ŚRODKI TRANSPORTU	1 451 762,37			1 451 762,37
GR. 8 INNE ŚR. TRWAŁE	5 726 646,28	2 029 042,67	105 748,79	7 649 940,16
<b>Razem</b>	<b>25 109 449,32</b>	<b>7 567 028,45</b>	<b>252 440,89</b>	<b>32 424 036,88</b>

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)	Wartość netto środków trwałych	
					stan na początek roku obrotowego (2 - 7)	stan na koniec roku obrotowego (5 - 10)
6	7	8	9	10	11	12
GR. 0 GRUNTY	0,00			0,00	273 690,39	283 440,39
GR. 1,2 BUDYNKI I OBIEKTY INŻYNIERII ŁADOWEJ I WODNEJ	8 671 683,62	366 159,74		9 037 843,36	6 879 041,78	11 046 514,87
GR. 3,4,5,6 URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYNY	1 545 430,62	114 538,34	146 692,10	1 513 276,86	561 194,26	1 441 258,87
GR. 7 ŚRODKI TRANSPORTU	943 821,03	83 191,54		1 027 012,57	507 941,34	424 749,80
GR. 8 INNE ŚR. TRWAŁE	5 139 096,65	325 063,88	105 748,79	5 358 411,74	587 549,63	2 291 528,42
<b>Razem</b>	<b>16 300 031,92</b>	<b>888 953,50</b>	<b>252 440,89</b>	<b>16 936 544,53</b>	<b>8 809 417,40</b>	<b>15 487 492,35</b>

Nota 2. Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
LICENCJE I PROGRAMY KOMPUTEROWE	471 959,77	24 600,00		496 559,77
<b>Razem</b>	<b>471 959,77</b>	<b>24 600,00</b>		<b>496 559,77</b>

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)	Wartość netto środków trwałych	
					stan na początek roku obrotowego (2 - 7)	stan na koniec roku obrotowego (5 - 10)
6	7	8	9	10	11	12
LICENCJE I PROGRAMY KOMPUTEROWE	471 959,77	4 100,00		476 059,77	0,00	20 500,00
<b>Razem</b>	<b>471 959,77</b>	<b>4 100,00</b>		<b>476 059,77</b>	<b>0,00</b>	<b>20 500,00</b>

2. kwota dokonanych odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych – nie występuje,
3. kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy – nie występuje,
4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto - nie występuje,
5. SP ZOZ Nr 1 w Bełżycach nie amortyzuje i nie umarza środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu. Na podstawie umów użyczenia korzystamy z budynku Gminnego Ośrodka Zdrowia w Wojciechowie o wartości 324 651,15 zł oraz pomieszczeń wykorzystywanych przez

Punkt Lekarski w Palikijach w budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Palikijach o wartości 37 015,20 zł, budynku szkoły obecnie Pracowni Fizjoterapii adres: Góra 1 o wartości 128 941,72 zł, co przedstawia - Nota 3,

Nota 3. Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	5
GR. 1 BUDYNKI I LOKALE - GOZ WOJCIECHÓW	324 651,15		324 651,15
GR. 1 BUDYNKI I LOKALE - PL PALIKIJE	37 015,20		37 015,20
GR. 1 BUDYNKI I LOKALE - REH. GÓRA 1	128 941,72		128 941,72
<b>Razem</b>	490 608,07		490 608,07

6. liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw - nie występuje,
7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego - Nota 4,

Nota 4. Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego (2 -3)
1	2	3	5
LOW NFZ (nadwykonania)	374 090,02	- 222 419,92	151 670,10
<b>Razem</b>	374 090,02	- 222 419,92	151 670,10

8. dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji - nie występuje,
9. stan funduszy został ujęty w zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym,
10. propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy - Nota 5,

Nota 5. Propozycja podziału zysku za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik z lat ubiegłych ( w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych)(+/-)	
2. Zysk netto za rok obrotowy	778 735,01
3. Razem zysk do podziału	778 735,01
4. Proponowany podział zysku	778 735,01
- kapitał (fundusz) zapasowy	778 735,01

11. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym - Nota 6,

Nota 6. Rezerwy na koszty i zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 6)
			wykorzystanie (rozliczone)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
<b>1. Rezerwy długoterminowe</b>	<b>2 950 110,13</b>	<b>45 483,27</b>	<b>184 262,50</b>	<b>0,00</b>	<b>184 262,50</b>	<b>2 811 330,90</b>
- na świadczenia emerytalne i podobne	2 950 110,13	45 483,27	184 262,50		184 262,50	2 811 330,90
<b>2. Rezerwy krótkoterminowe</b>	<b>648 352,41</b>	<b>519 407,68</b>	<b>398 352,41</b>		<b>398 352,41</b>	<b>769 407,68</b>
- na świadczenia emerytalne i podobne	398 352,41	519 407,68	398 352,41		398 352,41	519 407,68
- na pozostałe koszty	250 000,00					250 000,00
<b>Razem</b>	<b>3 598 462,54</b>	<b>564 890,95</b>	<b>582 614,91</b>	<b>0,00</b>	<b>582 614,91</b>	<b>3 580 738,58</b>

12. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego - Nota 7,

Nota 7. Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności			
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat	
	Stan na			
	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5
<b>3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>				
5 430 136,75	6 634 633,91	1 048 516,00	1 069 416,00	
- kredyty i pożyczki	170 260,62	536 025,13	1 048 516,00	1 069 416,00
- z tytułu dostaw i usług	1 662 522,68	2 574 048,72		
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 776 596,13	1 850 225,07		
- z tytułu wynagrodzeń	1 728 071,20	1 562 816,11		
- inne	92 686,12	111 518,88		
<b>Razem</b>	<b>5 430 136,75</b>	<b>6 634 633,91</b>	<b>1 048 516,00</b>	<b>1 069 416,00</b>

Wyszczególnienie	Okres wymagalności				Razem	
	powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	Stan na				BO	BZ
	BO	BZ	BO	BZ		
1	6	7	8	9	(2 + 4 + 6 + 8)	(3 + 5 + 7 + 9)
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	804 616,00	1 317 316,00	3 690 768,00	4 752 460,00	10 974 036,75	13 773 825,91
- kredyty i pożyczki	804 616,00	1 317 316,00	3 690 768,00	4 752 460,00	5 714 160,62	7 675 217,13
- z tytułu dostaw i usług					1 662 522,68	2 574 048,72
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					1 776 596,13	1 850 225,07
- z tytułu wynagrodzeń					1 728 071,20	1 562 816,11
- inne					92 686,12	111 518,88
<b>Razem</b>	804 616,00	1 317 316,00	3 690 768,00	4 752 460,00	10 974 036,75	13 773 825,91

13. Zobowiązania jednostki zostały zabezpieczone na podstawie:

- cesja należności do kwoty 5 420 000 zł z umowy o udzielenie świadczeń gwarantowanych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, umowa numer 03-16-01-03182-01,
- pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunku 5 420 000 zł,
- weksel własny in blanco na sumę wekslową 5 420 000 zł,
- cesja należności z tytułu umowy nr 03-00-03182-16-13/03-16-01-03182-01 z NFZ O/Lublin o udzielanie świadczeń gwarantowanych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej do kwoty 542 000,00 zł wraz z odsetkami, karami umownymi i kosztami postępowania,
- weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową 704 600,00 zł,
- cesja należności z tytułu umowy nr 03-00-03182-21-03 z NFZ LOW o udzielenie świadczeń gwarantowanych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej do kwoty 585 000,00 zł,
- weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową 2 500 000 zł.

14. wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych - Nota 8 i biernych,

l.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku badanego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku badanego
1.	Rozliczenia międzyokresowe w pasywach	3 101 838,76	5 993 051,20	687 339,22	8 407 550,74

Nota 8. Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 +3 -4)
1	2	3	4	5
<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>	199 981,44	197 929,74	199 981,44	197 929,74
usł. telekomunikacyjne	66,46	-	66,46	-
zużycie materiałów (energia, woda, gaz)	7 402,54	2 063,09	7 402,54	2 063,09
ubezpieczenie mienia i śr. transportu	192 512,44	195 866,65	192 512,44	195 866,65

15. w przypadku, gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową - Nota 9,

Nota 9. Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	640	3 330 738,58	B.I.2 dł.	2 811 330,90
			B.I.2 kr.	519 407,68
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytów	132	7 430 000,00	B.II.3.a)	7 003 692,00
			B.III.3.a)	426 308,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu pożyczek	241	245 217,13	B.II.3.a)	135 500,00
			B.III.3.a)	109 717,13
Inne rozliczenia międzyokresowe	841	8 407 550,74	B.IV.2 dł.	8 407 550,74
			B.IV.2 kr.	756 718,08
<b>Razem</b>		19 413 506,45		19 413 506,45

16. kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręcznie - nie występuje,

17. składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane wg wartości godziwej - nie występują.

## Część 2 – Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat obejmują w szczególności:

1. struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży - Nota 10,

Nota 10. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3
<b>Usługi, w tym główne grupy:</b>	39 252 527,32	45 728 191,93
udzielanie świadczeń zdrowotnych	38 888 456,28	45 375 559,38
działalność pomocnicza	364 071,04	352 632,55
<b>Razem</b>	39 252 527,32	45 728 191,93

2. sporządzamy rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym,
3. odpisy aktualizujące środki trwałe - nie występują,
4. odpisy aktualizujące wartość zapasów - nie występują,

5. w roku obrotowym 2021 nie zaniechano udzielania kompleksowych świadczeń zdrowotnych i nie przewiduje się tego w następnym roku obrotowym.
6. rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto - Nota

<b>Przychody ogółem za 2021 r.</b>	-	<b>49 171 039,41 zł</b>
<b>Koszty ogółem za 2021 r.</b>	-	<b>48 389 164,40 zł</b>
<b>Przychody do opodatkowania wydatkowane na cele statutowe związane z ochroną zdrowia</b>	-	<b>48 407 414,93 zł</b>
<b>Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów</b>	-	<b>46 410 104,99 zł</b>
<b>Zysk podatkowy</b>	-	<b>1 997 309,94 zł</b>
<b>Dochody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 ustawy o pdop</b>	-	<b>1 997 309,94 zł</b>
<b>Dochód do opodatkowania</b>	-	<b>16 535,00 zł</b>
<b>Podstawa opodatkowania</b>	-	<b>16 535,00 zł</b>
<b>Podatek należny wg stawki 19%</b>	-	<b>3 140,00 zł</b>

7. środki trwałe w budowie – 189 604,24 zł,
8. odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym - nie występują,
9. poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe - Nota 11,

Nota 11. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	24 600,00	400 000,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	7 567 028,45	3 053 000,00

10. przychody lub koszty o nadzwyczajne wartości – nie wystąpiły.

**Część 3 – Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonego w walutach obcych – nie występują.**

**Część 4 – Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

Informacje przedstawia - Nota 12.

Nota 12. Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
Środki pieniężne w kasie	7 235,54	6 739,86	-495,68	
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 938 243,74	2 584 816,14	646 572,40	125 122,26
<b>Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b>	<b>1 945 479,28</b>	<b>2 591 556,00</b>	<b>646 076,72</b>	<b>125 122,26</b>

### Część 5 – Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

- informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie występują
- transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi - nie występują
- przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe:

#### Struktura zatrudnienia

Wyszczególnienie	Średnie zatrudnienie	
	2021 r.	2020 r.
Lekarze medycyny	25,23	25,67
Inni pracownicy z wyższym wykształceniem (psycholog, mgr rehabilitacji, mgr farmacji, dietetyk)	12,36	12,40
Średni personel medyczny	195,03	195,18
w tym:		
- pielęgniarki	109,42	113,00
- położne	23,52	22,76
- ratownicy medyczni	22,33	21,40
- technicy fizykoterapii, masażysta, terapeuta zajęciowy	7,00	6,91
- statystycy medyczni	5,00	4,66
- rejestratorki medyczne/sekretarki med.	10,28	9,73
- technicy RTG	6,08	5,5
- technik analityki medycznej	0,60	0,59
- opiekun medyczny	10,80	10,63
Niższy personel medyczny	43,03	39,40
Administracja	21,01	20,03
Obsługa (sprzątaczkę, robotnicy gosp., konserwatorzy, kierowca, magazynier)	26,08	25,50
<b>Ogółem w etatach:</b>	<b>322,73</b>	<b>318,18</b>



4. informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami – nie występuje
5. kwota zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów - nie występuje
6. wynagrodzenie firmy audytorskiej należne za rok obrotowy - Nota 13

Nota 13. Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
		wypłacone	należne
1	2	3	4
Badanie ustawowe w rozumieniu art.2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	7 000,00	0,00	7 000,00

**Część 6 – Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości – nie wystąpiły.**

**Część 7 – Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji – nie wystąpiły.**


**Część 8 – Połączenie spółek - nie występuje.**

**Część 9 – Zagrożenie dla kontynuowania działalności - nie występuje.**

**Część 10 – Pozostałe informacje i objaśnienia**

Jednostka zakłada kontynuowanie dotychczasowej działalności.

Bełżyce, dnia 11 marca 2022 r.

**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej Nr 1 w Bełżycach  
  
Marzena Czubek

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej Nr 1 w Bełżycach  
  
mgr inż. Dariusz Kamiński

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

**Dla Rady Powiatu w Lublinie i Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu**  
**Opieki Zdrowotnej Nr 1 w Bełżycach**

**Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**

**Opinia**

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Nr 1 w Bełżycach** z siedzibą: 24-200 Bełżyce ul. Przemysłowa 44 (dalej „**SP ZOZ**”), które składa się z:

- 1) wprowadzenia do sprawozdania finansowego;
- 2) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **25 874 363,07 zł**;
- 3) rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021r., wykazującego **zysk netto** w wysokości: **778 735,01 zł**;
- 4) zestawienia zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021r., wykazującego **zmniejszenie ujemnej wartości kapitału własnego** o kwotę: **789 865,01 zł**;
- 5) rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021r., wykazującego **zwiększenie** stanu środków pieniężnych o kwotę: **646 076,72 zł**;
- 6) oraz dodatkowych informacji i objaśnień;  
(dalej „sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej **SP ZOZ** na dzień 31 grudnia 2021r. oraz jego wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok

**REGINA FIAŁKOWSKA**  
**KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA**  
**37-450 Stalowa Wola ul. Ofiar Katynia 33/3**  
**NIP 8651625248, REGON 831379223**  
**Wpis na listę firm audytorskich prowadzoną przez**  
**Polską Agencję Nadzoru audytowego pod numerem 2948**

---

obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2021r., poz. 217 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;

- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi SP ZOZ przepisami prawa oraz jego statutem;

- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

**Podstawa opinii**

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

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania „Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego”.

Jesteśmy niezależni od SP ZOZ 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 2019r. 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 SP ZOZ zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

**REGINA FIAŁKOWSKA**  
**KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA**  
**37-450 Stalowa Wola ul. Ofiar Katynia 33/3**  
**NIP 8651625248, REGON 831379223**  
**Wpis na listę firm audytorskich prowadzoną przez**  
**Polską Agencję Nadzoru audytowego pod numerem 2948**

---

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

**Niepewność dotycząca kontynuacji działalności**

Zwracamy uwagę na trudną sytuację finansową SP ZOZ, o czym świadczy:

- niepokryta strata z lat ubiegłych na dzień 31-12-2021r. w kwocie (-)6 641 252,28 zł,
- ujemny kapitał własny na dzień 31-12-2021r. w kwocie (-)323 274,42 zł, co oznacza, że zobowiązania i rezerwy na zobowiązania przekraczają posiadane przez SPZOZ aktywa o kwotę 323 274,42 zł.

Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w tej kwestii.

**Odpowiedzialność Dyrektora za sprawozdanie finansowe**

Dyrektor SP ZOZ 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 SP ZOZ zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi SP ZOZ przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

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

Dyrektor SP ZOZ jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

**Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego**

**REGINA FIAŁKOWSKA**  
**KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA**  
**37-450 Stalowa Wola ul. Ofiar Katynia 33/3**  
**NIP 8651625248, REGON 831379223**  
**Wpis na listę firm audytorskich prowadzoną przez**  
**Polską Agencję Nadzoru audytowego pod numerem 2948**

---

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 powstać 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 SP ZOZ ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jego spraw przez Dyrektora obecnie lub w przyszłości.

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej SP ZOZ;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora SP ZOZ;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora SP ZOZ 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 SP

**REGINA FIAŁKOWSKA**  
**KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA**  
**37-450 Stalowa Wola ul. Ofiar Katynia 33/3**  
**NIP 8651625248, REGON 831379223**  
**Wpis na listę firm audytorskich prowadzoną przez**  
**Polską Agencję Nadzoru audytowego pod numerem 2948**

---

ZOZ 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 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 SP ZOZ zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

**Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności**

SP ZOZ nie ma obowiązku sporządzania Sprawozdania z działalności, co wynika z art. 49 ust. 1 Ustawy o rachunkowości.

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

Działająca w imieniu firmy REGINA FIAŁKOWSKA – KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA z siedzibą: 37-450 Stalowa Wola ul. Ofiar Katynia 33/3, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2948, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

(podpis kluczowego biegłego rewidenta)

**Regina Fiałkowska**

**Nr w rejestrze 832**

**Stalowa Wola**

**Data sporządzenia sprawozdania z badania: 12 marzec 2022 r.**



Signed by /  
Podpisano przez:

Regina  
Fiałkowska

Date / Data:  
2022-03-12 13:14