

**UCHWAŁA NR VII/46/2022
RADY POWIATU KŁODZKIEGO**

z dnia 27 czerwca 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego podmiotu leczniczego "Zespół Opieki Zdrowotnej"
w Kłodzku za rok 2021**

Na podstawie art.12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku *o samorządzie powiatowym* (Dz.U.2022.528 t.j.), art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku *o rachunkowości* (Dz.U.2021.217 t.j.) **Rada Powiatu Kłodzkiego postanawia:**

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe podmiotu leczniczego "Zespół Opieki Zdrowotnej" w Kłodzku za rok 2021, które stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Kłodzkiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BILANS

sporządzony na dzień: 01.01.2021r.-31.12.2021r.

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2021r.	31.12.2020r.			31.12.2021r.	31.12.2020r.
A	Aktywa trwałe	27 710 198,48	25 591 110,55	A	Kapitał (fundusz) własny	-19 839 041,76	-22 208 499,24
I	Wartości niematerialne i prawne	240 465,83	586 724,33	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	17 147 342,55	17 519 522,55
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	240 465,83	586 724,33	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	27 469 732,65	25 004 386,22	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	23 832 170,10	24 908 702,86		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 055 571,16	3 427 751,16		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 659 409,67	14 477 118,27	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-39 728 021,79	-29 188 104,34
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 534 236,76	1 516 770,15	VI	Zysk (strata) netto	2 741 637,48	-10 539 917,45
d)	środki transportu	1 755 432,32	1 867 121,81	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	3 827 520,19	3 619 941,47	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	64 271 724,48	67 162 813,11
2	Środki trwałe w budowie	3 637 562,55	95 683,36	I	Rezerwy na zobowiązania	8 575 589,00	9 508 965,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	8 575 589,00	9 508 965,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa	7 449 314,00	7 248 442,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa	1 126 275,00	2 260 523,00
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	6 609 149,49	7 886 482,01
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	6 609 149,49	7 886 482,01
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	6 296 296,40	7 448 575,48
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne	312 853,09	437 906,53
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	30 782 087,33	26 846 472,48
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	30 040 198,94	26 037 358,24
B	Aktywa obrotowe	16 722 484,24	19 363 203,32	a)	kredyty i pożyczki	3 630 020,21	3 191 114,96
I	Zapasy	3 028 919,68	2 691 389,70	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	2 975 719,92	2 620 597,18	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	13 781 952,06	11 083 326,37
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	13 781 952,06	11 083 326,37
4	Towary	53 199,76	70 792,52		– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	11 731 231,10	13 817 176,18	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 583 825,30	5 814 056,30
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	3 832 469,68	5 012 103,18
	– do 12 miesięcy			i)	inne	2 211 931,69	936 757,43
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	741 888,39	809 114,24
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	18 304 898,66	22 920 893,62
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	18 304 898,66	22 920 893,62
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	13 670 838,66	10 476 014,83
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	4 634 060,00	12 444 878,79
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	11 731 231,10	13 817 176,18				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 617 964,90	13 136 051,96				
	– do 12 miesięcy	9 617 964,90	13 136 051,96				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 402 081,65				
c)	inne	711 184,55	681 124,22			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 554 997,67	2 506 542,12			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 554 997,67	2 506 542,12			
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	1 554 997,67	2 506 542,12			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 552 802,67	2 501 645,12			
	– inne środki pieniężne	2 195,00	4 897,00			
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	407 335,79	348 095,32			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	44 432 682,72	44 954 313,87			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	44 432 682,72	44 954 313,87

„Zespół Opieki Zdrowotnej” w Kłodzku
ul. Szpitalna 1a, 57-300 KŁODZKO
GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Podpis]
mgr **Bonysława Koszrzewska**

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Kłodzko dnia 16.05.2022

DYREKTOR

„Zespół Opieki Zdrowotnej” w Kłodzku
57-300 KŁODZKO, ul. Szpitalna 1a

[Podpis]
dr n. o zdr. **Jadwiga Radziejewska**

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Kłodzko dnia 16.05.2022

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres

01.01.2021r. - 31.12.2021r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		Bieżący	Poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	128 374 244,16	91 698 852,66
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	127 381 627,69	94 312 040,06
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	992 616,47	-2 613 187,40
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	130 351 684,50	106 575 349,97
I	Amortyzacja	4 347 297,53	3 658 128,72
II	Zużycie materiałów i energii	19 314 461,28	16 032 793,74
III	Usługi obce	26 136 026,29	21 274 506,07
IV	Podatki i opłaty, w tym:	416 294,47	489 224,60
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	65 995 008,94	53 409 386,20
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	13 599 742,83	11 146 747,04
	– emerytalne	6 212 329,14	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	542 853,16	564 563,60
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 977 440,34	-14 876 497,31
D	Pozostałe przychody operacyjne	8 521 338,80	6 147 346,68
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	500,00
II	Dotacje	1 788 971,74	2 039 047,16
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 842,45	
IV	Inne przychody operacyjne	6 728 524,61	4 107 799,52
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 706 683,21	954 092,27
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 147,90	17 964,96
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 162,64	
III	Inne koszty operacyjne	2 703 372,67	936 127,31
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	3 837 215,25	-9 683 242,90
G	Przychody finansowe	14 730,62	27 716,37
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:	14 730,62	27 716,37
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	1 110 308,39	884 390,92
I	Odsetki, w tym:	1 063 271,72	792 795,66
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	47 036,67	91 595,26
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	2 741 637,48	-10 539 917,45
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	2 741 637,48	-10 539 917,45

„Zespół Opieki Zdrowotnej” w Kłodzku
ul. Szpitalna 1a, 57-300 KŁODZKO
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Kozłowska

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR

„Zespół Opieki Zdrowotnej” w Kłodzku
57-300 KŁODZKO, ul. Szpitalna 1a

Bożena Kozłowska
(Data i podpis kierownika jednostki, który kieruje organem wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Uzasadnienie

Podmiot leczniczy ZOZ w Kłodzku prowadzi działalność gospodarczą od 10 sierpnia 1998 roku, a jego rachunkowość podlega reżimowi ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.2021.217 t.j.). Ustawa ta stanowi, iż kierownik jednostki zapewnia sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego nie później niż w ciągu 3 m-cy od dnia bilansowego i przedstawia je właściwym organom, zgodnie z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa, postanowieniami statutu lub umowy (art. 52 ust. 1 ustawy). Roczne sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego (art. 53 ust. 1 ustawy). Zgodnie z art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy roczne sprawozdanie finansowe jednostek, które w poprzedzającym roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdania finansowe, spełniły co najmniej dwa z następujących warunków: a) średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło co najmniej 50 osób, b) suma aktywów bilansu na koniec roku obrotowego stanowiła równowartość w walucie polskiej co najmniej 2.500.000 euro, c) przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów oraz operacji finansowych za rok obrotowy stanowiły równowartość w walucie polskiej co najmniej 5.000.000 euro podlega badaniu. Sprawozdanie finansowe podlega złożeniu w sądzie rejestrowym w ciągu 15 dni od zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz z odpisem uchwały organu zatwierdzającego o zatwierdzeniu rocznego sprawozdania i podziale zysku lub pokryciu straty oraz opinią biegłego rewidenta, jeżeli podlegało badaniu (art. 69 ust. 1 ustawy).

Zgodnie z art. 121 ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U.2022.633 t.j.) nadzór nad podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą sprawuje podmiot tworzący. Zgodnie z art. 121 ust. 4 ustawy kontrola i ocena, obejmują w szczególności: 1) realizację zadań określonych w regulaminie organizacyjnym i statucie, dostępność i jakość udzielanych świadczeń zdrowotnych; 2) prawidłowość gospodarowania mieniem oraz środkami publicznymi; 3) gospodarkę finansową. Sprawozdanie finansowe za 2021 r. SP ZOZ w Kłodzku spełniało warunki badania sprawozdania finansowego (określone w art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości). Na podst. art. 66 ust. 4 ustawy o rachunkowości Rada Powiatu Kłodzkiego podjęła uchwałę nr **XI/91/2021** z dnia 27 października 2021 roku wyboru podmiotu uprawnionego do zbadania sprawozdania finansowego podmiotu leczniczego "Zespół Opieki Zdrowotnej" w Kłodzku za lata 2021 i 2022. W dniu 22 listopada 2021 roku zawarta została umowa z Biurem Audytorskim Prowizja Spółka z o.o. z siedzibą pod adresem: ul. Fatimska 41 A, 31-831 Kraków - podmiot wpisany na listę Krajowej Izby Biegłych Rewidentów pod numerem 2474. Dyrektor SP ZOZ w Kłodzku przedłożył sprawozdanie finansowe podmiotowi tworzącemu. W celu spełnienia wymogów zawartych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, konieczne jest podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego SP ZOZ w Kłodzku zgodnie z art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U.2022.528 t.j.) oraz statutem SP ZOZ Kłodzku.

Przewodniczący Rady Powiatu Kłodzkiego

Zbigniew Łopusiewicz