

Zarejestrowano w Biurze Rady  
w dniu 8 czerwca 2022 r. o godz. 9:15

**Uchwała Nr ...../...../.....  
Rady Powiatu w Oświęcimiu**

z dnia ..... 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu za  
okres od dnia 1 stycznia 2021r. do dnia 31 grudnia 2021r.**

Na podstawie art. 53 ust.1 w związku z art.3 ust. 1 pkt 7) ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2021.217 ze zm. ), § 13 ust. 5 załącznika do uchwały Nr XXV/230/2020 Rady Powiatu w Oświęcimiu z dnia 21 października 2020 r. w sprawie uchwalenia Statutu Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu (Dz. Urz. Woj.Małopolskiego 2020.6679) **Rada Powiatu** uchwała, co następuje:

**§ 1.** Postanawia się zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu za okres od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 98.082.465,31 zł.
- 2) rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto w wysokości 471.411,13 zł.
- 3) informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

**§ 2.** Wykazany w bilansie zysk netto w wysokości 471.411,13 zł przeznaczony jest na zwiększenie Funduszu Zakładu.

**§ 3.** Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Oświęcimiu.

**§ 4.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



## SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### Dla Rady Powiatu oraz Rady Społecznej ZOZ w Oświęcimiu

#### *Opinia*

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu** („Zespół”), 32-600 Oświęcim ul. Wysokie Brzegi 4, które zawiera bilans na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („*sprawozdanie finansowe*”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Zespołu na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa oraz statutem Zespołu;
- 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/2020 z dnia 21 marca 2020 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zmianami („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1415, z późn. zmianami). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Zespołu 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/2020 z dnia 25 marca 2020 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi z późn. zmianami, 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 Zespołu 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.



### ***Odpowiedzialność Dyrektora Zespołu za sprawozdanie finansowe***

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

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Zespołu jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Zespołu 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 Zespołu albo zamierza dokonać likwidacji Zespołu albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor Zespołu 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 Zespołu ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora Zespołu 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 zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Zespołu;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Zespołu;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Zespołu 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 Zespołu 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 Zespół 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.

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

Działający w imieniu Biura Audytorskiego Prowizja Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie 31-831, ul. Fatimska 41A, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2474, w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

---

Leszek Połec, nr w rejestrze 8935

Kraków, 13 maja 2022 r.

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W  
OŚWIĘCIMIU

(dane jednostki)

**BILANS**

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

jednostka obliczeniowa: ..... zł .....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	<b>Aktywa trwałe</b>	76 362 340,39	68 238 578,62	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	17 560 065,10	17 088 863,97
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	14 400 757,54	14 400 967,54
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	2 687 896,43	2 607 284,65
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	76 362 340,39	68 238 578,62	III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	74 964 296,01	65 166 684,18		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 963 857,94	1 964 067,94	IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	53 719 058,23	46 689 532,65		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 653 839,88	3 081 138,56		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	1 759 728,13	2 243 737,62				
e)	inne środki trwałe	14 867 811,83	11 188 207,41				
2	Środki trwałe w budowie	1 398 044,38	3 071 894,44	V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
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						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	471 411,13	80 611,78
1	Nieruchomości			VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	80 522 400,21	74 884 800,77
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	8 471 750,88	7 205 354,66
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 389 787,00	3 785 351,98
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	2 293 714,50	2 164 840,44
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	2 096 072,50	1 620 511,54
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	4 081 963,88	3 420 002,68
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe	4 081 963,88	3 420 002,68
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	3 497 445,37	465 240,45
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	3 497 445,37	465 240,45
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki	3 497 445,37	465 240,45
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	21 829 816,62	19 286 437,64
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	21 720 124,92	23 735 086,12		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	2 780 179,80	2 482 277,06		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	2 780 179,80	2 482 277,06	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	17 622 147,88	15 033 449,40	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	20 947 330,30	18 416 561,51
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	1 154 518,43	228 024,00
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 272 782,81	7 782 955,68
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	8 272 782,81	7 782 955,68

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 969 611,67	5 339 632,41
3	Należności od pozostałych jednostek	17 622 147,88	15 033 449,40	h)	z tytułu wynagrodzeń	5 468 679,65	4 756 260,16
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16 769 792,79	14 233 690,58	i)	inne	81 737,74	309 689,26
	– do 12 miesięcy	16 769 792,79	14 233 690,58	4	Fundusze specjalne	882 486,32	869 876,13
	– powyżej 12 miesięcy			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>46 723 387,34</b>	<b>47 927 768,02</b>
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	26 486,00	6 775,00	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	825 869,09	792 983,82	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	46 723 387,34	47 927 768,02
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	46 634 574,88	46 381 650,86
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>869 806,24</b>	<b>5 812 245,97</b>		– krótkoterminowe	<b>88 812,46</b>	<b>1 546 117,16</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	869 806,24	5 812 245,97				
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	869 806,24	5 812 245,97				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	869 806,24	5 812 245,97				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>447 991,00</b>	<b>407 113,69</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>98 082 465,31</b>	<b>91 973 664,74</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>98 082 465,31</b>	<b>91 973 664,74</b>

Główny Księgowy  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
w Oświęcimiu  
*Halszka Rente*  
mgr Renata Waluszek

DYREKTOR  
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu  
*Edward Pechulek*





# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	163 615 597,96	123 662 480,41
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	164 220 032,98	123 400 012,57
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-604 435,02	262 467,84
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	172 686 590,56	131 524 748,41
I	Amortyzacja	6 717 143,32	5 422 078,99
II	Zużycie materiałów i energii	24 004 324,30	19 941 819,37
III	Usługi obce	52 294 822,21	38 688 294,03
IV	Podatki i opłaty, w tym:	859 600,66	889 338,02
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	73 436 891,53	52 581 395,70
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	14 812 849,46	13 511 634,89
	– emerytalne	6 460 228,58	4 692 903,78
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	560 959,08	490 187,41
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>-9 070 992,60</b>	<b>-7 862 268,00</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	10 565 073,13	10 291 001,75
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	15 445,63
II	Dotacje	159 625,71	250 109,14
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	10 405 447,42	10 025 446,98
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	801 721,41	2 214 682,27
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	43 061,67	14 118,38
III	Inne koszty operacyjne	758 659,74	2 200 563,89
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>692 359,12</b>	<b>214 051,48</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	2 019,77	18 408,02
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:	2 019,77	12 496,10
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	0,00	5 911,92
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	116 961,76	29 298,72
I	Odsetki, w tym:	82 995,55	29 298,72
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	33 966,21	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	<b>577 417,13</b>	<b>203 160,78</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	106 006,00	122 549,00
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	<b>471 411,13</b>	<b>80 611,78</b>

Główny Księgowy  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
w Oświęcimiu  
*Waluszka Renata*  
mgr Renata Waluszek

DYREKTOR  
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu  
*Edward Fleczula*

## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: ..zł..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	17 088 863,97	17 008 252,19
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	17 088 863,97	17 008 252,19
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	14 400 967,54	14 400 967,54
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-210,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	210,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- zwrot części gruntu	210,00	0,00
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	14 400 757,54	14 400 967,54
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	2 607 284,65	2 522 547,94
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	80 611,78	84 736,71
	a) zwiększenie (z tytułu)	80 611,78	84 736,71
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	80 611,78	84 736,71
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 687 896,43	2 607 284,65
<b>3.</b>	<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>		
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		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>471 411,13</b>	<b>80 611,78</b>
	a) zysk netto	471 411,13	80 611,78
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>17 560 065,10</b>	<b>17 088 863,97</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>17 560 065,10</b>	<b>17 088 863,97</b>

Główny Księgowy  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
w Oświęcimiu  
*Hala szel, Dencle*  
mgr Renata Waluszek

DYREKTOR  
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu  
*Edward Piśchulek*

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	471 411,13	80 611,78
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	-321 617,34	9 460,98
1.	Amortyzacja	6 717 143,32	5 422 078,99
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	1 266 396,22	1 496 571,43
6.	Zmiana stanu zapasów	-297 902,74	-1 577 440,23
7.	Zmiana stanu należności	-2 588 698,48	-7 507 471,19
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 587 128,27	5 351 988,36
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-7 005 683,93	-3 176 266,38
10.	Inne korekty		
<b>III.</b>	<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	149 793,79	90 072,76
<b>B.</b>	<b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	0,00	15 445,63
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	15 445,63
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	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>	14 793 858,16	9 950 325,54
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	14 793 858,16	9 950 325,54
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III.</b>	<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	-14 793 858,16	-9 934 879,91
<b>C.</b>	<b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	10 260 099,25	11 565 666,05
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	4 499 673,31	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	5 760 425,94	11 565 666,05
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	558 474,61	228 024,00
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.	Spłaty kredytów i pożyczek	558 474,61	228 024,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
<b>III.</b>	<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	9 701 624,64	11 337 642,05
<b>D.</b>	<b>Przeplwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	-4 942 439,73	1 492 834,90
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	5 812 245,97	4 319 411,07
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	869 806,24	5 812 245,97
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Główny Księgowy  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
w Oświęcimiu  
*Haluszyca Renata*  
mgr Renata Waluszek

DYREKTOR  
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu  
*Edward Pleśniak*  
Edward Pleśniak

**INFORMACJA  
DODATKOWA  
ZA 2021 ROK**

## *Spis treści*

<i>I.</i>	<i>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....</i>	<i>3</i>
<i>II.</i>	<i>Dodatkowe informacje i objaśnienia.....</i>	<i>5</i>
<i>Ustęp 1</i>	<i>Objaśnienia do bilansu.....</i>	<i>5</i>
<i>Ustęp 2</i>	<i>Objaśnienia do rachunku zysków i strat.....</i>	<i>16</i>
<i>Ustęp 3</i>	<i>Objaśnienie niektórych zagadnień osobowych.....</i>	<i>22</i>
	<i>Spis tabel.....</i>	<i>24</i>



*Informacja dodatkowa stanowiąca część składową do sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu, sporządzona zgodnie z art. 45 ust. 2 pkt 3 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2017 r. poz. 2342 ze zm.) za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021.*

## **I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

1. Nazwa jednostki

***Zespół Opieki Zdrowotnej***

2. Siedziba jednostki

***Oświęcim, ul. Wysokie Brzegi 4***

3. Podstawowy przedmiot działania jednostki

***Prowadzenie działalności leczniczej zgodnie z § 7 Regulaminu Organizacyjnego w zakresie wynikającym z przepisów prawa i zobowiązań z tytułu zawartych umów poprzez:***

- udzielanie świadczeń zdrowotnych,***
- wykonywanie innych zadań pomocniczych względem działalności podstawowej,***
- prowadzenie działalności gospodarczej innej niż lecznicza,***
- wykonywanie zadań związanych z obronnością kraju.***

4. Właściwy sąd lub organ prowadzący rejestr

***Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.***

5. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

***Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 roku.***

6. ***Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez ZOZ w Oświęcimiu przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej.***

***Dyrekcja ZOZ w Oświęcimiu nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń.***

7. ***Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.***

***A) Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu podane zostały w złotych z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku.***

***B) Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:***

- Do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zalicza się składniki majątku spełniające wymogi aktywów trwałych o wartości początkowej od 3 000 zł. Środki trwałe o wartości od 3 000 zł do 4 999,99 zł amortyzuje się jednorazowo w momencie przekazania do użytkowania lub w miesiącu następnym. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości równej i większej niż 5 000,00 zł amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych odzwierciedlających ekonomiczne zużycie. Stawki te mogą być zgodne ze stawkami podatkowymi. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacyjnych środków trwałych jest weryfikowana i w uzasadnionych przypadkach może powodować korektę przyjętych stawek amortyzacyjnych w następnych latach obrotowych. Składniki majątku o wartości niższej niż 3 000 zł oraz pierwsze wyposażenie oddziałów mogą zostać zaliczone do środków trwałych na podstawie Zarządzenia Dyrektora. Amortyzuje się je jednorazowo w momencie oddania do użytkowania lub miesiącu następnym.

Wyjątek stanowią realizowane w trakcie roku programy unijne, których wnioski zostały złożone przed zmianą ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych a obowiązujące od 01.01.2018 roku. Do projektów tych sporządzone zostały odrębne plany kont.

- Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Cenami stosowanymi do wyceny są ceny zakupu. Na dzień bilansowy wycenia się i wykazuje w bilansie wartość niewykorzystanych leków i materiałów medycznych zaliczonych w koszty oddziału, w momencie wydania z magazynu a znajdujących się na dzień bilansowy na oddziałach. Wycenia się również paliwo na warsztacie. Wartość ustala się na podstawie spisu z natury.
- Z uwagi na działalność statutową, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego Art. 17.1 pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych ZOZ Oświęcim nie ustala aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
- Jednostka tworzy rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych.
- Jednostka tworzy rezerwy na zabezpieczenie funkcjonowania Oddziałów COVID-19.
- Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących aktywa.
- Kredyty wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Oświęcim, dn. 28.04.2022 r.

Główny Księgowy  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
w Oświęcimiu

*Renata Waluszek*  
mgr Renata Waluszek  
Główny Księgowy w Oświęcimiu

**Renata Waluszek**

Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu

*Edward Piechulek*

Dyrektor ZOZ w Oświęcimiu

**Edward Piechulek**



## II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### *Ustęp 1*

#### *Objaśnienia do bilansu.*

##### **Pkt. 1**

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji - umorzenia.

Biorąc pod uwagę zakres wymaganych informacji przedstawia się je w sposób tabelaryczny.

**Tabela Nr 1. Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych na dzień 31.12.2021 roku**

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na dn. 01.01.2021	Wartość początkowa					Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość początkowa brutto stanu na koniec dn. 31.12.2021 (2+6-10)
		3	4	5	6	7	8	9	10	
		aktualizacja	przychody	przenieszenia	Ogółem (3+4+5)	zużycie	likwidacja	inne	(ogółem (7+8+9))	11
0 - Wiczyście użytkowanie gruntu	0,00				0,00				0,00	0,00
0 - Nieodpłatne użytkowanie gruntu	1 964 067,94						210,00		210,00	1 963 857,94
1 - Budynki i lokale	63 629 381,12		8 645 102,20		8 645 102,20		81 643,57		81 643,57	72 192 839,75
2 - Budowle obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 803 024,07		143 169,19		143 169,19		0,00		0,00	3 946 193,26
3 - Kotły i maszyny energetyczne	1 514 385,09		0,00		0,00		0,00		0,00	1 514 385,09
4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 859 326,74		10 676,40		10 676,40		31 178,11		31 178,11	1 838 825,03
5 - Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	14 798,30		0,00		0,00		0,00		0,00	14 798,30
6 - Urządzenia techniczne	2 382 803,82		91 647,90		91 647,90		8 424,27		8 424,27	2 466 027,45
7 - Środki transportu	3 775 504,24		0,00		0,00		0,00		0,00	3 775 504,24
8 - Narzędzia, przyrządy ruchome i wyposażenie	36 606 205,05		7 641 586,38		7 641 586,38		518 230,58		518 230,58	43 729 560,85
Wartości niematerialne i prawne	1 408 115,52		2 152,50		2 152,50		19 964,00		19 964,00	1 390 304,02
<b>RAZEM:</b>	<b>116 957 611,89</b>		<b>16 534 334,57</b>		<b>16 534 334,57</b>		<b>659 650,53</b>		<b>659 650,53</b>	<b>132 832 295,93</b>

**Tabela Nr 2. Amortyzacja – umorzenie na 31.12.2021 rok**

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na dn. 01.01.2021	Wartość brutto stanu na dn. 31.12.2021	Amortyzacja - Umorzenie				Wartość netto			
			Stan umorzenia na dn. 01.01.2021 roku	Aktualizacja	Amortyzacja i umorzenie za rok 2021	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan umorzenia na dn. 31.12.2021 roku (4+6+7-8)	Stan na dzień 01.01.2021 roku (netto) (2-4)	Stan na dzień 31.12.2021 roku (netto) (3-9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
0 - Wieczyste użytkowanie gruntu	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0 - Nieodpłatne użytkowanie gruntu	1 964 067,94	1 963 857,94	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	1 964 067,94	1 963 857,94
1 - Budynek i lokale	63 629 381,12	72 192 839,75	18 800 936,63		1 613 383,49	0,00	81 643,57	20 332 676,55	44 828 444,49	51 860 163,20
2 - Budowle obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 803 024,07	3 946 193,26	1 941 935,91		145 362,32	0,00	0,00	2 087 298,23	1 861 088,16	1 858 895,03
3 - Kotły i maszyny energetyczne	1 514 385,09	1 514 385,09	496 905,84		109 972,35	0,00	0,00	606 878,19	1 017 479,25	907 506,90
4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 859 326,74	1 838 825,03	1 535 758,04		112 767,97	0,00	31 178,11	1 617 347,90	323 568,70	221 477,13
5 - Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	14 798,30	14 798,30	5 822,30		1 386,00	0,00	0,00	7 208,30	8 976,00	7 590,00
6 - Urządzenia techniczne	2 382 803,82	2 466 027,45	651 689,21		301 073,91	0,00	4 001,52	948 761,60	1 731 114,61	1 517 265,85
7 - Środki transportu	3 775 504,24	3 775 504,24	1 531 766,62		484 009,49	0,00	0,00	2 015 776,11	2 243 737,62	1 759 728,13
8 - Narzędzia, przyrządy ruchome i wyposażenie	36 606 205,05	43 729 560,85	25 417 997,64		3 947 035,29	0,00	503 283,91	28 861 749,02	11 188,207,41	14 867 811,83
Wartości niematerialne i prawne	1 408 115,52	1 390 304,02	1 408 115,52		2 152,50	0,00	19 964,00	1 390 304,02	0,00	0,00
<b>RAZEM:</b>	<b>116 957 611,89</b>	<b>132 832 295,93</b>	<b>51 790 927,71</b>		<b>6 717 143,32</b>	<b>0,00</b>	<b>640 071,11</b>	<b>57 867 999,92</b>	<b>65 166 684,18</b>	<b>74 964 296,01</b>

**Pkt. 2**

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto - nie występują.

**Pkt. 3**

Zobowiązania wymagalne na dn. 31.12.2021 - nie występują.

**Pkt. 4**

Dane o strukturze funduszy. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystanie, stan końcowy prezentuje tabela Nr 3.

**Tabela Nr 3. Wykorzystanie i stan funduszy na dzień 31.12.2021 roku**

Fundusze	B.O.	Zmiany funduszy, korekty		Wynik finansowy roku bieżącego	B.Z.
		Zwiększenia	Zmniejszenia		
Fundusz założycielski	14 400 967,54		-210,00		14 400 757,54
Fundusz zakładu	2 607 284,65	80 611,78			2 687 896,43
Wynik finansowy roku poprzedniego	80 611,78		-80 611,78		0,00
Wynik finansowy roku bieżącego				471 411,13	471 411,13
<b>Razem fundusze własne:</b>	<b>17 088 863,97</b>	<b>80 611,78</b>	<b>-80 821,78</b>	<b>471 411,13</b>	<b>17 560 065,10</b>

**Pkt. 5**

Propozycje podziału zysku za rok 2021

W roku 2021 ZOZ Oświęcim osiągnął zysk netto w wysokości 471 411,13 PLN.

Wartość zysku netto w wysokości 471 411,13 PLN proponuje się przeznaczyć na zwiększenie funduszu zakładu.

**Pkt. 6**

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystania, rozwiązania i stanu na koniec roku obrotowego przedstawia tabela Nr 4.

**Tabela Nr 4. Odpis aktualizujący należności na 31.12.2021 roku.**

Odpis aktualizujący należności	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021
Należności od osób fizycznych	22 887,50	33 069,22	7 697,50	48 259,22
Należności od osób zagranicznych	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności od firm	54 547,66	9 992,45	5 691,66	58 848,45
<b>Razem:</b>	<b>77 435,16</b>	<b>43 061,67</b>	<b>13 389,16</b>	<b>107 107,67</b>

**Pkt. 7**

Rezerwy na zobowiązania na dzień 31.12.2021 prezentuje poniżej zamieszczona tabela Nr 5

***Tabela Nr 5. Rezerwy na zobowiązania wg pozycji bilansowych na 31.12.2021 rok***

<b>Rezerwy</b>	<b>B.O.</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>Stan na 31.12.2021</b>
Z tytułu odszkodowań za błąd w sztuce lekarskiej i spraw spornych	3 405 585,95	661 100,00	0,00	4 066 685,95
Pozostałe rezerwy	14 416,73	173 576,03	172 714,83	15 277,93
Rezerwy na świadczenia pracownicze	3 785 351,98	604 435,02	0,00	4 389 787,00
	<b>7 205 354,66</b>	<b>1 439 111,05</b>	<b>172 714,83</b>	<b>8 471 750,88</b>

## Pkt. 8

Tabela Nr 6. Zobowiązania krótkoterminowe struktura wiekowa wg pozycji bilansu stan na 31.12.2021 roku.

Lp.	Treść	Stan na BZ (Rm kol. 4 do 9)	Zobowiązania przeterminowane						
			Nieprzeterminowane	do 90 dni	90 - 180 dni	180 - 360 dni	1 - 3 lat	powyżej 3 lat	
1	Wobec jednostek powiązanych								
1.1	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:								
a.	do 12 miesięcy								
b.	powyżej 12 miesięcy								
1.2	inne								
2	Wobec pozostałych jednostek	20 947 330,30	20 9947 330,30						
2.1	kredyty i pożyczki	1 154 518,43	1 154 518,43						
2.2	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych								
2.3	inne zobowiązania finansowe								
2.4	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	8 272 782,81	8 272 782,81						
a.	do 12 miesięcy	8 272 782,81	8 272 782,81						
b.	powyżej 12 miesięcy								
2.5	zaliczki otrzymane na dostawy								
2.6	zobowiązania wekslowe								
2.7	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	5 969 611,67	5 969 611,67						
2.8	z tytułu wynagrodzeń	5 468 679,65	5 468 679,65						
2.9	inne	81 737,74	81 737,74						
	Razem	20 947 330,30	20 947 330,30						

\* pozycja bilansowa

**Pkt. 9**

Rozliczenia międzyokresowe.

**Tabela Nr 7.**

*Rozliczenia m/o kosztów w układzie bilansowym (poz. B.IV aktywów bilansu)*

<b>Tytuł</b>	<b>Stan na 01.01.2021</b>	<b>Stan na 31.12.2021</b>
Rozliczenia m/o kosztów	407 113,69	447 991,00

*Rozliczenia m/o przychodów (poz. B.IV pasywów bilansu) w tym:*

<b>Tytuł</b>	<b>Stan na 01.01.2021</b>	<b>Stan na 31.12.2021</b>
1. Długoterminowe międzyokresowe rozliczenia przychodów przyszłych okresów	46 381 650,86	46 634 574,88
2. Krótkoterminowe – pozostałe rozliczenia międzyokresowe	1 546 117,16	88 812,46
<b>Razem:</b>	<b>47 927 768,02</b>	<b>46 723 387,34</b>



**Pkt. 10**

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki prezentuje tabela Nr 8.

**Tabela Nr 8. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki**

Nazwa Instytucji	Nazwa zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia	Wartość zobowiązania	Kwota zabezpieczenia wg wartości księgowej brutto	w tym na aktywach	
					trwałych	obrotowych
ING Bank Śląski S.A.	Kredyt w rachunku bankowym OVERDRAFT	1. Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.	2 300 000,00	Na sumę wykorzystanego i niespłaconego kredytu wraz z odsetkami		
		2. Zastaw rejestrowy na wierzytelności wynikającej z kontraktu z NFZ – o u udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej.			2 300 000,00	2 300 000,00
		3. List intencyjny wystawiony przez Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu w dniu 02.07.2020 roku na okres 6 lat.				
	Kredyt inwestycyjny	1. Przelew wierzytelności przysługujący ZOZ z tyt. umów zawartych z MOW NFZ w Krakowie	3 800 000,00	Na sumę wykorzystanego i niespłaconego kredytu wraz z odsetkami	3 800 000,00	3 800 000,00
		2. Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową				
		3. List intencyjny wystawiony przez Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu w dniu 02.07.2020 roku na okres 6 lat.				

Nazwa Instytucji	Nazwa zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia	Wartość zobowiązania	Kwota zabezpieczenia wg wartości księgowej brutto	w tym na aktywach	
					trwałych	obrotowych
WFOŚiGW w Krakowie	Pożyczka	1. Zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej	771 526,45			
		- ambulans sanitarny Typ Volkswagen(2E) Crafter furgon Nr.inwent.014891 cesja praw z polisy		279 068,34	279 068,34	
		- mammograf cyfrowy z wyposażeniem Nr.inwent.014868		541 512,45	541 512,45	
		- zestaw bazowy do videoendoskopii Nr.inwent.014854		260 739,35	260 739,35	
		- myjnia automatyczna do endoskopów Nr.inwent.014884		158 652,00	158 652,00	
		2. Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową				Na sumę wykorzystanej i nie spłaconej pożyczki wraz z odsetkami

Nazwa Instytucji	Nazwa zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia	Wartość zobowiązania	Kwota zabezpieczenia wg wartości księgowej brutto	w tym na aktywach	
					trwałych	obrotowych
NFOŚiGW w Warszawie	Pożyczka	1. Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	423 903,00	Na sumę wykorzystanej i nie spłaconej pożyczki wraz z odsetkami		
ING FINANCE Sp. z o.o.	Pożyczka	1. Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	699 673,31	Na sumę wykorzystanej i nie spłaconej pożyczki wraz z odsetkami		
		2. Zastaw rejestrowy na tomografie komputerowym SOMATON GoTop		699 673,31	699 673,31	
		3. Cesja z polisy ubezpieczeniowej przedmiotu finansowania		699 673,31	699 673,31	

**Pkt. 11**

Posiadane przez ZOZ Oświęcim gwarancje i wadia:

***Tabela Nr 9. Gwarancje i wadia***

	<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
<b>Ogółem, w tym z tytułu:</b>	<b>309 689,26</b>	<b>81 737,74</b>
Gwarancji	54 752,00	69 504,53
Wadia	254 937,26	12 233,21
Depozyty	0,00	0,00

Zobowiązania warunkowe nie wystąpiły.

## Ustęp 2

### Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

#### Pkt. 1

Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży.

**Tabela Nr 10. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów**

Wyszczególnienie	2020	Struktura %	2021	Struktura %	Dynamika (2021- 2020)
1	2	3	4	5	6
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych w tym:	122 350 623,90	99,15	162 952 618,61	99,23	40 601 994,71
Świadczenia szpitalne – realizacja umów z NFZ	120 883 712,63	98,80	160 510 313,29	98,50	39 626 600,66
Badania laboratoryjne i diagnostyczne dla różnych podmiotów	1 358 028,40	1,11	1 804 768,45	1,11	446 740,05
Pozostałe świadczenia zdrowotne	108 882,87	0,09	637 536,87	0,39	428 654,00
2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	1 049 388,67	0,85	1 267 414,37	0,77	218 025,70
<b>Razem (1+2)</b>	<b>123 400 012,57</b>	<b>100</b>	<b>164 220 032,98</b>	<b>100</b>	<b>40 820 020,41</b>

**Pkt. 2**

Informacja o przychodach. Pozycja Rachunku zysków i strat A II – zmiana stanu produktów.

**Tabela Nr 11. Zmiana stanu produktów**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>stan na początek roku obrotowego</b>	<b>stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>Zmiana stanu produktów</b>
1.	Aktualizacja rezerw na świadczenia pracownicze (emerytalne, jubileuszowe)	3 689 806,32	4 294 241,34	-604 435,02
2.	Rezerwy na niewykorzystane urlopy	95 545,66	95 546,66	0,00
	<b>Razem zmiana stanu produktów:</b>	<b>3 785 351,98</b>	<b>4 389 787,00</b>	<b>-604 435,02</b>

**Pkt.3**

Informacje o przychodach i kosztach wynikających z działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Nie występuje działalność zaniechana lub przewidywana do zaniechania.

**Pkt. 4**

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto przedstawia tabela Nr 12.

**Tabela Nr 12. Rozliczenie podatkowe za 2021 rok**

<b>A. PRZYCHODY PODATKOWE</b>	<b>Przychody podatkowe 2021 rok</b>
<b>I. Przychody podatkowe:</b>	<b>174 787 125,88</b>
<b>II. Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 poodp</b>	<b>4 650 505,51</b>
1) naliczone odsetki	741,43
2) rozwiązanie odpisów wyłączonych uprzednio z kosztów uzyskania przychodów	13 382,81
3) rozwiązanie wszelkiego rodzaju rezerw tworzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości a nie zaliczonych w poprzednich okresach do KUP	
4) inne przychody	
5) przeksięgowanie do danego okresu przychodów, które w dacie zaksięgowania do przychodów przyszłych okresów zalicza się do przychodów podatkowych	4 636 381,27
<b>III. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku</b>	<b>5 232 835,11</b>
1) otrzymane odsetki od należności zaksięgowane jako przychód w latach ubiegłych	566,49
2) przychody z nieodpłatnego korzystania majątku trwałego oraz nieruchomości (szacuje się na poziomie czynszu jaki obowiązuje na danym terenie lub amortyzacji)	342 963,33
3) wartość otrzymanych środków finansowych i dotacji	4 889 305,29
<b>IV. Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2+3) – poz. 30 CIT-8</b>	<b>175 369 455,48</b>

<b>B. KOSZTY PODATKOWE</b>	<b>Koszty podatkowe 2021 rok</b>
<b>I. Koszty podatkowe</b>	<b>173 879 700,87</b>
<b>1. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku</b>	<b>9 974 205,63</b>
a) amortyzacja od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63)	5 154 004,92
b) nieopłacone do ZUS składki, w części finansowej przez płatnika składek (art. 16 ust. 1 pkt. 57 a) a obciążające koszty 2018 roku	2 074 493,53
c) odpisy aktualizacyjne tworzone na pokrycie wierzytelności	0
d) niewypłacone umowy zlecenia i umowy o dzieło obciążające koszty danego okresu (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	206 760,36
e) nieplanowany odpis z tytułu likwidacji majątku	
f) wpłaty na PFRON zaliczone w koszty lecz nie zapłacone w roku podatkowym	49 136,00

<i>g) nie wypłacone wynagrodzenia</i>	1 785 649,15
<i>h) tworzone rezerwy na toczące się sprawy sporne w sądzie zgodnie z ustawą o rachunkowości obciążające koszty</i>	704 161,67
<i>i) pozostałe koszty</i>	
<b>2. Koszty powodujące obowiązek zapłaty podatku</b>	<b>515 495,66</b>
<i>a) koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 17) – komornik, koszty sądowe</i>	419,00
<i>b) grzywny, kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym oraz odsetki od tych kar (art. 16 ust. 1 pkt. 18)</i>	1 466,00
<i>c) odsetki, zwłoki od nieterminowych wpłat do budżetu, ZUS, PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 21)</i>	242,09
<i>d) wpłaty na PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 36)</i>	504 137,00
<i>e) składki na rzecz organizacji do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 37)</i>	1 200,00
<i>f) odszkodowania z tytułu wad wykonywanych usług (art. 16 ust. 1 pkt. 22) np. kary nałożone przez NFZ za nieprawidłową dokumentację lub błędy w jej prowadzeniu</i>	3 359,21
<i>g) wypłacone odszkodowania z odsetkami</i>	4 672,36
<b>3. Koszty podatkowe powodujące obowiązek zapłaty podatku, a nie ujęte w wyniku finansowym</b>	<b>42 429,00</b>
<i>b) zapłacony PFRON ujęty w kosztach okresu poprzedniego</i>	42 429,00
<b>4. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu a nie ujęte w wyniku finansowym</b>	<b>4 408 285,26</b>
<i>a) wypłacone umowy zlecenia i umowy o dzieło zaliczone w koszty ubiegłego okresu</i>	197 222,63
<i>b) wypłacone wynagrodzenia, które w poprzednim miesiącu nie stanowiły kosztu uzasadnionego</i>	1 960 427,43
<i>c) zapłacone składki ZUS</i>	2 250 635,20
<b>II. Koszty uzyskania przychodów ( I-1-2-3+4) poz.35 CIT 8</b>	<b>167 755 855,84</b>
<b>C. WYNIK PODATKOWY (A-B)</b>	<b>7 613 599,64</b>

Podstawa naliczenia podatku dochodowego od osób  
prawnych za 2021 rok

557 924,66

podatek dochodowy 19%

106 005,69



**Pkt.5**

Prezentacja kosztów w układzie rodzajowym

**Tabela Nr 13. Koszty w układzie rodzajowym**

<b>Wyszczególnienie kosztów</b>	<b>Rok 2020</b>	<b>Rok 2021</b>
Zużycie materiałów i energii	19 941 819,37	24 004 324,30
Usługi obce	38 688 294,03	52 294 822,21
Podatki i opłaty	889 338,02	859 600,66
Wynagrodzenia	52 581 395,70	73 436 891,53
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	13 511 634,89	14 812 849,46
Amortyzacja	5 422 078,99	6 717 143,32
Pozostałe koszty rodzajowe	490 187,41	560 959,08
<b>Razem:</b>	<b>131 524 748,41</b>	<b>172 686 590,56</b>

**Pkt. 6**

Informacje o przychodach i kosztach o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie wystąpiły.

### Ustęp 3

#### Objaśnienie niektórych zagadnień osobowych.

##### Pkt. 1

Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe.

**Tabela Nr 14. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2021 z podziałem na grupy zawodowe.**

Lp	Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
	Pracownicy ogółem w tym:	755	637	118	757
1.	Lekarze w tym:	41	23	18	86
	lekarze z I st. specjalizacji	1	0	1	1
	lekarze z II st. specjalizacji	40	23	17	52
2.	Farmaceuci	3	2	1	3
3.	mgr analityki	7	7	0	7
4.	pielęgniarki	299	297	2	310
5.	położne	48	48	0	46
6.	technicy farmacji	3	3	0	3
7.	technicy RTG	14	14	0	15
8.	pozostały personel medyczny	213	162	51	187
9.	personel administracji, ekonomiczny i techniczny	64	53	11	69
10.	pracownicy gospodarczy i obsługi	29	7	22	32
11.	lekarze stażyści	4	2	2	3
12.	lekarze rezydenci	25	17	8	26
13.	lekarze bez specjalizacji	5	2	3	3

**Pkt. 2**

Informacje o wynagrodzeniach biegłego rewidenta lub podmiotu, uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconych lub należnych za rok obrotowy.

Kwota wynagrodzenia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za 2021 rok wynosi 7 995,00 zł i będzie wypłacona zgodnie z zawartą umową.

**Oświęcim, dn 28.04.2022. roku**

Główny Księgowy  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
w Oświęcimiu

*Waluszek Renata*  
mgr Renata Waluszek

**Główny Księgowy ZOZ w Oświęcimiu**

**Renata Waluszek**

*Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych*

DYREKTOR  
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu

*Piechulek*  
Edward Piechulek

**Dyrektor ZOZ w Oświęcimiu**

**Edward Piechulek**

## ***Spis tabel***

<b><i>Tabela Nr 1</i></b>	<b><i>Zmiany stanu głównych składników aktywów \ trwałych na dzień 31.12.2021.....</i></b>	<b><i>6</i></b>
<b><i>Tabela Nr 2</i></b>	<b><i>Amortyzacja – umorzenie na dzień 31.12.2021.....</i></b>	<b><i>7</i></b>
<b><i>Tabela Nr 3</i></b>	<b><i>Wykorzystanie i stan funduszy na dzień 31.12.2021.....</i></b>	<b><i>8</i></b>
<b><i>Tabela Nr 4</i></b>	<b><i>Odpis aktualizujący należności na 31.12.2021.....</i></b>	<b><i>9</i></b>
<b><i>Tabela Nr 5</i></b>	<b><i>Rezerwy na zobowiązania 31.12.2021.....</i></b>	<b><i>10</i></b>
<b><i>Tabela Nr 6</i></b>	<b><i>Zobowiązania krótkoterminowe -struktura. wg pozycji bilansu.....</i></b>	<b><i>11</i></b>
<b><i>Tabela Nr 7</i></b>	<b><i>Rozliczenie m/o kosztów w układzie bilansowym.....</i></b>	<b><i>12</i></b>
<b><i>Tabela Nr 8</i></b>	<b><i>Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.....</i></b>	<b><i>13</i></b>
<b><i>Tabela Nr 9</i></b>	<b><i>Gwarancje i wadia.....</i></b>	<b><i>15</i></b>
<b><i>Tabela Nr 10</i></b>	<b><i>Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.....</i></b>	<b><i>16</i></b>
<b><i>Tabela Nr 11</i></b>	<b><i>Zmiana stanu produktów.....</i></b>	<b><i>17</i></b>
<b><i>Tabela Nr 12</i></b>	<b><i>Rozliczenie podatkowe za 2021 rok.....</i></b>	<b><i>18</i></b>
<b><i>Tabela Nr 13</i></b>	<b><i>Koszty w układzie rodzajowym.....</i></b>	<b><i>21</i></b>
<b><i>Tabela Nr 14</i></b>	<b><i>Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2021 z podziałem na grupy zawodowe.....</i></b>	<b><i>22</i></b>

## Uzasadnienie

Dyrektor Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu złożył roczne sprawozdanie finansowe wraz z raportem i sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2021 celem zatwierdzenia przez Radę Powiatu.

Art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości określa, że roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Art 3 ust.1 pkt 7) ww. ustawy wskazuje, że przez organ zatwierdzający rozumie się organ, który zgodnie z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa, statutem, umową lub na mocy prawa własności jest uprawniony do zatwierdzenia sprawozdania finansowego jednostki.

Zgodnie z § 13 ust. 5 Statutu Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu , Rada Powiatu w Oświęcimiu zatwierdza roczne sprawozdanie Zakładu.

Wykazany w bilansie zysk w wysokości netto 471.411,13 zł zostanie przeznaczony na zwiększenie Funduszu Zakładu.