

PROJEKT

**UCHWAŁA NR/XLV/22
RADY POWIATU GRODZISKIEGO
z dnia 30 czerwca 2022 r.**

w sprawie udzielenia Zarządowi Powiatu Grodziskiego wotum zaufania

Na podstawie art. 12 pkt 6a oraz art. 30a ust. 9 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 528 ze zm.) Rada Powiatu Grodziskiego uchwala, co następuje:

§ 1

Po zapoznaniu się z Raportem o stanie Powiatu Grodziskiego za 2021 rok i przeprowadzeniu debaty postanawia się udzielić Zarządowi Powiatu Grodziskiego wotum zaufania.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.


RADA POWIATU
Hanna Zarnańska
74 4692
30.06.2022

UZASADNIENIE

do projektu uchwały w sprawie udzielenia Zarządowi Powiatu Grodziskiego wotum zaufania

Zarząd Powiatu Grodziskiego do dnia 31 maja br. przedstawił Radzie Powiatu Grodziskiego Raport o stanie Powiatu Grodziskiego za 2021 rok, który obejmował podsumowanie działalności organu wykonawczego Powiatu w roku poprzednim, w szczególności realizację polityk, programów i strategii oraz uchwał Rady Powiatu.

Zgodnie z art. 30a ust. 9 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym po zakończeniu debaty nad raportem o stanie Powiatu Rada Powiatu przeprowadza się głosowanie nad udzieleniem Zarządowi Powiatu wotum zaufania.

Uchwałę o udzielenie Zarządowi Powiatu wotum zaufania Rada Powiatu podejmuje bezwzględną większością głosów ustawowego składu Rady.

Niepodjęcie uchwały o udzieleniu Zarządowi wotum zaufania jest równoznaczne z podjęciem uchwały o nieudzieleniu Zarządowi Powiatu wotum zaufania. Nieudzielenie przez Radę wotum zaufania Zarządowi Powiatu jest równoznaczne ze złożeniem wniosku o odwołanie Zarządu.

Przewodniczący Rady

Sławomir Kamiński



UCHWAŁA Nr 3.e./265/2022
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 29 kwietnia 2022 roku

w sprawie opinii o przedłożonym przez Zarząd Powiatu Grodziskiego sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Grodziskiego za 2021 rok

Na podstawie art. 13 pkt 5 w związku z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r. poz. 2137 z późn. zm.) - **Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie:**

Przewodniczący - Konrad Pachocki
Członkowie: - Agnieszka Szewc
- Agata Pączkowska

uchwała, co następuje:

§ 1

Pozytywnie opiniuje sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Grodziskiego za 2021 rok.

§ 2

Uzasadnienie stanowi integralną część uchwały.

§ 3

Od niniejszej uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w terminie 14 dni od dnia doręczenia uchwały.

Uzasadnienie

W dniu 30 marca 2022 roku, do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie, wraz z Uchwałą Zarządu Powiatu Grodziskiego Nr 720/2022 z dnia 30 marca 2022 roku przedłożono sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Grodziskiego za 2021 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego jednostki.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie opiniując powyższe sprawozdanie dokonał jego analizy oraz porównania z dokumentami źródłowymi będącymi w posiadaniu Izby. W efekcie powyższych działań Skład stwierdził, co następuje:

1. Zaplanowane wpływy do budżetu jednostki zrealizowano w kwocie **144 573 943,65 zł**, co stanowiło **103,17%**, wielkości planowanej przy czym dochody bieżące zrealizowano w kwocie **139 501 609,07 zł**, tj. **102,99%**, planu, zaś stanowiące **3,51%** ogółu wpływów do budżetu dochody majątkowe, w kwocie **5 072 334,58 zł**, tj. w **108,37%** planu.
2. Wydatki ogółem zostały wykonane w kwocie **141 891 061,43 zł**, tj. w **95,77%** planu, przy czym wydatki bieżące wykonano na poziomie **120 142 742,87 zł** co stanowiło **96,59%** wydatków zaplanowanych natomiast wydatki majątkowe, zrealizowano w kwocie **21 748 318,56 zł**, co stanowiło **91,44%** wielkości planowanej.
3. Spełniony został wymóg określony art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych, tj. wykonane wydatki bieżące są niższe od zrealizowanych dochodów bieżących.
4. Wynik budżetu Powiatu Grodziskiego za 2021 rok zamknął się nadwyżką w wysokości **2 682 882,22 zł** przy planowanym deficycie w kwocie **8 032 604,95 zł**.
5. Planowane przychody oraz rozchody budżetu zostały w całości wykonane.
6. Z przedłożonego sprawozdania Rb-N o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych wynika, iż na koniec okresu sprawozdawczego Powiat posiadał należności wymagalne w kwocie **794 664,01 zł** co stanowiło **0,57%** wykonanych dochodów budżetu za ten rok.

7. Według danych wykazanych w sprawozdaniu Rb-Z na koniec 2021 roku zobowiązania dłużne Powiatu Grodziskiego wyniosły **15 136 583,00 zł** i stanowiły **10,47%** wykonanych w tym roku dochodów ogółem. Powyższą kwotę stanowiły zaciągnięte kredyty i pożyczki długoterminowe oraz zobowiązania spłacane wydatkami wynikające z zawartej umowy sprzedaży na raty w kwocie **2 583,00 zł**. Jednocześnie Powiat nie był obciążony zobowiązaniami wymagalnymi.
8. Obciążenie budżetu wydatkami na obsługę długu i rozchodami związanymi z jego spłatą kształtuje się w opiniowanym okresie poniżej maksymalnego dopuszczalnego wskaźnika ustalonego zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych.
9. W sprawozdaniu wykazano środki związane z ochroną środowiska i gospodarki wodnej. Dochody z tytułu opłat i kar, o których mowa w art. 402 ust. 4,5 i 6 Ustawy Prawo ochrony środowiska (Dz.U.2020.1219) zostały wykonane w kwocie **60 448,27 zł**, natomiast wydatki w kwocie **34 582,29 zł**. Zgodnie z art. 403 ust. 1 ww. ustawy do zadań powiatu należy finansowanie ochrony środowiska w zakresie określonym w ustawie w wysokości nie mniejszej niż kwota wpływów z tytułu opłat i kar, stanowiąca dochody budżetu powiatu, pomniejszona o nadwyżkę z tytułu tych dochodów przekazywaną do wojewódzkich funduszy.
10. W świetle danych wykazanych w opiniowanym sprawozdaniu oraz danych zaprezentowanych w sprawozdaniu budżetowym Rb-28S wg stanu na koniec 2021 roku wykonane wydatki w poszczególnych podziałkach klasyfikacji budżetowej nie przekroczyły wielkości planowanych.

W ocenie Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie przedłożone sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Grodziskiego za 2021 rok spełnia wymogi wynikające z art. 269 pkt 1 - 3 ustawy o finansach publicznych. Wskazać przy tym należy, iż wydając niniejszą opinię Skład Orzekający dokonał oceny sprawozdania pod względem kryterium jego zgodności z prawem natomiast ocena działań Zarządu w zakresie stopnia realizacji budżetu z uwzględnieniem gospodarności i celowości podejmowanych działań należy do organu stanowiącego powiatu.

**UCHWAŁA NR /22
RADY POWIATU GRODZISKIEGO
z dnia 30 czerwca 2022 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem
z wykonania budżetu Powiatu Grodziskiego za 2021 rok**

Na podstawie art. 12 pkt 6 i 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t. j. Dz. U. z 2022 r. poz. 528 ze zm.) w związku z art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.) Rada Powiatu Grodziskiego uchwala, co następuje:

§ 1

Po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego, na które składa się:

- 1) bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień 31.12.2021 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą **21 349 445,35 zł**,
- 2) łączny bilans jednostki budżetowej Powiatu Grodziskiego sporządzony na dzień 31.12.2021 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą **183 193 291,66 zł**,
- 3) łączny rachunek zysków i strat jednostki Powiatu Grodziskiego (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2021 roku, zamykający się zyskiem w wysokości **27 199 969,50 zł**,
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki Powiatu Grodziskiego sporządzone na dzień 31.12.2021 roku, wykazujące fundusz w wysokości **163 377 224,18 zł**,
- 5) informacja dodatkowa obejmująca dane z informacji dodatkowych jednostek budżetowych Powiatu Grodziskiego

wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Powiatu Grodziskiego za 2021 rok, Rada Powiatu Grodziskiego zatwierdza ww. sprawozdania.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie

do Uchwały Rady Powiatu Grodziskiego w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Powiatu Grodziskiego za 2021 rok

Zarząd Powiatu Grodziskiego wnosi o rozpatrzenie i zatwierdzenie przez Radę Powiatu sprawozdania finansowego składającego się z:

1. bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
2. łącznego bilansu jednostki budżetowej Powiatu Grodziskiego,
3. łącznego rachunku zysków i strat jednostki Powiatu Grodziskiego (wariant porównawczy),
4. łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki Powiatu Grodziskiego,
5. informacji dodatkowej obejmującej dane z informacji dodatkowych jednostek budżetowych Powiatu Grodziskiego

wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za 2021 rok.


Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie w dniu 02.05.2022 r. przesłała Uchwałę Nr 3.e./265/2022 w sprawie pozytywnej opinii o przedłożonym przez Zarząd Powiatu Grodziskiego sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2021 rok.

Zgodnie z art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.) organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego rozpatruje i zatwierdza sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu, w terminie do dnia 30 czerwca roku następującego po roku budżetowym.

Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 07.03.2022 r. terminy określone w art. 270 ust. 1 i 4 ustawy o finansach publicznych, przypadające w 2022 r. przedłużono o 30 dni.

SKARBNIK

Ewa Szadkowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Grodziski ul. Daleka 11a 05-825 GRODZISK MAZOWIECKI	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat grodziski sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego FD7AE38EA3CEDEC 
Numer identyfikacyjny REGON 013269108		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	16 725 075,08	19 065 454,61	I Zobowiązania	15 032 352,72	15 493 288,55
I.1 Środki pieniężne	16 725 075,08	19 065 454,61	I.1 Zobowiązania finansowe	14 630 000,00	15 134 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	16 260 393,09	18 686 408,06	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 080 000,00	1 500 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	464 681,99	379 046,55	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	12 550 000,00	13 634 000,00
II Należności i rozliczenia	1 412 410,44	2 283 990,74	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	390 221,29	347 828,59
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	12 131,43	11 459,96
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	5 677,80	2 629 168,68
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	3 374 216,82	2 682 882,22
II.2 Należności od budżetów	1 378 324,11	2 252 249,01	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	3 436 596,67	2 702 640,22
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	34 086,33	31 741,73	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-62 379,85	-19 758,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-5 627,43	-16 769,49
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	62 379,85	19 758,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-3 425 291,44	-56 702,05
			III Rozliczenia międzyokresowe	3 099 455,00	3 226 988,12

Ewa Jadwiga Szadkowska
skarbnik

2022-05-10
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Markowski
Aleksander Andrzej Krzemiński
Krzysztof Filipiak
Marek Zdzisław Wieźbicki
zarząd

BeSTia

FD7AE38EA3CEDEC

Suma aktywów	18 137 485,52	21 349 445,35	Suma pasywów	18 137 485,52	21 349 445,35

Ewa Jadwiga Szadkowska
skarbnik

2022-05-10

rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Markowski
Aleksander Andrzej Krzemiński
Krzysztof Filipiak
Marek Zdzisław Wieźbicki
zarząd

BeSTia

FD7AE38EA3CEDECf

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Grodziski ul.Daleka 11a 05-825 GRODZISK MAZOWIECKI	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 0E1ACBF621DABF9E 
Numer identyfikacyjny REGON 013269108	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	162 262 471,84	178 189 901,56	A Fundusz	151 261 726,25	163 377 224,18
A.I Wartości niematerialne i prawne	36 915,37	10 087,83	A.I Fundusz jednostki	127 808 328,19	136 177 254,68
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	155 345 950,83	168 201 432,19	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	23 453 398,06	27 199 969,50
A.II.1 Środki trwałe	150 690 925,89	164 828 284,11	A.II.1 Zysk netto (+)	78 761 030,14	88 377 041,89
A.II.1.1 Grunty	32 002 419,24	34 053 621,01	A.II.2 Strata netto (-)	-55 307 632,08	-61 177 072,39
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	115 518 350,81	126 212 066,32	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 186 640,53	1 804 413,33	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 809 892,57	2 618 638,17	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	173 622,74	139 545,28	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 724 861,48	19 816 067,48
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 655 024,94	3 373 148,08	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	516,60
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	9 337 505,35	9 347 242,92
A.III Należności długoterminowe	6 879 605,64	9 978 381,54	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	316 832,28	413 162,35
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 272 974,36	1 184 157,40
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 621 009,07	1 879 963,98
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 696 616,86	2 914 495,30

Marek Zdzisław Wieźbicki
Krzysztof Markowski
Krzysztof Filipiak
Aleksander Andrzej Krzemiński
(kierownik jednostki)

Ewa Jadwiga Szadkowska
(główny księgowy)

2022-05-10

(rok, miesiąc, dzień)

BeSTia

0E1ACBF621DABF9E

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	648 098,93	1 177 078,99
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	280 040,19	305 620,14
B Aktywa obrotowe	5 724 115,89	5 003 390,10	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	34 035,75	31 741,73
B.I Zapasy	527 291,02	584 299,92	D.II.8 Fundusze specjalne	1 467 897,91	1 441 023,03
B.I.1 Materiały	527 291,02	584 299,92	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 112 095,56	1 029 705,38
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	355 802,35	411 317,65
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	7 387 356,13	10 468 307,96
B.II Należności krótkoterminowe	3 412 992,93	2 437 246,34			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	32 367,40	62 265,84			
B.II.2 Należności od budżetów	74 355,52	80 777,50			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	4 717,41	5,26			
B.II.4 Pozostałe należności	3 301 552,60	2 294 197,74			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 174 972,28	1 272 011,09			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 140 122,03	1 248 549,09			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	34 850,25	23 462,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Ewa Jadwiga Szadkowska
(główny księgowy)

2022-05-10

(rok, miesiąc, dzień)

Marek Zdzisław Wieźbicki
Krzysztof Markowski
Krzysztof Filipiak
Aleksander Andrzej Krzemiński
(kierownik jednostki)

BeSTia

0E1ACBF621DABF9E

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	608 859,66	709 832,75			
Suma aktywów	167 986 587,73	183 193 291,66	Suma pasywów	167 986 587,73	183 193 291,66

Ewa Jadwiga Szadkowska
(główny księgowy)


BeSTia

2022-05-10

(rok, miesiąc, dzień)

0E1ACBF621DABF9E

Marek Zdzisław Wieźbicki
Krzysztof Markowski
Krzysztof Filipiak
Aleksander Andrzej Krzemiński
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Grodziski ul. Daleka 11a 05-825 GRODZISK MAZOWIECKI	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 013269108		Wysłać bez pisma przewodniego 43A778DDF78B335B 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	124 536 560,09	142 753 296,58	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	159 764,79	184 274,76	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	124 376 795,30	142 569 021,82	
B. Koszty działalności operacyjnej	103 266 863,32	116 863 152,16	
B.I. Amortyzacja	8 522 350,98	8 195 923,58	
B.II. Zużycie materiałów i energii	5 185 502,27	5 363 520,60	
B.III. Usługi obce	12 171 948,40	19 337 755,02	
B.IV. Podatki i opłaty	76 839,80	76 726,24	
B.V. Wynagrodzenia	48 824 392,43	54 271 468,40	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	10 800 542,13	12 391 790,78	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	935 204,33	1 231 977,59	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	3 090 640,98	3 603 801,95	
B.X. Pozostałe obciążenia	13 659 442,00	12 390 188,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	21 269 696,77	25 890 144,42	
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 374 895,61	1 612 349,18	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	2 374 895,61	1 612 349,18	

Marek Zdzisław Wieźbicki
Aleksander Andrzej Krzemiński
Krzysztof Markowski
Krzysztof Filipiak
kierownik jednostki

Ewa Jadwiga Szadkowska
główny księgowy


2022-05-10
rok, miesiąc, dzień

E.	Pozostałe koszty operacyjne	175 565,10	144 507,09
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	175 565,10	144 507,09
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	23 469 027,28	27 357 986,51
G.	Przychody finansowe	242 609,31	67 956,29
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	242 488,52	67 323,60
G.III.	Inne	120,79	632,69
H.	Koszty finansowe	258 238,53	225 973,30
H.I.	Odsetki	257 286,18	216 823,86
H.II.	Inne	952,35	9 149,44
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	23 453 398,06	27 199 969,50
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	23 453 398,06	27 199 969,50

Ewa Jadwiga Szadkowska
główny księgowy

2022-05-10
rok, miesiąc, dzień

Marek Zdzisław Wieźbicki
Aleksander Andrzej Krzemiński
Krzysztof Markowski
Krzysztof Filipiak
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Grodziski ul.Daleka 11a 05-825 GRODZISK MAZOWIECKI	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 013269108		sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Wysłać bez pisma przewodniego AD4A8B86972714E9 
			Stan na koniec roku poprzedniego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	118 828 557,40	127 808 328,19	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	213 653 915,73	244 154 753,64	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	73 910 957,86	78 761 030,14	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	123 418 758,97	141 931 061,43	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	14 344 561,90	17 951 582,07	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	1 151 250,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	1 979 637,00	4 359 830,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	204 674 144,94	235 785 827,15	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	48 744 651,73	55 307 632,08	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	126 688 525,80	144 573 943,65	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	579,60	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	28 962 399,14	33 339 591,25	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	106 038,27	2 329 214,80	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	172 530,00	234 865,77	

Ewa Jadwiga Szadkowska
główny księgowy

2022-05-10
rok, miesiąc, dzień


Marek Zdzisław Wieźbicki
Aleksander Andrzej Krzemiński
Krzysztof Markowski
Krzysztof Filipiak
kierownik jednostki

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	127 808 328,19	136 177 254,68
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	23 453 398,06	27 199 969,50
III.1.	zysk netto (+)	78 761 030,14	88 377 041,89
III.2.	strata netto (-)	-55 307 632,08	-61 177 072,39
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	151 261 726,25	163 377 224,18

Ewa Jadwiga Szadkowska
główny księgowy

2022-05-10
rok, miesiąc, dzień

Marek Zdzisław Wieźbicki
Aleksander Andrzej Krzemiński
Krzysztof Markowski
Krzysztof Filipiak
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Grodziski ul.Daleka 11a 05-825 GRODZISK MAZOWIECKI	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 013269108		<p style="text-align: center;">9CB04F334DC1FDFA</p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	2 145 075,54
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ewa Jadwiga Szadkowska
(główny księgowy)

2022.05.12
rok mies. dzień

Krzysztof Filipiak
Aleksander Andrzej Krzemiński
Krzysztof Markowski
Marek Zdzisław Wieźbicki
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ewa Jadwiga Szadkowska
(główny księgowy)

2022.05.12
rok mies. dzień

Krzysztof Filipiak
Aleksander Andrzej Krzemiński
Krzysztof Markowski
Marek Zdzisław Wieźbicki
(kierownik jednostki)

Grodzisk Mazowiecki, dnia 23 maja 2022 r.

Rada Powiatu Grodziskiego

BRP.0004.29. 2022

**Regionalna Izba Obrachunkowa
w Warszawie
ul. Koszykowa 6A**

W załączeniu przesyłam wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Grodziskiego o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Grodziskiego z tytułu wykonania budżetu Powiatu za 2021 rok wraz z uzasadnieniem do wniosku.

Przewodniczący Rady
Sławomir Kamiński

Grodzisk Mazowiecki, dnia 18 maja 2022 r.

**Komisja Rewizyjna
Rady Powiatu Grodziskiego**

Rada Powiatu Grodziskiego

**Wniosek Komisji Rewizyjnej
w sprawie udzielenie absolutorium dla Zarządu Powiatu Grodziskiego**

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Grodziskiego działając na podstawie art. 16 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 528 ze zm.) oraz w oparciu o par. 33 pkt 3) Statutu Powiatu Grodziskiego stanowiącego załącznik do uchwały nr 366/XLIX/18 Rady Powiatu Grodziskiego z dnia 27 września 2018 r. w sprawie uchwalenia Statutu Powiatu Grodziskiego (t.j. Dz. Urz. Woj. Maz. z 2019 r., poz. 6369), po pozytywnym zaopiniowaniu wykonania budżetu Powiatu Grodziskiego za 2021 rok, występuje z wnioskiem do Rady Powiatu Grodziskiego o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Grodziskiego z tytułu wykonania budżetu Powiatu za 2021 rok.

Powyższy wniosek został przyjęty na posiedzeniu Komisji w dniu 18 maja 2022 r. w głosowaniu jawnym z udziałem 6 członków Komisji Rewizyjnej, za przyjęciem głosowało 6 radnych.

W załączeniu:
uzasadnienie do wniosku

Za Komisję Rewizyjną:

**Przewodnicząca
Komisji Rewizyjnej**


Maria Grabowska

Uzasadnienie do wniosku
Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Grodziskiego
o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Grodziskiego

Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu: sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Grodziskiego za 2021 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu, sprawozdania finansowego za 2021 rok oraz informacji o stanie mienia Powiatu Grodziskiego, przedstawia następujące stanowisko:

Ad. 1 Sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Grodziskiego za 2021 rok przekazano do Biura Rady Powiatu w dniu 31 marca 2022 roku, tj. zgodnie z terminem określonym w art. 267 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Uchwalony przez Radę Powiatu budżet na 2021 rok obejmował po stronie dochodów kwotę 140 132 106,60 zł, w tym: dochody bieżące 135 451 476,75 zł i dochody majątkowe 4 680 629,85 zł, natomiast po stronie wydatków kwotę 148 164 711,55 zł, w tym: wydatki bieżące 124 380 590,16 zł i wydatki majątkowe 23 784 121,39 zł.

Dochody budżetu powiatu na dzień 31.12.2021 r. zrealizowano w kwocie **144 573 943,65 zł**, co stanowiło **103,17%** planu. Stanowiące **3,51%** ogółu uzyskanych w roku 2021 wpływów dochody majątkowe wykonane zostały w 108,37% planu czyli w kwocie **5 072 334,58 zł**, natomiast dochody bieżące w **102,99%**, tj. w wysokości **139 501 609,07 zł**.

Główną przyczyną wyższego wykonania dochodów były przede wszystkim wyższe niż planowano wpływy z: podatku dochodowego od osób fizycznych, podatku dochodowego od osób prawnych oraz otrzymane środki z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych.

Wydatki budżetu powiatu na dzień 31.12.2021 r. ogółem wykonane zostały w wysokości **141 891 061,43 zł**, tj. w **95,77%** planu, w tym:

- wydatki majątkowe, stanowiące 15,33% ogółu poniesionych wydatków, w kwocie 21 748 318,56 zł (91,44% planu),
- wydatki bieżące na poziomie 96,59% wydatków zaplanowanych i wyniosły 120 142 742,87 zł.

Kwota wydatków planowanych jest większa od kwoty wydatków wykonanych o 6 273 650,12 zł. Na różnicę tę znaczący wpływ miały następujące pozycje:

- dział 600 Transport i łączność rozdział 60004 Lokalny transport zbiorowy - nie zrealizowano wydatków na kwotę 683 026,03 zł w związku z niepełnym wykonaniem § 4300 zakup usług pozostałych oraz rozdział 60014 Drogi publiczne powiatowe - nie zrealizowano wydatków na kwotę 375 906,51 zł, głównie w § 4010 wynagrodzenie osobowe pracowników, oraz § 6050 wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych,
- dział 750 Administracja publiczna rozdział 75020 Starostwo Powiatowe - nie zrealizowano wydatków na kwotę 2 565 458,69 zł, głównie w związku z niepełnym wykonaniem § 4010 wynagrodzenie osobowe pracowników, § 4110 składki na ubezpieczenia społeczne, § 4210 zakup materiałów i wyposażenia, § 4270 zakup usług remontowych oraz § 6050 wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych,
- dział 758 Różne rozliczenia - nie zrealizowano wydatków na kwotę 331 000,00 zł, ponieważ nie została wydatkowana rezerwa kryzysowa w wys. 245 000,00 zł i rezerwa ogólna w wys. 86 000,00 zł,
- dział 801 Oświata i wychowanie - nie zrealizowano wydatków na kwotę 864 300,52 zł, w związku z niepełnym wykonaniem planu finansowego przeznaczonego na projekty pn.: „Szkolnictwo zawodowe naszych szkół bliżej rynku pracy” i „Samochodówka w Europie”, w rozdziale 85446 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli oraz w rozdziale 80195 Pozostała działalność,
- dział 855 Rodzina - nie zrealizowano wydatków na kwotę 431 151,60 zł z powodu niższej kwoty wydatków poniesionych na świadczenia społeczne wypłacane rodzinom zastępczym dla dzieci przebywających w rodzinach oraz niższej kwoty dotacji celowych przekazanych do powiatów i gmin za pobyt dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych i rodzinach zastępczych.

Wykonane wydatki bieżące są niższe od zrealizowanych dochodów bieżących, co oznacza iż spełniony został wymóg określony art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.

Analizując wykonanie wydatków w poszczególnych działach nie stwierdzono wykonania wydatków ponad wielkości ujęte w planie.

Budżet roku 2021 zamknął się nadwyżką w wysokości **2 682 882,22 zł**. W uchwale budżetowej na 2021 rok Rada Powiatu zaplanowała deficyt na poziomie **8 032 604,95 zł**.

Wykazane w sprawozdaniu RB-NDS sporządzonym za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2021 roku przychody zostały wykonane w kwocie **17 857 297,95 zł**. Złożyły się na nie: wolne środki w wysokości 8 086 675,83 zł, kredyty i pożyczki 3 284 000,00 zł oraz niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych 6 486 622,12 zł.

Zaplanowane na poziomie **9 824 693 zł** rozchody wykonano w 100% w tym: spłata zaciągniętych zobowiązań długoterminowych 2 780 000,00 zł, lokata 7 044 693,00 zł.

Według danych wykazanych w sprawozdaniu Rb-Z na koniec 2021 roku zobowiązania dłużne Powiatu Grodziskiego wyniosły **15 136 583,00 zł** i stanowiły 10,47% wykonanych dochodów. Powyższą kwotę stanowiły zaciągnięte kredyty długoterminowe i pożyczki oraz zobowiązania spłacane wydatkami wynikające z zawartej umowy sprzedaży na raty w kwocie 2 583,00 zł.

Ad. 2 Sprawozdanie finansowe Powiatu Grodziskiego sporządzone na dzień 31.12.2021 r. przekazano do Rady Powiatu Grodziskiego w ustawowym terminie. Składa się ono z:

1. bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
 2. bilansu jednostki budżetowej,
 3. rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy),
 4. zestawienia zmian w funduszu jednostki
 5. informacji dodatkowej.
- Bilans z wykonania budżetu jst zamyka się kwotą **21 349 445,35 zł** po stronie aktywów i pasywów. Najwyższą pozycją po stronie aktywów są środki pieniężne w wys. 19 065 454,61 zł oraz należności i rozliczenia w wys. 2 283 990,74 zł. Na pasywa składają się: zobowiązania w wys. 15 493 288,55 zł, aktywa netto budżetu w wys. 2 629 168,68 zł oraz rozliczenia międzyokresowe w wysokości 3 226 988,12 zł.
- Bilans jednostki budżetowej zamyka się kwotą **183 193 291,66 zł** po stronie aktywów i pasywów. Na aktywa składają się: aktywa trwałe w wysokości 178 189 901,56 zł i aktywa obrotowe w wysokości 5 003 390,10 zł. Na pasywa składają się: fundusz w wysokości 163 377 224,18 zł, zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 19 816 067,48 zł.
- Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) zamyka się zyskiem netto w wysokości **27 199 969,50 zł**, co wynika z większego wykonania przychodów od kosztów.
- Zestawienie zmian w funduszu jednostki - fundusz zamyka się kwotą **163 377 224,18 zł** i wzrasta w porównaniu do 2020 roku o kwotę 12 115 497,93 zł.
- Informacja dodatkowa sporządzona została zgodnie z wytycznymi określonymi przez Zarząd Powiatu Grodziskiego Uchwałą Nr 46/2019 z dnia 6 lutego 2019 roku.

Ad. 3 Informacja o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego została przekazana Radzie Powiatu w ustawowym terminie. Zawiera ona wszystkie wymagane elementy wynikające z zapisów

art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Informacja ta zawiera strukturę majątku trwałego (brutto) Starostwa Powiatu Grodziskiego, jednostek oświatowych, pozostałych jednostek organizacyjnych powiatu, Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Szpitala Zachodniego im. św. Jana Pawła II w Grodzisku Maz. oraz Muzeum im. Anny i Jarosława Iwaszkiewiczów.

Wykaz majątku sporządzono z podziałem na:

- Budynek i lokale,
- Obiekty inżynierii wodnej i lądowej,
- Kotły i maszyny energetyczne,
- Urządzenia techniczne
- Środki transportowe,
- Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie,
- Majątek trwały (013),
- Wartości niematerialne i prawne (020),
- Grunty,
- Drogi i mosty,
- Należności długoterminowe,
- Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie).

Najwyższy przyrost w strukturze majątku trwałego Starostwa Powiatu Grodziskiego wystąpił w drogach i mostach, budynkach i lokalach, gruntach oraz obiektach inżynierii wodnej i lądowej natomiast odnotowano spadek w pozycji inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie).

W strukturze majątku w jednostkach oświatowych powiatu największy przyrost nastąpił w pozycjach: budynki i lokale, wartości niematerialne i prawne oraz środki transportowe.

W strukturze majątku w pozostałych jednostkach organizacyjnych powiatu największy przyrost nastąpił w pozycjach: środki transportowe, urządzenia techniczne, wartości niematerialne i prawne, należności długoterminowe oraz inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie).

W strukturze majątku Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Szpitala Zachodniego im. św. Jana Pawła II największy przyrost nastąpił w pozycjach: urządzenia techniczne, narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, kotły i maszyny energetyczne oraz inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie).

Struktura majątku Muzeum im. Anny i Jarosława Iwaszkiewiczów kształtuje się na tym samym poziomie jak na koniec 2020 roku, z wyjątkiem pozycji dzieła sztuki i eksponaty muzealne, gdzie nastąpił niewielki wzrost.

Podsumowanie:

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Grodzkiego po przeprowadzeniu szczegółowej i wnikliwej analizy przedłożonego przez Zarząd Powiatu sprawozdania z wykonania budżetu za rok 2021, sprawozdania z wykonania planu finansowego Muzeum im. Anny i Jarosława Iwaszkiewiczów w Stawisku za rok 2021, sprawozdania z wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Szpitala Zachodniego im. św. Jana Pawła II w Grodzisku Mazowieckim za rok 2021, oraz informacji o stanie mienia, opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej z wykonania budżetu Powiatu za 2021 rok, sprawozdania finansowego Powiatu za 2021 rok, oraz po wysłuchaniu wyjaśnień Skarbnika Powiatu, postanawia pozytywnie zaopiniować wykonanie budżetu i wystąpić do Rady Powiatu Grodzkiego z wnioskiem o udzielenie Zarządowi Powiatu absolutorium.

**Przewodnicząca
Komisji Rewizyjnej**


Maria Grabowska

UCHWAŁA Nr 3.f.1/131/2022
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 30 maja 2022 roku

w sprawie opinii o wniosku Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Grodziskiego w sprawie udzielenia Zarządowi Powiatu Grodziskiego absolutorium z wykonania budżetu za 2021 rok.

Na podstawie art. 13 pkt 8 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jedn. Dz. U. z 2019 r., poz.2137 z późn. zm.) oraz art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku samorządzie powiatowym (tekst jedn.: Dz.U. z 2022 roku, poz. 528 z późn. zm.) -
Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie:

Przewodniczący: - Konrad Pachocki
Członkowie: - Agnieszka Szewc
- Karolina Aszkielowicz

uchwała, co następuje:

§ 1

Opiniuje pozytywnie przedłożony wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Grodziskiego w sprawie udzielenia Zarządowi Powiatu Grodziskiego absolutorium z tytułu wykonania budżetu za 2021 rok.

§ 2

Uzasadnienie stanowi integralną część uchwały.

§ 3

Od uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w terminie 14 dni od dnia jej doręczenia.

Uzasadnienie

W dniu 24 maja 2022 roku przy piśmie Przewodniczącego Rady Powiatu Grodziskiego z dnia 18 maja 2022r Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie przedłożony został Wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Grodziskiego o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Grodziskiego z tytułu wykonania budżetu za 2021 rok wraz z uzasadnieniem.

Z przedłożonych dokumentów wynika, iż Komisja Rewizyjna rozpatrzyła: sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu za 2021 rok wraz z opinią Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu, sprawozdanie finansowe za 2021 rok oraz informację o stanie mienia Powiatu Grodziskiego.

Po pozytywnym zaopiniowaniu wykonania budżetu Powiatu Grodziskiego za 2021 rok Komisja Rewizyjna wystąpiła do Rady z wnioskiem o udzielenie Zarządowi Powiatu absolutorium z tego tytułu. Przedmiotowy Wniosek został sformułowany w oparciu o analizę i ocenę wykonania budżetu Powiatu Grodziskiego za rok 2021 zgodnie z wymogami art.16 ust.3 cyt. ustawy o samorządzie powiatowym. Komisja przyjęła go na posiedzeniu w dniu 18 maja 2022 roku w głosowaniu jawnym - jednogłośnie przy udziale 6 członków Komisji Rewizyjnej.

Mając na uwadze powyższe Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie postanowił jak w sentencji niniejszej uchwały.

**UCHWAŁA NR .../XLV/22
RADY POWIATU GRODZISKIEGO
z dnia 30 czerwca 2022 r.**

w sprawie udzielenia absolutorium dla Zarządu Powiatu Grodziskiego z tytułu wykonania budżetu za 2021 rok

Na podstawie art. 12 pkt 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 528 ze zm.) oraz art. 271 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 305 ze zm.) Rada Powiatu Grodziskiego uchwala, co następuje:

§ 1

Po zapoznaniu się z:

- 1) sprawozdaniem z wykonania budżetu Powiatu Grodziskiego za 2021 rok,
- 2) sprawozdaniem finansowym za 2021 rok,
- 3) opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Grodziskiego za 2021 rok,
- 4) informacją o stanie mienia Powiatu Grodziskiego,
- 5) stanowiskiem Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Grodziskiego,

udziela się Zarządowi Powiatu Grodziskiego absolutorium z tytułu wykonania budżetu Powiatu Grodziskiego za 2021 rok.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.


Hanna Miszowska
RAJCA PRAWNY
(WA 8789)

UZASADNIENIE

do projektu uchwały w sprawie udzielenia absolutorium dla Zarządu Powiatu Grodziskiego z tytułu wykonania budżetu za 2021 rok

Zgodnie z art. 12 pkt 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym do wyłącznej właściwości Rady Powiatu należy rozpatrywanie sprawozdania z wykonania budżetu oraz podejmowanie uchwały w sprawie udzielenia lub nieudzielenia absolutorium dla Zarządu z tego tytułu.

Na podstawie art. 271 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego podejmuje uchwałę w sprawie absolutorium dla Zarządu nie później niż dnia 30 czerwca roku następującego po roku budżetowym, po zapoznaniu się z:

- 1) sprawozdaniem z wykonania budżetu jst,
- 2) sprawozdaniem finansowym,
- 3) opinią regionalnej izby obrachunkowej, o której mowa w art. 270 ust. 2,
- 4) informacją o stanie mienia jst,
- 5) stanowiskiem Komisji Rewizyjnej.

Po zapoznaniu się ze sprawozdaniem z wykonania budżetu jst, sprawozdaniem finansowym, opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej, informacją o stanie mienia jst oraz stanowiskiem Komisji Rewizyjnej wnosi się o udzielenie absolutorium dla Zarządu.

Przewodniczący Rady


Sławomir Kamiński

UCHWAŁA NR
RADY POWIATU GRODZISKIEGO
z dnia 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2021 rok Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Szpitala Zachodniego im. św. Jana Pawła II w Grodzisku Mazowieckim.

Na podstawie art. 12 pkt 11 w zw. z art. 4 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 528 z późn. zm.) i art. 121 ust. 1, 3, 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 633, z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1, 1a i 3 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 217, z późn. zm.) Rada Powiatu Grodziskiego uchwala, co następuje:

§ 1

W oparciu o przedłożone sprawozdanie Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Szpitala Zachodniego im. św. Jana Pawła II w Grodzisku Mazowieckim oraz opinię i raport biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za 2021 rok zatwierdza się ww. roczne sprawozdanie finansowe, na które składa się:

1. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą **198.974.669,62 zł**.

2. Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2021 r. zamykający się następującymi kwotami:

- przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	212.934.936,16 zł
- koszty działalności operacyjnej	221.441.354,90zł
- pozostałe przychody operacyjne	18.391.878,95 zł
- pozostałe koszty operacyjne	1.689.281,40 zł
- przychody finansowe	23.556,73 zł
- koszty finansowe	187.195,09 zł
- zysk brutto	8.032.540,45 zł
- podatek dochodowy	93.554,00 zł
- zysk netto	7.938.986,45 zł

3. Informacja dodatkowa,

4. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu własnym),

5. Rachunek przepływów pieniężnych.

§ 2

Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Szpital Zachodni im. św. Jana Pawła II w Grodzisku Mazowieckim zysk za rok 2021 w kwocie **7.938.986,45 zł** przeznaczy na pokrycie straty z lat ubiegłych.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Grodziskiego.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie do projektu Uchwały Nr

Rady Powiatu Grodziskiego

z dnia 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2021 rok Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Szpitala Zachodniego im. św. Jana Pawła II w Grodzisku Mazowieckim.

Dyrektor Szpitala Zachodniego zwróciła się do Rady Powiatu Grodziskiego o podjęcie uchwały zatwierdzającej roczne sprawozdanie finansowe za 2021 rok Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Szpitala Zachodniego im. św. Jana Pawła II w Grodzisku Mazowieckim.

Na podstawie art. 12 pkt 11 i art. 4 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym, art. 121 ust. 1, 3, 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej oraz stosownie do art. 53 ust. 1, 1a i 3 w zw. z art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, Rada Powiatu, jako organ zatwierdzający, zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe jednostki nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Stosownie do treści art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe składa się z:

1. bilansu;
2. rachunku zysków i strat;
3. informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zgodnie ze sprawozdaniem finansowym Szpitala Zachodniego za 2021 r. bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 roku, po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą **198.974.669,62 zł.**

Wynik finansowy netto stanowiący zysk Szpitala Zachodniego wyniósł **7.938.986,45 zł** i zostanie on przeznaczony na pokrycie straty z lat ubiegłych.

**Dyrektor
Szpitala Zachodniego**

Krystyna Płukis

Główny Specjalista
ds. Obsługi Prawnej/Administracyjnej
Szpitala
mgr Maciej Dobrowolski

Numer KRS	0000055047	Identyfikator podatkowy NIP	529-10-04-702
-----------	------------	-----------------------------	---------------

SF-JIN

SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI INNEJ

Za okres:	Od (dzień - miesiąc - rok)	01.01.2021	Do (dzień - miesiąc - rok)	31.12.2021
Data sporządzenia:	Data (dzień - miesiąc - rok)	29.04.2022		
Precyzja kwot:	<input checked="" type="checkbox"/> złote <input type="checkbox"/> tysiące złotych			


DANE JEDNOSTKI			
DANE IDENTYFIKACYJNE			
Nazwa pełna Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Szpital Zachodni im.Św. Jana Pawła II			
DANE SIEDZIBY			
Województwo mazowieckie		Powiat grodziski	
Gmina Grodzisk Maz.		Miejscowość Grodzisk Maz.	
ADRES SIEDZIBY			
Województwo mazowieckie		Powiat grodziski	Gmina Grodzisk Mazowiecki
Ulica Daleka			Nr domu 11
Miejscowość Grodzisk Mazowiecki		Kod pocztowy 05-825	Poczta Grodzisk Mazowiecki
ADRES ZAGRANICZNY (opcjonalnie)			
Kraj	Ulica		Nr domu
Kod pocztowy	Miejscowość		
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO			
DATY ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ			
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony		Data od:	Data do:
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym		Data od: 01.01.2021	Data do: 31.12.2021
INFORMACJE DODATKOWE DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA			
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <input type="checkbox"/> Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne			
Założenie kontynuacji działalności <input checked="" type="checkbox"/> Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej <input type="checkbox"/> Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności			
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności			
Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek <input type="checkbox"/> Sprawozdanie finansowe sporządzono po połączeniu spółek			
Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)			
ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI			
Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Wycena aktywów i pasywów odbywa się metodą ceny nabycia, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (tekst jednolity - Dz. U. z 2009r. Nr 152 poz. 1223) oraz dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości w Szpitalu Zachodnim. a) wartości niematerialne i prawne - amortyzowane są wg okresu ekonomicznej użyteczności (używalności) przy czym maksymalny okres amortyzacji nie przekracza 3 lat. Dla większości zaewidencjonowanych pozycji zakwalifikowanych do wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawkę 50%. Do wartości niematerialnych i prawnych kwalifikuje się pozycje zakupu o wartości powyżej 3.500 zł. Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 3.500 zł kwalifikowane są w koszty działalności za wyjątkiem licencji MS Office w celu udokumentowania legalności użytkowanego oprogramowania. b) środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz ich amortyzacja - wyceny dokonano zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (tekst jednolity - Dz. U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1223) i ustawą z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób			

	<p>prawnych (Dz. U. z 2000 r. Nr 54, poz. 654 z późn. zm.). Umorzenia środków trwałych dokonano zgodnie z ustawą z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2000 r. Nr 54, poz. 654 z późn. zm.), mianowicie: W ewidencji ujmowane są środki trwałe o wartości początkowej wyższej lub równej 3.500,00 PLN i okresie użytkowania powyżej 1 roku oraz pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 3.500,00 PLN, które są użytkowane również powyżej 1 roku. Planowane odpisy amortyzacyjne środków trwałych ujmowane są jako koszt amortyzacji i dokonywane są wg następujących zasad:</p> <ul style="list-style-type: none"> - amortyzacja naliczana jest metodą liniową w okresach miesięcznych, metoda ta nie może być zmieniana, - odpisy dokonywane są począwszy od pierwszego dnia następującego po miesiącu, w którym środek trwały wprowadzony został do użytkowania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów umorzeniowych z ich wartością początkową lub w którym postawiono go w stan likwidacji, sprzedano lub stwierdzono niedobór, - dla niektórych środków trwałych o wartości początkowej wyższej lub równej 3.500,00 PLN odpisy amortyzacyjne mogą być ustalane na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności. <p>Nieplanowane odpisy amortyzacyjne ujmowane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Dotyczą one m.in. odpisów z tytułu trwałej utraty wartości, a także odpisów doprowadzających wartość netto wycofanych z użytkowania lub przeznaczonych do likwidacji środków trwałych do poziomu cen sprzedaży netto. Jeżeli jednak środek trwały podlegał wcześniej aktualizacji wyceny to odpis najpierw zmniejsza kapitał z aktualizacji wyceny, a dopiero ewentualna nadwyżka odpisu nad kapitałem z aktualizacji wyceny jest ujmowana w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż 1 rok, kompletne, zdadne do użytku są amortyzowane wg obowiązujących rocznych stawek amortyzacyjnych KŚT za wyjątkiem zgłoszonych przez użytkownika dłuższego lub krótszego okresu użyteczności środka trwałego.</p> <p>W miesiącu październiku, listopadzie i grudniu 2021 przeprowadzona została pełna inwentaryzacja środków trwałych i pozostałych środków trwałych, zgodnie z Zarządzeniem Dyrektora nr.33/2021 z dnia 1.09.2021r.</p> <p>c) Aktywa obrotowe - to przede wszystkim materiały w magazynie, które są objęte ewidencją ilościowo - wartościową określającą stan i zmiany w stanie zapasów materiałów. Szpital prowadzi ewidencję materiałów na wyodrębnionych do tego celu kontach, tj.:</p> <ul style="list-style-type: none"> - materiały na magazynie - opakowania - materiały w przerobie <p>Zapasy materiałów wycenia się wg cen zakupu brutto. Co dwa lata są dokonywane spisy z natury materiałów na magazynach. Ostatni spis z natury został przeprowadzony w 2020 r. Materiały stanowiące wyposażenie tzw. Apteczek szpitalnych zostały zinwentaryzowane na dzień 31.12.2021 r. Ze względu na panującą pandemię Szpital odstąpił od przeprowadzania inwentaryzacji kwartalnej. Spisane materiały medyczne, leki, itp. zmniejszają koszty zwiększając jednocześnie zapasy na koniec każdego kwartału.</p> <p>Do grupy aktywów obrotowych zalicza się również towary, które ewidencjonowane są na poziomie cen sprzedaży gastronomicznych netto, natomiast odchylenia od cen ewidencyjnych stanowią skalkulowaną marżę gastronomiczną i księgowane są w odchylenia. Do ustalania wartości rozchodów składników materiałów i towarów stosowana jest metoda FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło).</p>
Ustalenie wyniku finansowego	<p>Sprawozdanie finansowe sporządzono w wersji pełnej, natomiast rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Do sporządzenia sprawozdania rachunku przepływów pieniężnych zastosowano metodę pośrednią. Zmiany w kapitale własnym sporządzono zgodnie z bilansem.</p>
Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	<p>Sprawozdanie finansowe sporządzone jest przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Działalność Szpitala zamknięta się zyskiem bilansowym netto w kwocie 7 938 986,45 zł. Obecna sytuacja nie zagraża kontynuowaniu działalności. Dalsze istnienie Szpitala uzasadnione jest celami i zadaniami, dla których został utworzony. Szpital Zachodni jest jedyną jednostką w Powiecie Grodziskim, która zapewnia stacjonarną opiekę zdrowotną dla ludności zamieszkałej na tym terenie.</p> <p>Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w złotych z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 UoR. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym. Dowody księgowe i księgi rachunkowe zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.</p>
Pozostałe	<p>Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości.</p> <p>1. Bilans został sporządzony zgodnie z następującymi zasadami:</p> <ol style="list-style-type: none"> a) zasada równowagi bilansowej - zgodnie, z którą ogólna kwota aktywów musi być równa łącznej sumie pasywów. b) zasada memoriałowa - zgodnie z którą w księgach rachunkowych rejestrowane są przychody w momencie ich osiągnięcia, a koszty w momencie ich poniesienia - nie w momencie wpływu lub wydatku pieniężnego (art. 6 ust. 1 uor.), c) zasada segregacji - według której elementy majątku zostały zakwalifikowane do właściwej grupy i podgrupy bilansu, przy czym aktywa ujęte zostały według rosnącego stopnia płynności, natomiast pasywa według stopnia wymagalności (art. 46 uor.) d) zasada dnia bilansowego - tj. bilans sporządzony został na określony dzień, w tym przypadku na 31.12.2020 r. (art. 3 ust. 1 pkt.10 oraz art. 45 ust. 1 uor.), e) zasada ciągłości - według której bilans zamknięcia minionego okresu jest bilansem otwarcia na okres następny (art. 5 ust. 1 uor.), f) zasada kompletności - według której w bilansie ujęte są wszystkie składniki majątku i źródła ich finansowania (art. 54 uor.), g) zasada istotności - zobowiązuje nas do wyodrębnienia w rachunkowości wszystkich operacji gospodarczych istotnych dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego naszej jednostki (art. 8 ust. 1 uor.), h) zasada ostrożności - zasadę tę wykorzystuje się do prawidłowej wyceny aktywów i pasywów naszego zakładu oraz ustalenia jego wyniku finansowego zgodnie z nią, przy ustalaniu majątku i przychodów oraz kosztów i zobowiązań powinniśmy kierować się przezornością i przyjąć pesymistyczny punkt widzenia, a więc nie zawyżać aktywów i przychodów oraz nie zaniżać kosztów i zobowiązań (art. 7 ust. 1 uor.), i) dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podane zostały w złotych

KODY PKD OKREŚLAJĄCE PODSTAWOWĄ DZIAŁALNOŚĆ PODMIOTU

8610Z - Działalność szpitali

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Zachodniego


Zygryda Krajczewska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego


Krystyna Płakis



BILANS - AKTYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Aktywa trwałe	169 392 321,70	177 034 573,51	
I. Wartości niematerialne i prawne	143 907,66	223 576,75	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	143 907,66	223 576,75	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	169 248 414,04	176 810 996,76	
1. Środki trwałe	166 942 048,87	172 829 669,59	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 110 000,00	2 110 000,00	
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	144 508 190,40	147 360 211,42	
c) urządzenia techniczne i maszyny	7 818 422,83	8 673 250,19	
d) środki transportu	166 322,15	216 400,65	
e) inne środki trwałe	12 339 113,49	14 469 807,33	
2. Środki trwałe w budowie	2 306 365,17	3 981 327,17	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe			
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe			
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe			
a) w jednostkach powiązanych			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
c) w pozostałych jednostkach			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			

BILANS - AKTYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
B. Aktywa obrotowe	29 582 347,92	34 703 627,93	
I. Zapasy	4 782 203,67	4 421 537,95	
1. Materiały	4 340 327,32	4 347 146,34	
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary	7 646,00	8 064,71	
5. Zaliczki na dostawy i usługi	434 230,35	66 326,90	
II. Należności krótkoterminowe	24 041 681,74	28 941 492,04	
1. Należności od jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Należności od pozostałych jednostek	24 041 681,74	28 941 492,04	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	22 986 111,98	28 840 797,30	
– do 12 miesięcy	22 986 111,98	28 840 797,30	
– powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	956 170,53	3 084,51	
c) inne	99 399,23	97 610,23	
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	408 766,05	884 335,28	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	408 766,05	884 335,28	
a) w jednostkach powiązanych			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			

BILANS - AKTYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	408 766,05	884 335,28	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	408 626,05	884 335,28	
- inne środki pieniężne	140,00		
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	349 696,46	456 262,66	
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
AKTYWA RAZEM	198 974 669,62	211 738 201,44	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Szpitala Zachodniego

Zygfryda Krzyżewska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego

Krzysztof Pukis

BILANS - PASYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Kapitał (fundusz) własny	-12 031 566,61	-19 970 553,06	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	73 590 768,37	73 590 768,37	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:			
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
– na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-93 561 321,43	-92 844 788,07	
VI. Zysk (strata) netto	7 938 986,45	-716 533,36	
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	211 006 236,23	231 708 754,50	
I. Rezerwy na zobowiązania	5 846 859,90	4 930 266,69	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5 842 677,90	4 928 870,45	
– długoterminowa	4 510 886,80	3 569 604,13	
– krótkoterminowa	1 331 791,10	1 359 266,32	
3. Pozostałe rezerwy	4 182,00	1 396,24	
– długoterminowa			
– krótkoterminowa	4 182,00	1 396,24	
II. Zobowiązania długoterminowe	1 900 000,00	5 400 000,00	
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek	1 900 000,00	5 400 000,00	
a) kredyty i pożyczki	1 900 000,00	5 400 000,00	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	39 390 468,45	50 011 672,65	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
– do 12 miesięcy			

BILANS - PASywa			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	39 390 468,45	50 011 672,65	
a) kredyty i pożyczki	2 059 882,95	2 082 247,82	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	25 943 888,30	31 696 171,00	
– do 12 miesięcy	25 943 888,30	31 696 171,00	
– powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	7 457 973,85	8 712 398,91	
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 778 633,16	4 111 525,61	
h) z tytułu wynagrodzeń			
i) inne	1 150 090,09	3 409 329,31	
4. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	163 868 907,98	171 366 815,16	
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	163 868 907,98	171 366 815,16	
– długoterminowe	153 175 158,75	160 058 506,13	
– krótkoterminowe	10 693 749,23	11 308 309,03	
PASYWA RAZEM	198 974 669,62	211 738 201,44	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Zachodniego
Zygryda Krzyczewska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego
Krzysztyła Plukis

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	212 934 936,16	165 137 604,50	
– od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	212 658 418,49	164 923 960,70	
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	276 517,67	213 643,80	
B. Koszty działalności operacyjnej	221 441 354,90	184 865 883,16	
I. Amortyzacja	12 453 345,93	13 246 148,95	
II. Zużycie materiałów i energii	56 239 820,46	50 693 835,95	
III. Usługi obce	73 671 754,42	56 747 480,59	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	832 881,44	809 747,36	
– podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia	64 985 663,90	52 375 341,67	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	12 591 322,87	10 287 218,17	
– emerytalne	6 233 468,55	5 073 925,09	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	583 748,49	640 379,60	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	82 817,39	65 730,87	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-8 506 418,74	-19 728 278,66	
D. Pozostałe przychody operacyjne	18 391 878,95	19 934 959,39	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje	16 633 365,10	16 997 753,46	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne	1 758 513,85	2 937 205,93	
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 689 281,40	512 342,02	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	6 094,26	20 435,96	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne	1 683 187,14	491 906,06	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	8 196 178,81	-305 661,29	
G. Przychody finansowe	23 556,73	83 726,75	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
I.a) Od jednostek powiązanych, w tym:			
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
I.b) od jednostek pozostałych, w tym:			
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II. Odsetki, w tym:	23 556,73	83 726,75	
– od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
– w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne			

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
H. Koszty finansowe	187 195,09	494 598,82	
I. Odsetki, w tym:	186 226,88	493 995,88	
– dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
– dla jednostek powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne	968,21	602,94	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	8 032 540,45	-716 533,36	
J. Podatek dochodowy	93 554,00		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	7 938 986,45	-716 533,36	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Szpitala Zachodniego

Zygfryda Królczyńska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego

Krzyszyna Piłkiewicz

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-19 970 553,06	-19 254 019,70	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
– korekty błędów			
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-19 970 553,06	-19 254 019,70	
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	73 590 768,37	73 590 768,37	
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego			
a) zwiększenie (z tytułu)			
– wydania udziałów (emisji akcji)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
– umorzenia udziałów (akcji)			
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	73 590 768,37	73 590 768,37	
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu			
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego			
a) zwiększenie (z tytułu)			
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
– podziału zysku (ustawowo)			
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
– pokrycia straty			
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu			
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny			
a) zwiększenie (z tytułu)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
– zbycia środków trwałych			
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu			
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu			
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych			
a) zwiększenie (z tytułu)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu			
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-92 844 788,07	-88 070 638,57	
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu			
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
– korekty błędów			
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			
a) zwiększenie (z tytułu)			
– podziału zysku z lat ubiegłych			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-92 844 788,07	-88 070 638,57	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-92 844 788,07	-88 070 638,57	
a) zwiększenie (z tytułu)			
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
b) zmniejszenie (z tytułu)	-716 533,36	-4 774 149,50	
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu			
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-93 561 321,43	-92 844 788,07	
6. Wynik netto	7 938 986,45	-716 533,36	
a) zysk netto	7 938 986,45		
b) strata netto		-716 533,36	
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-12 031 566,61	-19 970 553,06	
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-12 031 566,61	-19 970 553,06	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Zachodniego

Zygfryda Kralczewska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego

Krzysztof Płak

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	7 938 986,45	-716 533,36	
II. Korekty razem	-3 727 187,65	-3 717 446,76	
1. Amortyzacja	12 453 345,93	13 246 148,95	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	107 192,36	47 955,01	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	6 094,26	20 435,96	
5. Zmiana stanu rezerw	916 593,21	276 518,88	
6. Zmiana stanu zapasów	-360 665,72	-2 152 477,97	
7. Zmiana stanu należności	4 899 810,30	-12 684 853,38	
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-10 598 839,43	9 898 150,58	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-7 391 340,98	-6 999 759,06	
10. Inne korekty	-3 759 377,58	-5 369 565,73	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	4 211 798,80	-4 433 980,12	
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy			
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:			
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach			
– zbycie aktywów finansowych			
– dywidendy i udziały w zyskach			
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
– odsetki			
– inne wpływy z aktywów finansowych			
4. Inne wpływy inwestycyjne			
II. Wydatki	4 662 274,94	5 825 023,46	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 662 274,94	5 825 023,46	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym:			
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach			
– nabycie aktywów finansowych			
– udzielone pożyczki długoterminowe			
4. Inne wydatki inwestycyjne			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-4 662 274,94	-5 825 023,46	
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	3 604 464,14	10 888 538,33	

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2. Kredyty i pożyczki		5 991 451,84	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe	3 604 464,14	4 897 086,49	
II. Wydatki	3 629 557,23	47 955,01	
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	3 522 364,87		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
8. Odsetki	107 192,36	47 955,01	
9. Inne wydatki finansowe			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-25 093,09	10 840 583,32	
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-475 569,23	581 579,74	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-475 569,23	581 579,74	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu	884 335,28	302 755,54	
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	408 766,05	884 335,28	
- o ograniczonej możliwości dysponowania	331 424,51	754 893,28	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Zachodniego

Zygfryda Krzyżewska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego

Krysztyna Piskis

INFORMACJE DODATKOWE	
Opis załącznika	Nazwa pliku
informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego	
dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2021 rok	dodatkowa_informacja_2021.pdf

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Zachodniego

Zygryda Skatczewska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego

Krystyna Płakis

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO			
Opis pozycji	Kwota łączna		
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	Rok bieżący:		
		8 032 540,45	
	Rok poprzedni:		
		-716 533,36	
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący:		
	Rok poprzedni:		
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	Rok bieżący:		
		12 480 793,78	12 480 793,78
	Rok poprzedni:		
		20 289 545,55	20 289 545,55
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	Rok bieżący:		
		7 833 718,00	7 833 718,00
	Rok poprzedni:		
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący:		
	Rok poprzedni:		
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Rok bieżący:		
		15 682 585,87	15 082 585,87
	Rok poprzedni:		
		21 952 577,25	21 952 577,25
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący:		
		8 887 416,66	8 887 416,66
	Rok poprzedni:		
		1 522 727,53	1 522 727,53
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący:		
		4 872 531,61	4 872 531,61
	Rok poprzedni:		
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	Rok bieżący:		
		4 815 712,27	4 815 712,27
	Rok poprzedni:		
Opis pozycji	Kwota łączna		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	Rok bieżący:		
		492 390,00	
	Rok poprzedni:		
		-576 229,19	

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

Opis pozycji	Kwota łączna
K. Podatek dochodowy	Rok bieżący:
	93 554,00
	Rok poprzedni:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Zachodniego

[Signature]
Eugenia Krawczewska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego

[Signature]
Krystyna Piakis

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2021 ROK

BILANS

I. Majątek trwały

Grupa aktywów trwałych obejmuje składniki rzeczowe, wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe w budowie.

- Zwiększenia i zmniejszenia rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, w tym zmiany według grup rodzajowych GUS oraz źródeł finansowania prezentują załączniki od nr 1 do nr 6.

- Stan środków trwałych w budowie oraz zmiany roku 2021 prezentuje załącznik nr 7.

Na dzień 31.12.2021 r. stan środków trwałych w budowie wynosił 2.306.365,17 zł, z czego kwota 1.386.450,87 zł zostanie rozliczona i przejęta na majątek trwały do końca II kwartału 2022 r. Zarządzeniem Wewnętrznym 33/2021 Dyrektora z dn. 1.09.2021 przeprowadzono spisy inwentaryzacyjne środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych. Spisy miały miejsce w dniach od 4.10.2021r. do 15.12.2021r. Nie odnotowano różnic inwentaryzacyjnych.

II. Aktywa obrotowe

1. Zapasy stanowiły kwotę 4.782.203,67 zł, w tym zapasy materiałów wynosiły 4.340.327,32 zł. Zmiany stanu zapasów magazynowych (zwiększenia) dotyczą poz.3 załącznika 8 – zaliczki na dostawy i usługi. Kwota nie rozliczonych zaliczek na dzień 31.12.2021 r. stanowi 367.903,45 i została w całości rozliczona w I kw. 2022 r. Załączniki nr 8 - 10 prezentują zmiany stanów zapasów.

2. Należności krótkoterminowe w kwocie netto 24.041.681,74 zł, to:

- | | |
|--|------------------|
| a) należności od odbiorców krajowych -NFZ | 22.699.363,54 zł |
| b) należności od odbiorców krajowych –pozostałe | 286.748,44 zł. |
| c) rozrachunki publiczno – prawne | 956.170,53 zł |
| d) pozostałe należności w tym należności od EFRR z tytułu zakupów inwestycyjnych | 99.399,23 zł |

Należności wynikające z pozycji 2a i 2c na łączną kwotę należności 23.655.534.07 zł do dnia 31.03.2022 r. zostały w całości uregulowane/rozliczone.

Należności wynikające z pozycji 2b i 2d do dnia 31.03.2022 r. zostały uregulowane/rozliczone częściowo w kwocie 154.262,74 zł.

Na dzień 31 marca 2022 pozostaje saldo niezapłaconych/ nierozliczonych należności na kwotę 231.884,93 w tym 103.910,43 zł to saldo należności od EFRR .Wniosek w trakcie oceny przez jednostkę wdrażającą programy unijne (dotyczy E-Usług).

Załącznik nr 11 prezentuje zestawienie należności wg kont rozrachunkowych i pozycji bilansowych.

3. Środki pieniężne w kwocie **408.766,05 zł**, to przede wszystkim równowartość kont rachunków bankowych pomocniczych:
 - a) stan środków zgromadzonych na rachunku pomocniczym wadów i należytego zabezpieczenia umów w kwocie **377.457,88 zł**.
 - b) stan środków zgromadzonych na rachunku pomocniczym darowizn pieniężnych w kwocie **30.595,93 zł**;
Rachunek bankowy wykazuje saldo środków niewydatkowanych na dzień 31.12.2021 pochodzących z wpłat osób fizycznych i prawnych z przeznaczeniem w szczególności na wydatki związane z walką COVID.
 - c) środki zgromadzone w kasie na kwotę **572,24 zł**.
 - d) pozostałe środki pieniężne (środki pieniężne w drodze) **140,00 zł**.
Szczegółowy wykaz środków pieniężnych przedstawia załącznik nr 12.
4. Na krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne składają się koszty: prenumeraty czasopism, usług łączności, zakupu oleju opałowego, ubezpieczeń komunikacyjnych, usług konserwacji i napraw rozliczane w czasie.

Konto księgowo	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ
640-01	456.262,66	1.480.937,02	1.587.503,22	349.696,46

Szczegółowy wykaz zmian w zakresie rozliczenia międzyokresowego kosztów prezentuje załącznik nr 13.

I. Kapitał własny.

1. Kapitał własny jest sumą wyników finansowych roku bieżącego i za lata poprzednie oraz kapitału podstawowego przy czym wartość kapitału podstawowego nie wykazuje zmian w roku 2021 r.
2. Kapitał podstawowy (fundusz założycielski) odzwierciedla wartość majątku trwałego sfinansowanego z innych źródeł niż własne do roku 2011. Począwszy od roku 2012 w związku z wejściem w życie nowelizacji ustawy o działalności leczniczej (Art.8 z dnia **11.07.2011 r.**) **nastąpiła zmiana sposobu ewidencji w zakresie nie zamortyzowanej części środków trwałych**. Zarówno na dzień 31.12.2020 r jak i na dzień 31.12.2021 r. kwota kapitału podstawowego jest niezmienna i wynosi 73.590.768,37 zł. Jest to równowartość przyjętego na dzień 31.12.2011 r. majątku trwałego.

W załączniku nr 14.1. Kapitał (fundusz) podstawowy wg tytułów.

3. Wynik finansowy Szpitala na dzień 31.12.2021 r. zamknął się zyskiem netto na kwotę 7.938.986,45 zł. W związku z COVID-19 wynik finansowy na przestrzeni roku był poza możliwością jego oszacowania. Powyższe wynikało ze zmian struktury i wielkości kosztów jak i przychodów. Wartość kosztów wzrastała w sposób dynamiczny co wynikało ze zużytych ilości jak i ze wzrostu cen nabywanych materiałów i usług. Sprzedaż również wzrastała w szczególności dotyczyła ona świadczeń odrębnie finansowanych przez NFZ. W roku 2021 jedną z najpoważniejszych dodatkowych pozycji przychodów była sprzedaż usług pracowni molekularnej .Szpital na zakupionym w maju 2020 r sprzęcie ze środków JST wykonywał badania w kierunku COID-19 metodą RT

PCR. Badania były przedmiotem zakupu usług przez NFZ oraz sprzedaży na rzecz pacjentów indywidualnych i podmiotów gospodarczych. Sprzedaż świadczonych usług pracowni molekularnej miała znaczący wpływ na dodatni wynik finansowy Szpitala.

4. Do roku 2011 amortyzacja majątku trwałego sfinansowanego z środków budżetu państwa i budżetu JST w bilansie była prezentowana wyłącznie w kosztach, co miało wpływ na wynik finansowy okresu do 2011 roku. Zmiana sposobu ewidencji nastąpiła w 2012 roku gdzie amortyzacja jest księgowana w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi co nie ma wpływu na wynik finansowy.

Załącznik nr 14.2 odzwierciedla rzeczywistą stratę na działalności za lata 2002-2011.

II. Zobowiązania i rezerwy.

1. Rezerwy na zobowiązania w kwocie **5.846.859,90 zł** wykazane na koniec 2021 roku, dotyczą:
- utworzonej rezerwy na świadczenia pracownicze (rezerwa długoterminowa i krótkoterminowa) w kwocie 5.842.677,90 zł. (wzrost rezerwy o 943,9 tys. zł.). Wycenę sporządziło Biuro Aktuarialne .
 - rozliczenia należności za rozmowy telefoniczne i usługi informatyczne (pozostałe rezerwy krótkoterminowe) w kwocie 4.182,00 zł

Załącznik nr 15 prezentuje rezerwy na zobowiązania za rok 2020 i 2021.

2. Zobowiązania długoterminowe w kwocie **1.900.000,00 zł** stanowią zobowiązanie wobec banku PKO BP S.A z siedzibą w Warszawie z tytułu kredytu udzielonego w kwocie **6.000.000,00 zł** na podstawie Umowy nr 85102010420000879601655810 zawartej na okres od 30.12.2020 do 29.12.2030.

Kredyt zgodnie z umową został poręczony przez Starostwo Powiatu Grodzkiego oraz zabezpieczony kontraktem z NFZ.

W roku 2021 Szpital dokonał spłaty kredytu w kwocie 3.500.000,00 zł co stanowi 58,33 % wartości kredytu. Pozostałą część kredytu udzielonego na okres 10 lat planujemy spłacić do końca 2022 r. Wcześniejsza spłata kredytu oznacza znaczące zmniejszenie obciążeń (kosztów) z tytułu odsetek bankowych.

Zestawienie kredytów długoterminowych i krótkoterminowych przedstawia załącznik nr 16.

3. Na kwotę zobowiązań krótkoterminowych w wysokości **39.390.468,35 zł** składają się:

- 3.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w wysokości **25.943.888,30 zł.**
- 3.2 Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi w wysokości **7.457.973,85 zł.**
Jest to saldo otrzymanych od NFZ w roku 2020 środków do wysokości przyznanego limitu w ramach ryczału i częściowo rozliczonych w 2021 r. W roku 2020 w związku z panującą pandemią NFZ dokonywał płatności do wysokości przyznanego ryczału a nie faktycznego wykonania. Na dzień 31.12.2021 r saldo zaliczek zmniejszyło się o kwotę 1.254.425,06 zł.
- 3.3 Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych w wysokości **2.778.633,16 zł**, których zapadalność płatności przypada na miesiąc styczeń - marzec 2022 r. Powyższe zobowiązania w terminach j.w zostały w całości uregulowane.
- 3.4 Kredyty i pożyczki krótkoterminowe w wysokości **2.059.882,95 zł** - zestawienie kredytów długoterminowych i krótkoterminowych przedstawia załącznik nr 16.

- 3.5 Inne zobowiązania krótkoterminowe w wysokości **1.150.090,09 zł**, w tym zobowiązania z tytułu wpłaconych wadium i zabezpieczeń należytego wykonania umów w wysokości **331.424,51 zł**, zobowiązania z tytułu potrąceń z wynagrodzeń w kwocie **803.842,18 zł** z terminem zapadalności przypadającym w roku 2022. (uregulowane).
- 3.6 Zobowiązania warunkowe, w tym również zobowiązania z tytułu gwarancji i poręczeń nie wystąpiły.

Z kwoty 39.390.468,35 zł zobowiązań krótkoterminowych po zmianach mających miejsce do 31.03.2022 r. przypadają do zapłaty lub rozliczenia w innym okresie następujące kwoty:

l.p.	tytuł zobowiązania	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.03.2022
1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	25.943.888,30	216.800,66
2	Zaliczka z NFZ	7.457.973,85	7.457.973,85
3	Zobowiązania z tyt. podatków, ceł i ubezpieczeń	2.778.633,16	0,00
4	Kredyty i pożyczki	2.059.882,95	1.167.345,87
5a	Inne zobowiązania – z wyłączeniem wadium i zabezpiecz. należyt. wyk. Umów	818.665,58	0,00
5b	Inne zobowiązania – wadia i zabezpiecz. należyt. wyk. Umów	331.424,51	169.606,27
Razem		39.390.468,35	9.011.726,65

Z zestawienia jw. wynika, że za wyjątkiem kredytu, zaliczki z NFZ i wadium oraz zabezpieczenia należytego wykonania umów, gdzie dokonanie rozliczenia środków będzie następować w oznaczonym czasie, stan zobowiązań Szpitala roku 2021 wg stanu na 31.03.2022 r. ogranicza się wyłącznie do zobowiązań z tytułu dostaw i usług i wynosi **216.800,66 zł**.

Zestawienie zobowiązań krótkoterminowych z wyszczególnieniem numerów kont syntetycznych oraz pozycji w bilansie oraz strukturę wiekową zobowiązań z tytułu dostaw i usług prezentują załączniki nr 17.1 i 17.2.

III. Rozliczenia międzyokresowe.

Na rozliczenia międzyokresowe składają się rozliczenia długoterminowe w wysokości 153.175.158,75 zł oraz rozliczenia krótkoterminowe w kwocie 10.693.749,23 zł.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

I. Koszty i przychody działalności operacyjnej.

- Przychody netto ze sprzedaży stanowiły ogółem kwotę 212.934.936,16 zł w tym przychód ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych wyniósł 211.966.948,07 zł. Przychody netto ze sprzedaży w 2021 roku zwiększyły się w stosunku do roku ubiegłego o 47.797.331,66 zł. Kwota zwiększenia przychodów wynika z wielu dodatkowych świadczeń finansowanych w roku 2021 przez NFZ związanych z pandemią COVID.

Załącznik nr 18 przedstawia przychody na dzień 31.12.2020 oraz 31.12.2021 w podziale na usługi medyczne i niemedyczne oraz dynamikę (kwotową i procentową).

2. Koszty działalności operacyjnej za rok 2021 wyniosły 221.441.354,90 zł i zwiększyły się o 36.575.471,74 zł w stosunku do roku 2020 i również wzrost kosztów wiąże się z wydatkami związanymi z COVID.

Załącznik nr 19 przedstawia szczegółowe koszty rodzajowe działalności operacyjnej za lata 2020/2021 oraz dynamikę (kwotową i procentową).

II. Pozostałe przychody i koszty operacyjne.

Pozostałe przychody operacyjne za rok 2021 wyniosły 18.391.878,95 zł i w stosunku do roku poprzedniego zmalały o kwotę 1.543.080,44 zł.

Główne pozycje pozostałych przychodów operacyjnych to:

- otrzymane na podstawie umów z Ministerstwem Zdrowia środki na rezydentury
- otrzymane na podstawie umów z Urzędem Marszałkowskim środki na realizację staży lekarskich
- przyznane przez ubezpieczyciela odszkodowania
- wartość otrzymanego majątku trwałego do wysokości amortyzacji

Pozostałe koszty operacyjne za rok 2021 wyniosły 1.689.281,40 zł i w stosunku do roku poprzedniego wzrosły o kwotę 1.176.939,38 zł.

Główne pozycje kosztów operacyjnych stanowią:

- rozliczenia z lat ubiegłych
- uaktualnienie rezerwy pracowniczej

Załącznik nr 20 prezentuje pozostałe przychody operacyjne według stanu na dzień 31.12.2020 r. oraz 31.12.2021 r. w podziale na poszczególne rodzaje. Załącznik nr 21 prezentuje pozostałe koszty operacyjne za lata 2020/2021 w podziale na poszczególne rodzaje.

III. Przychody i koszty finansowe.

Przychody finansowe osiągnięte w roku 2021 wynosiły 23.556,73 zł. Koszty finansowe poniesione w tym samym okresie wyniosły 187.195,09 zł. Na koszty finansowe składały się głównie odsetki i prowizje od kredytów bankowych oraz odsetki z tytułu nieterminowo uregulowanych zobowiązań. Odsetki od nieterminowych zapłat uległy znacznemu zmniejszeniu w stosunku do roku poprzedniego.

Załączniki nr 22 i 23 przedstawiają przychody i koszty finansowe za rok 2020 i 2021 oraz dynamikę wg rodzajów.

ŚREDNIE ZATRUDNIENIE W SZPITALU ZACHODNIM

I. Średnie zatrudnienie w Szpitalu Zachodnim w zawodach w latach 2017-2021.

Ip.	nazwa zawodu	średnie stany zatrudnienia w latach 2017-2021				
		2017	2018	2019	2020	2021
1	2	3	4	5	6	7
1.	lekarze	85,92	84,68	78,65	75,46	75,61
2.	lekarze rezydenci	32,67	37,96	37,5	37,67	36,33
3.	lekarze stażyści	17,17	22,58	22,21	22,88	22,17
4.	pielęgniarki	270,84	278,66	276,41	275,26	261,77
5.	ratownicy medyczni	8,29	6,50	6,08	7,43	6,83
6.	sanitariusze	23,08	23,37	24,54	29,71	30,25
7.	psycholodzy, logopedzi	3,37	3,97	4,45	4,03	3,8
8.	diagności laboratoryjni	13,01	14,07	13,67	14,58	21,67
9.	farmaceuci	3,00	3,36	3,93	4,38	6
10.	Technicy inne zawody medyczne (w tym: fizjoterapeuci i rehabilitanci)	48,38	51,92	51,58	54,59	49,92
11.	sekretarki/rejestratorki	55,62	59,93	61,85	64,58	70,09
12.	dietetycy	1,00	1,54	1,79	1,46	1,25
13.	kucharze	7,46	7,87	8,5	9,04	10,5
14.	bufetowe	2,00	2,00	2	2	2
15.	pomoce kuchenne	10,29	10,29	11,33	10,88	8,4
16.	konserwatorzy	16,50	15,13	16,13	18,54	15,42
17.	specjalista ds.. Uzdatniania wody	1,00	1,00	1	1	1
18.	pracownicy gospodarczy	2,00	2,00	2	2,25	4
19.	praczki	9,00	8,50	8,58	10,33	9
20.	kierownicy administracyjni	16,00	16,00	16	16	19,33
21.	pracownicy administracyjni	52,04	53,54	60,72	63,85	68,11
razem		678,64	704,87	708,92	725,92	723,45

Uwaga: bez urlopów bezpłatnych, wychowawczych, oraz rodzicielskich

M

II. Średnie zatrudnienie w Szpitalu Zachodnim na oddziałach w latach 2017-2021.

lp.	nazwa oddziału	średnie stany zatrudnienia w latach 2017-2021				
		2017	2018	2019	2020	2021
1.	oddz. wewnętrzny i geriatryczny	43,26	45,04	46,9	44,31	44,28
2.	oddz. kardiologiczny	34,01	34,17	36,73	35,29	36,04
3.	oddz. kardiologii inwazyjnej	6,67	5,79	5,17	7	7,84
4.	oddz. rehabilitacji kardiologicznej	-	2,75	4,4	5,44	2,68
5.	oddz. pediatryczny	32,74	33,14	33,08	32,06	30,71
6.	oddz. neurologiczny i udarowy	30,07	31,44	32,03	34,53	31,65
7.	oddz. neurochirurgiczny	22,47	23,32	23,29	24,5	24,79
8.	oddz. chirurgii ogólnej	27,48	30,03	28,36	28,42	26,16
9.	oddz. chirurgii onkologicznej	-	0,11	0,2	0,2	0,2
10.	oddz. chirurgii naczyniowej	-	0,18	0,5	0,5	0,42
11.	oddz. urologiczny	21,80	21,38	21,48	21,35	22,49
12.	oddz. ortopedii i traumatologii	30,85	31,98	26,53	21,56	21,17
13.	oddz. anestezjologii i int. terapii	50,29	49,13	46,98	48,59	45,86
14.	SOR	60,43	54,54	50,29	48,53	50,25
15.	oddz. obserwacyjno-zakaźny	-	-	-	1,21	4,56
ogółem		360,07	363,00	355,94	353,49	349,10

Uwaga: bez urlopów bezpłatnych, wychowawczych, oraz rodzicielskich

Dodatkowe Informacje

Zgodnie z umową z dnia 31.05.2021 r. zawartą z PTE-PROFIT Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie 03-984 przy ul. E. Horbaczewskiego 7 lok. 10, należne wynagrodzenie za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za rok 2021 zostało określone na kwotę brutto 12,300,00 zł.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Zachodniego

Eugenia Włodarczyk

Dyrektor
Szpitala Zachodniego

Krzysztof Piłkiewicz

Grupa gus	stan na 12.2020	Konto 010	Konto 011	konto 010	stan na 12.2021
	początek roku 2021	zwiększenia	zwiększenia	zmniejszenia	
0	2 110 000,00				2 110 000,00
1	149 178 277,81	2 671 937,11			151 850 214,92
2	12 011 177,77				12 011 177,77
2 (konto11 E-usługi)	1 545 146,93				1 545 146,93
3	4 815,00	257 708,39			262 523,39
4	2 124 503,22	264 649,65		74 138,17	2 315 014,70
4 (konto 11 Polkard)	20 304,00				20 304,00
4 (konto 11 E-usługi komputery)	1 775 788,86				1 775 788,86
5	1 199 344,06				1 199 344,06
6	11 528 294,06	216 012,11		23 424,00	11 720 882,17
6 (konto 11 E-usługi)	638 760,54				638 760,54
7	1 577 343,07				1 577 343,07
8	61 495 437,87	2 304 510,66		1 149 105,55	62 650 842,98
8 (konto 11 Polkard)	4 872 276,80		258 768,00		5 131 044,80
8 (konto 11 E-usługi)	575 450,10				575 450,10
8 (konto 11)	6 395 028,69				6 395 028,69
Środki trwałe 010	241 229 192,86	5 714 817,92		1 246 667,72	245 697 343,06
Środki trwałe 011	15 822 755,92		258 768,00		16 081 523,92
Pozostałe środki trwałe 015	9 284 684,67	384 822,05		330 706,06	9 338 800,66
Pozostałe środki trwałe 016	204 602,49				204 602,49
Wartości niematerialne 020	1 867 061,86	134 058,56		1 699,50	1 999 420,92
Wartości niematerialne 021	3 478 574,52				3 478 574,52
RAZEM	271 886 872,32	6 233 698,53	258 768,00	1 579 073,28	276 800 265,57
suma zwiększenia konta 010 i 011		6 492 466,53			

Grupa gus	początek roku	zwiększenia 010	zwiększenia 011	wg źródeł finansowania										suma kontrolna		
				2	3	4	7	8	11	12	13	14	20			
0	2 110 000,00															
1	149 178 277,81	2 671 937,11		222 240,00	31 808,86			2 183 214,53					164 874,00			2 671 937,11
2	12 011 177,77															
2 (konto11 E-usługi)	1 545 146,93															
3	4 815,00	257 708,39			26 715,69			230 992,70								257 708,39
4	2 124 503,22	264 649,65			227 288,88			37 282,85								264 649,65
4 (konto 11 Polkard)	20 304,00															
4 (konto 11 E-usługi komputery)	1 775 788,86															
5	1 199 344,06															
6	11 528 294,06	216 012,11			11 884,10			204 119,01								216 012,11
6 (konto 11 E-usługi)	638 760,54															
7	1 577 343,07															
8	61 495 437,87	2 304 510,66		127 642,53	255 843,59			1 921 210,54								2 304 510,66
8 (konto 11 Polkard)	4 872 276,80		258 768,00		-44 184,85								214 573,14			258 768,00
8 (konto 11 E-usługi)	575 450,10															
8 (konto 11)	6 395 028,69															
Środki trwałe 010	241 229 192,86	6 714 817,92		343 882,53	613 154,06			4 585 967,33					164 874,00			6 714 817,92
Środki trwałe 011	15 822 755,92		258 768,00		44 184,88									214 573,14		258 768,00
poz.śr.trwałe 015	9 284 684,67	384 822,05		6 642,00	371 852,87			69 287,28								384 822,05
poz.śr.trwałe 016	204 602,49															
wartości niematerialne 020	1 867 061,86	134 058,56			34 059,00					49 993,50						134 058,56
wartości niematerialne 021	3 478 574,52															
Razem	271 886 872,32	6 233 698,53	258 768,00	356 524,53	1 953 600,55			4 683 134,71		49 993,50			164 874,00	214 573,14		6 492 466,53

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Zachodniego

Zygfryda Królczak

dyrektor
Szpitala Zachodniego

Krzysztof Pukis

Środki trwałe zmniejszenia			Załącznik nr 3 do informacji dodatkowej							
Grupa gus	początek roku	zmniejszenia	źródła finansowania						suma kontrolna	
			1	2	3	4	8	10		11
0	2 110 000,00									
1	149 178 277,81									
2	12 011 177,77									
2 (konto 11 E-usługi)	1 545 148,93									
3	4 815,00									
4	2 124 503,22	74 138,17		1 305,40	35 641,79	22 650,12	14 340,86			74 138,17
4 (konto 11 Polkad)	20 304,00									
4 (konto 11 E-usługi komputery)	1 775 788,86									
5	1 199 344,06									
6	11 528 294,06	23 424,00				23 424,00				23 424,00
6 (konto 11 E-usługi)	838 760,54									
7	1 577 343,07									
8	81 465 437,87	1 149 105,55		164 230,00	69 756,28	745 675,77	38 006,97		131 436,53	1 149 105,55
8 (konto 11 Polkad)	4 872 276,80									
8 (konto 11 E-usługi)	575 450,10									
8 (konto 11)	6 395 028,69									
Środki trwałe 010	241 229 192,86	1 246 667,72	-	165 535,40	105 398,07	791 949,89	52 347,83		131 436,53	1 246 667,72
Środki trwałe 011	15 822 755,92									
poz.śr.trwałe 015	9 284 684,67	330 706,06		9 336,55	89 759,59	221 855,16		9 752,76		330 706,06
poz.śr.trwałe 016	204 602,49									
wartości niematerialne 020	1 867 061,86	1 699,50		388,00	1 311,50					1 699,50
wartości niematerialne 021	3 478 574,52									
Razem	271 886 672,32	1 579 073,28		174 873,95	195 545,66	1 015 116,55	52 347,83	9 752,76	131 436,53	1 579 073,28

Załącznik nr 4 do informacji dodatkowej					
Środki trwałe umorzenia - zwiększenia i zmniejszenia					
Grupa gus	początek roku 2021	zwiększenia	zwiększenia projekty	zmniejszenia	koniec roku 2021
1	13 227 878,94	4 781 302,02			18 009 180,96
2	2 066 346,73	673 124,50			2 739 471,23
2 (konto E-usługi)	80 165,42		69 531,61		149 697,03
3	4 815,00	16 536,29			21 351,29
4	1 546 936,25	214 428,74		74 138,17	1 887 226,82
4 (konto Polkad)	1 522,80		6 091,20		7 614,00
4 (konto E-usługi komputery)	908 846,31		447 228,75		1 356 075,06
5	1 094 197,02	15 170,65			1 109 367,67
6	4 987 720,11	829 865,83		23 424,00	5 794 151,94
6 (konto E-usługi)	74 522,06		63 876,05		138 398,11
7	1 360 942,42	50 078,50			1 411 020,92
8	53 802 604,26	2 114 638,83		1 144 337,65	54 772 905,44
8 (konto Polkad)	1 663 859,87		1 241 500,68		2 905 360,55
8 (konto projekty)	3 872 831,12		1 376 674,81		5 249 505,93
Środki trwałe	78 091 440,73	8 695 145,36		1 241 899,82	85 544 686,27
Projekty śr.trwałe	6 601 747,58		3 204 903,10		9 806 650,68
SUMA	84 693 188,31	8 695 145,36	3 204 903,10	1 241 899,82	95 351 336,95
Pozostałe śr.trwałe 075	8 840 023,88	324 690,45		329 379,70	8 835 334,63
Pozostałe śr.trwałe 076	178 354,16		15 195,52		193 549,68
Wartości niematerialne 078	3 300 051,92		134 294,70		3 434 346,62
Wartości niematerialne 079	1 821 997,71	79 432,95		1 699,50	1 899 731,16
RAZEM	98 833 625,98	9 099 268,76	3 354 393,32	1 572 979,02	109 714 309,04
Suma zwiększenia			12 453 662,08		

Załącznik nr 5 do informacji dodatkowej

Środki trwale umorzenia – zmniejszenia										
Grupa gus	początek roku 2021	zmniejszenia	wg źródeł finansowania							suma kontrolna
			1	2	3	4	8	10	11	
1	13 227 878,84									
2	2 086 346,73									
2 (konto E-usług)	80 165,42									
3	4 815,00									
4	1 546 936,25	74 138,17		1 305,40	35 641,79	22 850,12	14 340,86			74 138,17
4 (konto Polikard)	1 522,80									
4 (konto E-usługi komputery)	808 846,31									-
5	1 094 197,02									-
6	4 987 728,11	23 424,00				23 424,00				23 424,00
6 (konto E-usług)	74 522,06									-
7	1 360 942,42									-
8	53 802 604,26	1 144 337,65		184 230,00	63 507,39	745 675,77	35 326,24		135 596,25	1 144 337,65
8 (konto Polikard)	1 663 859,87									-
8 (konto projekty)	3 872 831,12									-
Środki trwale	78 091 440,73	1 241 899,82	-	165 535,40	99 149,18	791 949,89	49 669,10	-	135 596,25	1 241 899,82
Projekty śr.trwale	6 601 747,68	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SUMA	84 693 188,31	1 241 899,82	-	165 535,40	99 149,18	791 949,89	49 669,10	-	135 596,25	1 241 899,82
Pozostałe śr.trwale 075	8 840 023,88	329 379,70		9 338,55	89 312,74	220 975,65		9 752,76		329 379,70
Pozostałe śr.trwale 076	178 354,16									
Wartości niematerialne 078	3 300 061,92									
Wartości niematerialne 079	1 821 997,71	1 689,50			388,00	1 311,50				1 689,50
RAZEM	98 833 625,98	1 572 979,02	-	174 873,95	188 849,92	1 014 237,04	49 669,10	9 752,76	135 596,25	1 572 979,02

Załącznik nr 6 do informacji dodatkowej

Środki trwale umorzenia – zwiększenia																											
Grupa gus	początek roku 2021	zmniejszenia	Zwiększenia	wg źródeł finansowania														suma kontrolna									
				2	3	4	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17										
1	13 227 878,84	4 781 352,02		16 990,28	4 723 939,50			12 233,00			2 216,72					24 659,92				4 781 352,02							
2	2 086 346,73	673 124,99			673 124,99																673 124,99						
2 (konto E-usług)	80 165,42		10 531,81		1 099,06			12 478,21			24 297,90								1 600,44		673 124,99						
3	4 815,00		11 538,28		1 714,04			18 822,03													18 822,03						
4	1 546 936,25	214 428,74			114 628,43			98 949,34					8 591,92								214 428,74						
4 (konto Polikard)	1 522,80		6 051,28																6 051,28		6 051,28						
4 (konto E-usługi komputery)	901 046,31		447 228,75					29 449,87													447 228,75						
5	1 094 197,02		18 178,65		7 249,43			7 821,20													18 178,65						
6	4 987 728,11	823 869,40		9 389,24	8 347,00		762 427,44														823 869,40						
6 (konto E-usług)	74 522,06		53 878,06					12 272,51													53 878,06						
7	1 360 942,42		59 076,82		78,98			48 998,34													59 076,82						
8	53 802 604,26	2 118 832,53		147 244,79	285 723,54		53 773,93	14 288,00		1 456 177,69						3 589,26				2 118 832,53							
8 (konto Polikard)	1 663 859,87		1 241 500,08		46 915,47			95 426,25													1 241 500,08						
8 (konto projekty)	3 872 831,12		1 376 674,31		10 606,30			230 235,21		2 426,38		959 849,78				437,88				1 376 674,31							
Środki trwale	78 091 440,73	8 099 145,28		188 148,25	344 347,99		6 262 316,97	14 358,89		1 635 864,87		3 738,90				3 216,77		8 821,89	2 892,86	24 899,32	8 099 145,28						
Projekty	6 601 747,68		3 384 909,16		38 781,78			1 655 182,80				2 682,28				1 429 127,21				616 958,82	1 689,44	18 848,39	3 284 868,10				
SUMA	84 693 188,31	8 823 148,28		2 204 003,10	156 648,03		6 262 316,97	14 304,88		2 797 216,02		2 759,89		2 985,38		1 482 344,89		3 821,02	3 899,88	24 899,32	616 958,82	1 689,44	18 848,39	11 999 648,48			
Pozostałe śr.trwale 075	8 840 023,88	324 438,43		2 899,38	221 893,41		7 538,44			82 271,18													14,84	12 191,21	324 438,43		
Pozostałe śr.trwale 076	178 354,16		15 195,37		207,21			2 838,16								17 099,13									17 099,13		
Wartości niematerialne 078	3 300 061,92		194 391,38		1 453,28			8 277,81								22 711,81									67 499,05	48 845,18	124 284,70
Wartości niematerialne 079	1 821 997,71	78 652,95		66 838,87												12 499,05										78 652,95	78 652,95
RAZEM	98 833 625,98	9 099 240,72		2 334 143,32	378 444,61		6 269 213,71	14 384,88		2 879 638,17		2 760,28		2 982,38		1 497 146,85		31 451,83	3 288,98	28 896,62	674 957,88	1 689,44	18 848,39	12 458 892,98			

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Zachodniego

Zofia Kłoczewska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego

Krystyna Płukis

Środki trwałe w budowie

Aktywa A.II.2

Załącznik nr 7 do dodatkowej informacji

Ip	wyszczególnienie	nr konta syntet.	stan na 31.12.2020	obroty na koncie		stan na 31.12.2021	do rozliczenia lub przyjęcia na majątek trwały w 2022 r.	
				zwiększenia	zmniejszenia		do końca II kwartału 2022 r.	do końca IV kwartału 2022 r. lub pozostawienie do czasu zakończenia inwestycji
1	środki trwałe w budowie - zakup z własnych środków	083	490 594,55	73 617,07	138 937,57	425 274,05	146 400,75	278 873,30
2	środki trwałe w budowie - budowa ładowiska	084-03-10	62 545,50	147 600,00		210 145,50		210 145,50
3	środki trwałe w budowie - dotacja - wymiana i zakup sprzętu (ambulatoryjna opieka specjalistyczna)	084-03-16	40 000,00			40 000,00	40 000,00	
4	środki trwałe w budowie - dotacja - zakup wybiornicy pary	084-03-17	230 992,70		230 992,70			
5	środki trwałe w budowie - dotacja - modernizacja blok B	084-03-20	799 500,00		799 500,00			
6	środki trwałe w budowie - dotacja - zmniejszenie zużycia energii w budownictwie	084-03-21	20 449,49			20 449,49	20 449,49	
7	środki trwałe w budowie - dotacja - moderniz.O.Orthopedii	084-03-22	193 364,36		193 364,36			
8	środki trwałe w budowie - dotacja - adaptacja pomieszczeń O. Chirurgii	084-03-24	25 087,00		25 087,00			
9	środki trwałe w budowie - dotacja - budowa sieci nagłośnienia na Bloku operacyjnym I	084-03-25	100 860,00			100 860,00	100 860,00	
10	środki trwałe w budowie - dotacja - zakup łódki z wyposażeniem	084-03-26	5 597,73		5 597,73			
11	Modernizacja budynku	084-03-27...33	238 244,50	924 080,87	1 162 324,87			
12	modernizacja sieci lan i instalacji	084-03-34...38		118 447,19		118 447,19	118 447,19	
13	mod.pom.O.Neurol.i Stacji Działz	084-03-39		13 038,00	13 038,00			
14	środki trwałe w budowie - darowizny - modernizacja oddziału pediatrii	084-05-...	230 240,00		230 240,00			
15	środki trwałe w budowie - projekt - unijne	085	1 543 851,34	296 755,50	449 418,00	1 391 188,84	960 293,44	430 895,50
	ogółem		3 981 327,17	1 573 538,23	3 248 500,23	2 306 365,17	1 386 450,87	919 914,30

Zapasy

Aktywa B. I

Załącznik nr 8 do dodatkowej informacji

Ip	wyszczególnienie	nr konta syntet.	stan na 31.12.2020 r.	stan na 31.12.2021 r.	zmiany	uwagi
1	materiały	310,316	4 347 146,34	4 340 327,32	- 6 819,02	
2	towary	330,343	8 064,71	7 646,00	- 418,71	
3	zaliczki na dostawy i usługi	300	66 326,90	434 230,35	367 903,45	
	ogółem		4 421 537,95	4 782 203,67	360 665,72	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Zachodniego

Zofia Kuczyńska

dyrektor
Szpitala Zachodniego

Krzysztof Płukis

Materiały			Aktywa B I.1			
			Załącznik nr 9 do dodatkowej informacji			
lp	wyszczególnienie	nr konta syntet.	stan na 31.12.2020 r.	stan na 31.12.2021 r.	zmiany	uwagi
1	magazyn centralny	310	833 772,96	723 435,33	- 110 337,63	
2	magazyn stacji dializ		31 498,20	74 907,94	43 409,74	
3	magazyn leków, odczynników, sprz. j.u. (podręczny)		1 059 801,91	1 398 151,89	338 349,98	
4	magazyn ortopedii i traumatologii		163 121,65	254 444,74	91 323,09	
5	magazyn darów		736 420,97	315 506,56	- 420 914,41	
6	magazyn laboratorium Diagnostycznego		289 397,24	284 531,84	- 4 865,40	
7	magazyn apteki		1 048 441,88	639 367,92	- 409 073,96	
8	magazyn apteki - dary		3 365,45	280,35	- 3 085,10	
9	magazyn laboratorium mikrobiologii		132 915,33	554 173,38	421 258,05	
10	magazyn żywności		19 180,87	24 367,43	5 186,56	
11	magazyn pralni		29 088,88	71 018,94	41 930,06	
12	opakowania	316	141,00	141,00	-	
ogółem			4 347 146,34	4 340 327,32	- 6 819,02	

Towary			Aktywa B I.4			
			Załącznik nr 10 do dodatkowej informacji			
lp	wyszczególnienie	nr konta syntet.	stan na 31.12.2020 r.	stan na 31.12.2021 r.	zmiany	uwagi
1	Towary (Kawiarnia)	330	5 647,92	2 414,28	- 3 233,64	Wn
2	Odchylenia od cen ewidencyjnych towarów (VAT zarezerwowany)	343-01	5 934,27	6 795,95	861,68	Wn
3	Odchylenia od cen ewidencyjnych towarów (marża zarezerwowana)	343-02	3 517,48	1 564,23	- 1 953,25	Ma
ogółem			8 064,71	7 646,00	- 418,71	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Zachodniego

Zygjuda Kruczkowska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego

Krystyna Plukis

**ZESTAWIENIE NALEŻNOŚCI W BILANSIE WG KONT KSIĘGOWYCH
2021 ROK**

Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług			
Konto	Nazwa konta	Pozycja w bilansie	Kwota
200	rozrachunki z odbiorcami krajowymi	Aktywa B.II.2.a	24 284 835,95
281	odpis aktual.wart.należności nie doch.przez sąd	Aktywa B.II.2.a	- 1 301 267,86
201	rozrachunki z dost.krajowymi	Aktywa B.II.2.a	2 543,89
Razem		Aktywa B.II.2.a	22 986 111,98
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł			
Konto	Nazwa konta	Pozycja w bilansie	Kwota
223	Podatek VAT do rozliczenia	Aktywa B.II.2.b	888,37
229	Rozrachunki z Ministerstwem Zdrowia dotacje na rezydentów	Aktywa B.II.2.b	955 282,16
Razem			956 170,53
Inne			
Konto	Nazwa konta	Pozycja w bilansie	Kwota
227	Rozrachunki z Mazowiecka Jedn. Wdrażania Programów	Aktywa B.II.2.c	103 910,43
240	Pozostałe rozrachunki	Aktywa B.II.2.c	149 472,96
282	Odpis aktual.war.należności	Aktywa B.II.2.c	- 153 984,16
Razem		Aktywa B.II.2.c	99 399,23
Dochodzone na drodze sądowej			
Konto	Nazwa konta	Pozycja w bilansie	Kwota
209	Należności z tyt. dostaw i usług doch.na drodze sądowej	Aktywa B.II.2.d	31 737,01
280	Odpisy aktualiz.wart.należności na drodze sądowej	Aktywa B.II.2.d	- 31 737,01
Razem		Aktywa B.II.2.d	-
Ogółem należności krótkoterminowe		Aktywa B.II	24 041 681,74

Środki pieniężne

Aktywa B.III.1.c

załącznik nr 12 do dodatkowej informacji

lp	wyszczególnienie	stan na 31.12.2020 r.	stan na 31.12.2021 r.	zmiany	uwagi
1	kasa	9 190,20	572,24	- 8 617,96	
2	rachunek wadła i należyte zabezpieczenia umów	801 144,65	377 457,88	- 423 686,77	
3	rachunek przeznaczony na wpłaty darowizn pieniężnych	74 000,43	30 595,93	- 43 404,50	
4	pozost.środki pieniężne	-	140,00	140,00	
	ogółem	884 335,28	408 766,05	- 475 569,23	

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - czynne		Aktywa B.IV	
Załącznik nr 13 do dodatkowej informacji			
lp	wyszczególnienie	stan na dzień	
		31.12.2020 r.	31.12.2021 r.
1	prenumerata czasopism	528,94	711,26
2	usługi łączności	603,30	-
3	koszty zakupu sprzętu medycznego	67 454,28	-
4	usługi konserwacji i naprawy	224 186,28	277 914,97
5	olej opałowy	9 440,80	6 303,78
6	ubezpieczenia komunikacyjne	15 139,45	18 149,45
7	opieka informatyczna	119 011,21	46 617,00
8	materiały medyczne	19 898,40	-
	ogółem	456 262,66	349 696,46

Kapitał (fundusz) podstawowy		Pasywa A.1				
Załącznik nr 14.1 do dodatkowej informacji						
lp	wyszczególnienie	stan na 31.12.2020 r.	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2021 r.	uwagi
1	nieodpłatne prawo wieczystego użytkowania gruntu	2 110 000,00	-	-	2 110 000,00	
2	środki trwałe przed przekształceniem ZOZ	223 669,06	-	-	223 669,06	
3	przyjęte z inwestycji	65 281 249,88	-	-	65 281 249,88	
4	przyjęte z inwestycji inne	2 788,47	-	-	2 788,47	
5	otrzymane od Starostwa Powiatu Grodzkiego	2 129 451,82	-	-	2 129 451,82	
6	ze środków MCZP	464 434,08	-	-	464 434,08	
7	ze środków EFRR	2 953 435,48	-	-	2 953 435,48	
8	dary	425 739,58	-	-	425 739,58	
	ogółem	73 590 768,37	-	-	73 590 768,37	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Zachodniego
Zygryda Krajczewska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego
Krzysztof Pukis

Zestawienie amortyzacji środków trwałych prezentowanych w bilansie mającej wpływ do roku 2011 na wynik finansowy Szpitala

Załącznik nr 14.2 do dodatkowej informacji					
lp	rok	wynik finansowy -strata	z kolumny 3 przypada na amortyzacje	wynik finansowy z wyłączeniem amortyzacji	uwagi
1	2	3	3	4	5
1	2002	732 816,28	429 393,89	- 303 422,39	
2	2003	6 334 565,99	2 559 435,35	- 3 775 130,64	
3	2004	7 337 587,53	6 017 880,46	- 1 319 707,07	
4	2005	8 751 029,28	8 002 943,79	- 748 085,49	
5	2006	13 908 473,14	10 317 437,36	- 3 591 035,78	
6	2007	13 132 723,27	8 948 039,36	- 4 184 683,91	
7	2008	9 685 282,61	7 645 822,65	- 2 039 459,96	
8	2009	6 935 623,49	7 722 627,83	- 787 004,34	
9	2010	3 231 481,77	7 686 852,59	- 4 455 370,82	
10	2011	4 205 322,54	6 682 681,23	- 2 477 358,69	
		74 254 905,90	66 013 114,51	- 8 241 791,39	

Wg zmian obowiązujących od 2012 r koszty amortyzacji nie mają wpływu na wynik finansowy.

Zaprezentowany w kolumnie 4 wynik finansowy odzwierciedla rzeczywista stratę na działalności

Rezerwy na zobowiązania

Pasywa B.I				
Załącznik nr 15 do dodatkowej informacji				
lp	wyszczególnienie	nr konta	stan na dzień	
			31.12.2020 r.	31.12.2021 r.
1	rezerwa krótkoterminowa na świadczenia pracownicze-gratyfikacje jubileuszowe	840-01-30	854 998,60	797 174,90
2	rezerwa krótkoterminowa na świadczenia pracownicze-odprawy emerytalne i rentowe	840-01-31	504 267,72	534 616,20
3	rezerwa długoterminowa na świadczenia pracownicze-gratyfikacje jubileuszowe	840-01-32	1 643 398,40	2 072 317,95
4	rezerwa długoterminowa na świadczenia pracownicze-odprawy emerytalne i rentowe	840-01-33	1 926 205,73	2 438 568,85
	I. Razem rezerwa na świadczenia pracownicze	840-01	4 928 870,45	5 842 677,90
II	pozostałe rezerwy krótkoterminowe - rozliczenie należności za usługi łączności, informatyczne	640-02	1 396,24	4 182,00
	ogółem		4 930 266,69	5 846 859,90

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Szpitala Zachodniego

Zygfryda Kruczyńska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego

Krzysztof Piłkarski

Kredyty długoterminowe i krótkoterminowe

Załącznik Nr 16 do dodatkowej informacji

lp	nr umowy	okres trwania umowy	wysokość miesięcznej raty	wartość kredytu	spłacono do 31.12.2021	pozostaje do spłaty na dzień 31.12.2021	z kol. 7 przepada na			forma zabezpieczenia	uwagi	
							kredyty krótkoterminowe (poz.w bilansie B.II.2a)	kredyty długoterminowe (poz.w bilansie B.II.2a)				
								okres spłaty od 1 do 3 lat	okres spłaty od pow. 3 do 6 lat			razem
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	85 1020 1042 0600 8798 0165 5810	30.12.2020 - 29.12.2030	50 000,00	6 000 000,00	4 100 000,00	1 900 000,00	600 000,00	1 800 000,00	100 000,00	1 900 000,00	umowa poręczenia kredytu przez Starostwo Powiatu Grodzkiego	
2	Umowa z dnia 29.12.2016, aneks nr 7	31.12.2016- 30.09.2022	kredyt w rachunku bieżącym	1 500 000,00	40 117,05	1 459 882,95	1 459 882,95				zastaw rejestrowy na wierzytelności wynikające z umowy zawartej z NFZ	wartość spłaty, oraz stan zadłużenia wykazano statystycznie
Razem				7 500 000,00	4 140 117,05	3 359 882,95	2 059 882,95	1 800 000,00	100 000,00	1 900 000,00		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Zachodniego

Zygmunt Orłowski

Dyrektor
Szpitala Zachodniego

Kryszyna Płukis

ZESTAWIENIE ZOBOWIĄZAŃ W BILANSIE WG. KONT KSIĘGOWYCH - 2021 ROK

Zobowiązania długoterminowe			
Konto	Nazwa konta	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4
161	kredyty bankowe długoterminowe	Pasywa B.II.3.a	1 900 000,00
	Razem	Pasywa B.II.3.a	1 900 000,00
Zobowiązania krótkoterminowe			
kredyty i pożyczki			
Konto	Nazwa konta	Pozycja w bilansie	Kwota
130, 161	kredyty i pożyczki krótkoterminowe	Pasywa B.III.3.a	2 059 882,95
	Razem	Pasywa B.III.3.a	2 059 882,95
z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności do 12 miesięcy			
Konto	Nazwa konta	Pozycja w bilansie	Kwota
200	rozrachunki z odbiorcami krajowymi	Pasywa B.III.3.d	4 787,11
201	rozrachunki z dostawcami krajowymi	Pasywa B.III.3.d	25 530 184,63
203	rozrachunki z dostawcami zagranicznymi	Pasywa B.III.3.d	155 040,00
301	rozliczenie zakupu usług	Pasywa B.III.3.d	253 876,56
	Razem	Pasywa B.III.3.d	25 943 888,30
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
Konto	Nazwa konta	Pozycja w bilansie	Kwota
845-00-01	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	Pasywa B.III.3.e	7 457 973,85
	Razem	Pasywa B.III.3.e	7 457 973,85
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń			
Konto	Nazwa konta	Pozycja w bilansie	Kwota
220-04-00	podatek VAT	Pasywa B.III.3.g	17 587,00
224-0-09	opłaty za pobór wody	Pasywa B.III.3.g	2 260,00
225-0-01	podatek dochodowy od osób fizycznych	Pasywa B.III.3.g	739 807,62
225-0-02	podatek dochodowy od osób prawnych	Pasywa B.III.3.g	93 554,00
229	składki ZUS	Pasywa B.III.3.g	1 855 304,86
229-0-14	rozrachunki z Ministerstwem Zdrowia-staże	Pasywa B.III.3.g	27 614,68
229-0-07	PFRON	Pasywa B.III.3.g	42 505,00
	Razem	Pasywa B.III.3.g	2 778 633,16
inne			
Konto	Nazwa konta	Pozycja w bilansie	Kwota
205	kaucje, wadia	Pasywa B.III.3.i	331 424,51
240-0-05	ubezpieczenia komunikacyjne	Pasywa B.III.3.i	12 931,92
240-0-06	PPK	Pasywa B.III.3.i	1 732,63
234-0-01	pozost. rozr. z prac. -zaliczki	Pasywa B.III.3.i	158,85
242	potrącenia z wynagrodzeń	Pasywa B.III.3.i	803 842,18
	Razem	Pasywa B.III.3.i	1 150 090,09
	Ogółem zobowiązania krótkoterminowe	Pasywa B.III.3	39 390 468,35

**Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - zbiorczo
wg struktury wiekowej zadłużenia - stan na 31.12.2021 r.
uregulowane/rozliczone do 31.03.2022 r.**

lp	wyszczególnienie	nieprzetworzone	od 1 do 60 dni	od 61 do 90 dni	od 91 do 120 dni	powyżej 120 dni	razem przetworzone	ogółem
1	zobowiązania na dzień 31.12.2021 r.	23 629 433,12	2 074 088,66	5 698,70	2 913,82	231 754,00	2 314 455,18	25 943 888,30
2	zapłacone lub rozliczone do dnia 31.03.2022 r.	23 605 383,39	2 039 878,17	6 313,44	2 596,61	6 744,08	2 042 905,42	25 648 288,81
3	stan na 31.03.2022 r.	24 049,73	34 210,49	12 012,14	317,21	225 009,92	271 549,76	295 599,49
z poz. 3 przypada na:								
	zobowiązania główne	23 077,35	28 836,67	2 885,09	-	-	31 721,76	54 799,11
	odsetki	972,38	43,82	6 180,14	317,21	154 488,00	161 029,17	162 001,55

Przychody działalności operacyjnej

lp	wyszczególnienie	nr konta	przychody za rok		dynamika		uwagi
			2020	2021	kwota	%	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	sprzedaż usług medycznych do NFZ	701	161 347 806,66	208 958 826,24	47 611 019,58	129,51	
2	sprzedaż badań diagnostycznych		1 852 337,00	1 332 834,94	519 502,06	71,95	
3	sprzedaż na rzecz pacjentów indywidualnych		435 675,93	692 686,44	257 010,51	158,99	
4	badawcze usługi medyczne		291 308,64	287 250,97	4 057,67	98,61	
5	sprzedaż usług medycyny pracy		32 917,18	25 915,62	7 001,56	78,73	
6	pozostała sprzedaż		281 321,29	669 433,86	388 112,57	237,96	
A	razem sprzedaż usług medycznych		164 241 366,70	211 966 948,07	47 725 581,37	129,06	
1	czynsze wg zawartych umów	702	574 656,71	582 398,25	7 742,54	101,35	
2	sprzedaż posiłków		22 474,27	8 328,88	14 145,59	37,06	
3	sprzedaż usług prania		12 528,10	7 672,20	4 955,90	60,44	
4	pozostała sprzedaż		72 935,92	93 171,29	20 235,37	127,74	
B	razem sprzedaż usług niemedycechnych		682 594,00	691 470,42	8 876,42	101,30	
C	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	730	213 643,80	276 517,67	62 873,87	129,43	
	ogółem A+B+C		165 137 604,50	212 934 936,16	47 797 331,66	128,94	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Zachodniego

Zofia Krawiec

Dyrektor
Szpitala Zachodniego

Krzysztof Płukis

Koszty działalności operacyjnej		Rachunek zysków i strat - B			
		Załącznik nr 19 do dodatkowej informacji			
lp	koszty wg rodzaju	wykonanie		dynamika	
		za 2020 rok	za 2021 rok	kwota	%
I	Zużycie materiałów i energii	51 150 479,89	56 239 820,46	5 089 340,57	109,9
la	Materiały niemedyczne	2 360 052,51	2 577 942,43	217 889,92	109,2
1	żywność	696 197,34	808 386,17	112 188,83	116,1
2	materiały do rem. i konserw. i mat.t	549 485,30	591 551,21	42 065,91	107,7
3	paliwo do środków transportu	308 917,31	278 724,92	- 30 192,39	90,2
4	materiały biurowe	290 102,30	319 178,15	29 075,85	110,0
5	mat.do utrzymania czystości	95 099,76	129 386,77	34 287,01	136,1
6	pozostałe materiały niemedyczne	420 250,50	450 715,21	30 464,71	107,2
lb	Materiały medyczne	44 814 683,25	49 917 924,11	5 103 240,86	111,4
1	leki	8 051 974,75	7 881 939,74	- 170 035,01	97,9
2	krew	1 196 915,80	1 703 387,85	506 472,05	142,3
3	kontrasty	800 000,00	891 152,36	91 152,36	111,4
4	sprzęt jedn. użytku	11 169 240,07	13 280 790,14	2 111 550,07	118,9
5	jednorazowe obłożenia, bielizna i odzież	3 129 581,50	3 130 299,10	717,60	100,0
6	odczynniki i mat. diagnost	4 288 983,14	4 491 453,34	222 470,20	105,2
7	wszczepialne wyroby medyczne	14 377 239,92	16 437 186,17	2 059 946,25	114,3
8	środki opatrunkowe	645 007,31	632 676,13	- 12 331,18	98,1
9	gazy medyczne	107 572,20	163 832,13	56 259,93	152,3
10	Środki dezynfekcyjne	682 518,26	906 822,07	224 303,81	132,9
11	pozostałe materiały medyczne	385 650,30	398 385,08	12 734,78	103,3
lc	Zużycie energii	3 975 744,13	3 743 953,92	- 231 790,21	94,2
1	energia elektryczna	2 054 704,72	2 051 293,64	- 3 411,08	99,8
2	gaz	1 431 632,41	1 220 637,59	- 210 994,82	85,3
3	woda i ścieki	456 995,00	454 278,93	- 2 716,07	99,4
4	pozostałe	32 412,00	17 743,76	- 14 668,24	54,7
II	Usługi obce	56 290 836,65	73 671 754,42	17 380 917,77	130,9
lia	Usługi niemedyczne	6 704 285,43	9 809 673,11	3 105 387,68	146,3
1	konserwacje i naprawy	2 846 913,94	3 573 914,99	727 001,05	125,5
2	usługi najmu, dzierż. leasingu (za wyjątkiem IT)	353 889,21	542 444,49	188 555,28	153,3
3	usł. utrzym. czystości, utyliz. odpad., oc hrony	2 417 674,00	3 854 925,00	1 437 251,00	159,4

Dyrektor
Szpitala Zachodniego
Krzysztof Płukis

Główny Księgowy
Szpitala Zachodniego

Zuzanna Wyszczepanowicz

4	usługi informatyczne	852 452,22	1 145 601,35	293 149,13	134,4
5	pozostałe usługi niemedyczne	233356,06	692 787,28	459 431,22	296,9
lib	usługi medyczne	49586551,22	63 862 081,31	14 275 530,09	128,6
1	transport medyczny	3720777,06	4 769 196,22	1 048 419,16	128,2
2	usługi diagnostyczne	620240,00	1 250 802,49	630 562,49	201,7
3	podwykonstwo medyczne	13552322,08	15 222 331,03	1 670 008,95	112,3
4	dotatki COVID	3 897 168,90	10 373 750,03	6 476 581,13	266,2
5	dyzury medyczne	24 443 939,8	28 374 928,33	3 930 988,52	116,1
6	pozostałe usługi medyczne	3 352 103,4	3 871 073,21	518 969,84	115,5
III	Podatki i opłaty	809 747,4	832 881,44	23 134,08	102,9
IV	Wynagrodzenia	52 375 341,7	64 985 663,90	12 610 322,23	124,1
1	Wynagrodzenia ze stosunku pracy	48 844 009,9	54 695 023,80	5 851 013,91	112,0
2	dotatek COVID	3 265 436,0	9 761 677,42	6 496 241,42	298,9
3	Wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło, inne	265 895,8	528 962,68	263 066,90	198,9
V	Świadczenia na rzecz pracowników	10 287 218,2	12 591 322,87	2 304 104,70	122,4
1	składki naliczeniowe ZUS	10 070 984,1	12 391 787,59	2 320 823,48	123,0
2	pozostałe świadczenia	216 254,1	199 535,28	16 718,78	92,3
VI	Amortyzacja	13 246 149,0	12 453 345,93	792 803,02	94,0
VII	Pozostałe koszty	640 379,6	583 748,49	56 631,11	91,2
1	Ubezpieczenie majątku+OC i komunik.	547 579,0	537 613,06	9 965,96	98,2
2	koszty podróży służbowych i ryczałty samochodowe	32 605,6	45 194,25	12 588,69	138,6
3	inne	60 195,0	941,18	59 253,84	1,6
A. Razem koszty wg rodzaju		184 800 152,3	221 358 537,51	36 558 385,22	119,8
B. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		65 730,9	82 817,39	17 086,52	126,0
C. Ogółem koszty działalności operacyjnej		184 865 883,2	221 441 354,90	36 575 471,74	119,8
Uwaga:					
1, W związku ze zmianą kont zespołu 4 wynikających z obowiązującego od roku 2021 nowego planu kont w celu zachowania możliwości porównania danych 2020 do 2021 przekształcono wykonanie roku 2020 wg obowiązujących kont w 2021 r.					
2, Zmiany o których jest mowa j.w. w szczególności dotyczą podziału kont działalności usługowej i zakupu materiałów polegające na podziale na medyczne i niemedyczne co nie powoduje zmian w zakresie ogólnych kwot kosztów w danym segmencie a jedynie w wybranych pozycjach, za wyjątkiem kosztu rodzajowego - odprowadzenie ścieków. W obecnie obowiązującej klasyfikacji kosztów ścieki są zaliczane do grupy kosztowej "zużycie energii". W związku z powyższym plan roku 2021 oraz jego wykonanie sporządzono na nowych zasadach natomiast wykonanie roku 2020 zostało przekształcone i dostosowane do obecnego planu kont. Wynikiem zmian jest przesunięcie kwoty 456.643,94 zł z pozycji usługi odce do pozycji zużycie materiałów i energii.					

dyrektor
Szpitala Zachodniego
Krzyszyna Plukis

GRÓŃNY KSIĘGOWY
Szpitala Zachodniego

Magdalena Kozłowska

Rachunek zysków i strat - D						
Załącznik nr 20 do informacji dodatkowej						
Pozostałe przychody operacyjne						
lp	wyszczególnienie	przychody za rok		dynamika		uwagi
		2020	2021	kwota	%	
1	2	3	4	5	6	7
1	rezydentury	3 403 737,63	3 563 617,99	159 880,36	104,70	
2	opiekunowie rezydentów	-	191 929,49		-	
3	rozliczenia z lat ubiegłych (NFZ, inne drobne)	34 566,86	113 388,00	78 821,14	326,03	
4	dofinansowanie z NFZ zakupu urządzeń informatycznych	49 200,00	-	- 49 200,00	-	
5	darowizny pieniężne	297 510,33	-	- 297 510,33	-	
6	darowizny leków i materiałów	6 180,22	1 320,50	- 4 859,72	21,37	
7	obniżenie odpisów aktualizujących należności	47 751,68	153 682,74	105 931,06	321,84	
8	zwrot kosztów procesu	975,90	3 558,25	2 582,35	364,61	
9	umorzenie kosztów procesu	3 088,85	-	- 3 088,85	-	
10	przynależne przez ubezpieczyciela odszkodowania, fundusz prewencyjny	68 172,04	21 354,52	- 46 817,52	31,32	
11	staże	1 252 150,04	1 590 525,91	338 375,87	127,02	
12	staże przychody z lat ubiegłych	2 503,37	3 631,36	1 127,99	145,06	
13	pozostałe przychody operacyjne (wartość otrzymanego nieodpłatnie majątku trwałego do wysokości amortyzacji)	12 341 865,79	11 479 221,20	- 862 644,59	93,01	
14	kary umowne	64 132,07	51 279,91	- 12 852,16	79,96	
15	dofinansowanie z Fundacji Polska Bezgotówkowa	12 540,81	8 883,25	- 3 657,56	70,83	
16	dofinansowanie szkoleń z Krajowego Funduszu Szkoleniowego	7 632,00	-	- 7 632,00	-	
17	dotacja otrzymana z MUW na materiały do walki z COVID	132 598,00	-	- 132 598,00	-	
18	dary - materiały otrzymane na walkę z COVID	2 175 153,87	1 199 005,94	- 976 147,93	55,12	
19	ujawnione nadwyżki	30 799,84	7 860,92	- 22 938,92	25,52	
20	pozostałe przychody (inne niż ujęte jw.)	4 400,09	2 618,97	- 1 781,12	59,52	
	ogółem	19 934 959,39	18 391 878,95	- 1 543 080,44	92,26	

Rachunek zysków i strat - E						
Załącznik nr 21 do informacji dodatkowej						
Pozostałe koszty operacyjne						
lp	wyszczególnienie	pozostałe koszty operacyjne za rok		dynamika		uwagi
		2020	2021	kwota	%	
1	2	3	4	5	6	7
1	nieplanowane odpisy amortyzacyjne	20 435,96	8 094,26	- 14 341,70	29,82	
2	umorzone należności	-	17,19	17,19	-	
3	odpisy aktualizacyjne należności	-	500 729,92	500 729,92	-	
4	odpisy aktualizacyjne zapasy	5 484,26	9 246,10	3 761,84	168,59	
5	odszkodowanie dla pacjenta zgodnie z wyrokiem sądu, ugody	87 240,43	21 448,00	- 65 792,43	24,58	
6	koszty postępowania sądowego i egzekucyjne	36 331,62	1 914,00	- 34 417,62	5,27	
7	rozliczenia z lat ubiegłych	61 494,15	218 462,96	156 968,81	355,26	
8	kary umowne	15 098,94	9 469,25	- 5 629,69	62,71	
9	zwrot nienależnie przekazanych środków z NFZ	4 049,35	69,60	- 3 979,75	1,72	
10	uaktualnienie rezerwy pracowniczej	275 847,52	913 807,45	637 959,93	331,27	
11	spisanie należności z tyt. zwrotu kosztów sądowych	945,00	-	- 945,00	-	
12	pozostałe koszty (różnice wynikające z zaokr., staże zwrot śr.za lata ubiegłe)	5 414,79	8 022,67	2 607,88	148,16	
	ogółem	512 342,02	1 689 281,40	1 176 939,38	329,72	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Zachodniego

Złoty Józef

dyrektor
Szpitala Zachodniego

Krzysztof Płukis

Przychody finansowe		Rachunek zysków i strat - G				
		Załącznik nr 22 do informacji dodatkowej				
lp	wyszczególnienie	przychody za rok		dynamika		uwagi
		2020	2021	kwota	%	
1	2	3	4	5	6	7
1	odsetki bankowe	-	-	-	-	
2	odsetki od należności od odbiorców	39 778,25	18 142,13	- 21 636,12	45,61	
3	odsetki od zobowiązań umorzone	42 588,06	4 218,75	- 38 369,31	9,91	
4	spisanie zobowiązań z tytułu odsetek i inne	1 360,44	1 195,85	- 164,59	87,90	
	ogółem	83 726,75	23 556,73	- 60 170,02	28,14	

Koszty finansowe		Rachunek zysków i strat - H				
		Załącznik nr 23 do informacji dodatkowej				
lp	wyszczególnienie	koszty za rok		dynamika		uwagi
		2020	2021	kwota	%	
1	2	3	4	5	6	7
1	odsetki i prowizje od kredytów	47 955,01	107 192,36	59 237,35	223,53	
2	odsetki od zobowiązań	439 964,22	75 364,58	- 364 599,64	17,13	
3	odsetki od zaległości podatkowych	285,00	38,00	- 247,00	13,33	
4	umorzenie odsetek od należności	5 791,65	3 831,94	- 2 159,71	-	
5	inne koszty finansowe	602,94	968,21	365,27	160,58	
	ogółem	494 598,82	187 195,09	- 307 403,73	37,85	

GŁÓWNY KASJER
 Szpitala Zachodniego
 Bogusława Krajczewska

Dyrektor
 Szpitala Zachodniego
 Krystyna Płukis

Załącznik nr.24 do dodatkowej informacji

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem) brutto za 2021

Wynik finansowy brutto (strata)		8 032 540,45
Koszty		
koszty postępowania sąd.i egzekucyjnego		1 914,00
grzywny i kary		9 469,25
odsetki za zwłokę podatkowe		38,00
ods.za zwł.nalicz.a niezapłacone		-
PFRON		496 943,00
koszty COVID niewypłacone 2021		1 212 256,03
koszty COVID niewypłacone 2020	-	3 997 166,90
odpisy amortyzacyjne nie stanowią.KUP		11 551 457,88
koszty reprezentacji		-
niewypł.wynagr.pracown. 2021		1 463 024,49
niezapł.składki ZUS 2021		923 625,63
niewypł.wynagr.pracown. 2020	-	3 729 830,67
niezapł.składki ZUS 2020	-	1 160 419,09
materiały NKUP		2 339,99
odszkodowanie dla pacjenta, renta		21 448,00
nienal.pobrane środki NFZ		69,60
Razem koszty		6 795 169,21
Przychody		
odsetki nalicz.a niezapłacone	-	17 758,78
dodatek COVID XI,XII/2021	-	970 538,28
dodatek COVID XI,XII/2020		7 833 718,00
umorzenie odsetek od zobowiązań	-	4 218,75
odp. Przedawn.zob.z tyt.odsetek	-	1 195,85
PPO - dotacje do wysokości amortyzacji	-	11 479 221,20
ujawnione nadwyżki	-	7 860,92
Razem przychody	-	4 647 075,78
Zysk podatkowy brutto		10 180 633,88
Dochody wolne i odliczenia w tym:		9 688 243,88
odliczenia-straty z lat ubiegłych		4 872 531,61
dochody wolne-przeznaczone na cele statutowe		4 815 712,27
Podstawa opodatkowania		492 390,00
podatek dochodowy		93 554,00

Główny Księgowy
Szpitala Zachodniego

Dagryda Kruczkowska

dyrektor
Szpitala Zachodniego

Krzysztof Piskis



Polskie Towarzystwo Ekonomiczne - PROFIT **spółka z o. o.**

FIRMA AUDYTORSKA (koncesja nr 250)

03-984 Warszawa, ul. E. Horbaczewskiego 7 lok. 10 © tel. 22 848.60.42 © fax 22 848.61.90
e-mail: prezes@pteprofit.pl © www.pteprofit.pl © NIP 521-008-89-95 © kapitał zakładowy 61 560 zł
Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy KRS 0000014823

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

**Dla Rady Powiatu Grodziskiego, Rady Społecznej oraz Dyrektora
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO SPECJALISTYCZNEGO SZPITALA
ZACHODNIEGO IM. ŚW. JANA PAWŁA II
z siedzibą: 05-825 Grodzisk Mazowiecki, ul. Daleka 11**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO SPECJALISTYCZNEGO SZPITALA ZACHODNIEGO IM. ŚW. JANA PAWŁA II**(Jednostka), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki 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 dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – tj. Dz.-U. z 2021 r., poz. 217) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa.
- 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 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm.(„KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – tj. Dz. U. z 2020 r., poz. 1415). Nasza odpowiedzialność zgodnie

z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

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

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi – sytuacja finansowo-majątkowa Jednostki

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności sporządzonego sprawozdania finansowego, informujemy, że sytuacja ekonomiczno – finansowa w stosunku do 2020 roku uległa znaczącej poprawie. Zysk netto za rok obrotowy 2021 r. wynosi 7.939,0 tys. PLN przy stracie netto -716,5 tys. PLN za rok 2020. W roku 2021 fundusze własne Szpitala są ujemne i wynoszą -12.031,6 tys. PLN i w stosunku do stanu z roku 2020 uległy poprawie, na co miał wpływ dodatni wynik finansowy roku 2021 r. Niepokryte straty z lat ubiegłych wynoszą -93.561,3 tys. PLN, fundusz podstawowy wynosi 73.590,8 tys. PLN. Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2021 r. przewyższają aktywa obrotowe o kwotę 9.808,1 tys. PLN, mimo to nastąpiła poprawa w utrzymaniu bieżącej płynności. Jednostka nie ma zdolności upadłościowej, a w razie jej likwidacji zobowiązania stają się zobowiązaniami Powiatu Grodziskiego.

Odpowiedzialność Dyrekcji za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Szpitala jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa, 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 Jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Dyrektor albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora Jednostki 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 błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmyślenia, 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 Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- 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

Badana Jednostka nie miała obowiązku sporządzenia sprawozdania z działalności, stosownie do postanowień art. 49 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest **Teresa Bednarek, nr 6317**.

Działający w imieniu: **Polskie Towarzystwo Ekonomiczne - PROFIT sp. z o.o.** z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 250 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Podpis kluczowego biegłego rewidenta:

Teresa Bednarek, nr 6317

(Imię, nazwisko, nr w rejestrze)

**Teresa
Bednarek**

Elektronicznie podpisany
przez Teresa Bednarek
Data: 2022.06.10 10:53:22
+02'00'

Podpis Członka Zarządu PTE-PROFIT sp. z o.o.

Teresa Bednarek

Elektronicznie podpisany przez Teresa Bednarek
Data: 2022.06.10 10:54:26 +02'00'

Warszawa, dnia 10 czerwca 2022 r.