

**UCHWAŁA NR XXVII/180/2021**  
**RADY POWIATU W PIŃCZOWIE**  
**z dnia 28 września 2021 roku**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie za rok 2020**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 920 z późn. zm.), art. 121 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (t.j.: Dz. U. z 2021 r., poz. 711 z późn. zm.), oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku ustawy o rachunkowości (t.j.: Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.) Rada Powiatu w Pińczowie uchwala co następuje:

§1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie za rok 2020.

§2. Załącznikiem do niniejszej uchwały jest: opinia biegłego rewidenta Ludwika Demianiuka Nr w rejestrze PIBR 1879, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r., rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r. oraz informacja dodatkowa.

§3. Ujemny wynik finansowy pokrywa Zespół Opieki Zdrowotnej w Pińczowie we własnym zakresie.

§4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**PRZEWODNICZĄCY  
RADY POWIATU**

*mgr inż. Ireneusz Góluszka*

Załącznik  
do Uchwały NR XXVII/180/2021  
Rady Powiatu w Pińczowie  
z dnia 28 września 2021 roku.

**AUDYT** Ludwik Demianiuk Kancelaria Biegłego Rewidenta

NIP: 944-124-04-42 - REGON: 351565865 - nr ewid. podmiotu w KIBR: 1879

**Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta  
z badania sprawozdania finansowego za 2020 rok**

**Dla: Rady Powiatu Pińczowskiego**

**I. Opinia z zastrzeżeniem**

Przeprowadziliśmy badanie jednostkowego sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie („Szpital”), które składa się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 r., którego aktywa i pasywa stanowią kwotę 6 176 941,93 zł.
- rachunku zysków i strat za okres od 1.01.2020 r. do 31.12.2020 r., wykazującego stratę netto w kwocie 473 878,94 zł.
- zestawienia zmian w kapitałach (funduszach) własnych za 2020 rok,
- rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1.01.2020 r. do 31.12.2020 r.,
- oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

**1. Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:**

- nie przedstawia rzetelnego i jasnego obrazu sytuacji majątkowej i finansowej Szpitala na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217, z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa oraz statutem Szpitala;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

**2. Podstawa opinii z zastrzeżeniem**

Szpital w 2020 r. nie wykonał zafakturowanych świadczeń medycznych sfinansowanych przez NFZ w formie ryczałtu w ramach podstawowego szpitalnego zabezpieczenia (PSZ) w wysokości 1 997 926,23 zł., zaliczając tą kwotę do przychodów działalności medycznej roku badanego.

Zgodnie z podpisanymi aneksami do umów z NFZ dotyczącymi niewykonanych świadczeń medycznych za 2020 rok, Szpital zobowiązał się do wykonania tych świadczeń do 31 grudnia 2021 r. w ramach kosztów działalności operacyjnej roku 2021, natomiast niewykonanie świadczeń medycznych objętych aneksami zostanie rozliczone w ramach wyniku finansowego roku 2021.

Naszym zdaniem przychody dotyczące niewykonanych świadczeń medycznych winny zostać ujęte w sprawozdaniu finansowym sporządzonym za 2020 rok jako rozliczenia międzyokresowe przychodów, do rozliczenia w roku 2021, czego skutkiem powinna być korekta wyniku finansowego roku badanego na minus o kwotę 1 997 926,23 zł., a rzeczywisty wynik finansowy na dzień 31.12.2020 r. winien stanowić stratę w wysokości -2 471 805,17 zł.

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych



dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1415, z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania.

Jesteśmy niezależni od Szpitala, 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 Szpitala 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.**

### **Objaśnienia uzupełniające**

Poza opisanym powyżej zastrzeżeniem w zakresie prawidłowości i rzetelności zbadanego rocznego sprawozdania finansowego, zwracamy uwagę na stan finansowy Szpitala, gdyż bilans Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie na dzień 31.12.2020 r. wykazuje:

- ujemne kapitały (fundusze) własne w wysokości (-) 4 771 002,54 zł., których wartość ujemna stanowi 60,53% wartości kapitału podstawowego (założycielskiego),
- kapitał obrotowy zabezpiecza finansowanie działalności statutowej (spłatę zobowiązań krótkoterminowych) jedynie w 77 %, natomiast pokrycie zobowiązań krótkoterminowych środkami pieniężnymi zaledwie w 6%;
- dodatkowo, w następnym okresie rozliczeniowym Szpital jest zobowiązany do rozliczenia niewykonanych świadczeń medycznych za 2020 wypłaconych w roku badanym przez NFZ w ramach ryczałtu w kwocie 1 997 926,23 zł, których rozliczenie nastąpi w ramach nadwykonań wypracowanych w roku 2021;
- ponadto, na sytuację finansową Szpitala w przyszłości mogą mieć negatywny wpływ skutki pandemii koronawirusa COVID-19, których ocena będzie możliwa po zakończeniu roku 2021.

Opisany stan finansowy Szpitala wskazuje na możliwość wystąpienia zagrożenia kontynuacji działalności statutowej, w bliżej nieokreślonym czasie, jednak ewentualne decyzje w tym zakresie, zgodnie z ustawą o działalności leczniczej należą do właściwych organów podmiotu tworzącego.

Zobowiązania wierzycieli nie są zagrożone, co wynika z art. 61 ustawy o działalności leczniczej.

### **3. Odpowiedzialność Dyrektora Szpitala za sprawozdanie finansowe.**

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

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Szpitala do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości.

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



#### **4. Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.**

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

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Szpitala ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora obecnie lub w przyszłości.

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

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

## **II. Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności**

### **Opinia o Sprawozdaniu z działalności**

Nasza opinia o sprawozdaniu finansowym nie obejmuje sprawozdania z działalności, gdyż ustawa z dnia 15.04.2011 r. o działalności leczniczej (t. j. Dz. U. z 2021 r., poz. 711 z późn. zm.), nie nakłada obowiązku sporządzania sprawozdań z działalności przez publiczne zakłady opieki zdrowotnej.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Ludwik Demianiuk, nr w rejestrze 5990.

Działający w imieniu AUDYT Ludwik Demianiuk Kancelaria Biegłego Rewidenta z siedzibą w Krakowie, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 1879, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Kraków, dnia 19.07.2021 r.



1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <b>6 6 2 1 5 1 8 5 7 0</b>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <b>0 0 0 0 0 3 9 1 8 1</b>	
--	--	--

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		18-06-2021			
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie					
Data od	01-01-2020	Data do	31-12-2020		
Jednostka danych liczbowych					
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych			
Dane identyfikujące jednostkę					
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania					
Nazwa Firmy					
ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W PIŃCZOWIE					
Siedziba podmiotu					
Województwo	ŚWIĘTOKRZYSKIE	Powiat	PIŃCZOWSKI		
Gmina	PIŃCZÓW	Miejscowość	PIŃCZÓW		
Adres					
Kraj	POLSKA		Województwo	ŚWIĘTOKRZYSKIE	
Powiat	PIŃCZOWSKI		Gmina	PIŃCZÓW	
Ulica	ARMII KRAJOWEJ		Nr domu	22	
Miejscowość	PIŃCZÓW	Kod pocztowy	28-400	Poczta	PIŃCZÓW
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego					
Kraj	Kod pocztowy		Miejscowość		
Ulica	Nr domu		Nr lokalu		
Podstawowy przedmiot działalności jednostki					
Numer PKD					
8 6 1 0 Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI					

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2020 data do 31-12-2020

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

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne  
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak  nie

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

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

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności



Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Empty space for providing details of the consolidation method used.

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Przyjęte zasady ( politykę ) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów ( w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów zastosowane przez zespół do bilansu i rachunku zysków i strat za 2020 rok to zasady określone w Ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. i Dokumentacji Zasad (Polityki) Rachunkowości

- wg cen nabycia pomniejszonych o umorzenie wyceniono w bilansie: środki trwałe, wartości niematerialne i prawne;
- materiały wg ceny zakupu brutto, gdyż podatek VAT naliczony nie podlega odliczeniu ze względu na świadczenie usług zwolnionych z podatku VAT.
- należności i zobowiązania ujawniono w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty. (Zakład zgodnie z Dokumentacją Zasad ( Polityki) Rachunkowości na dzień bilansowy nie nalicza odsetek od nieterminowych zapłat należności;
  - w wartości nominalnej wykazano środki pieniężne znajdujące się w kasie i w banku;
  - koszty wykazano w rachunku zysków i strat wg cen obowiązujących;
  - kompletnie wykazano należne przychody ze sprzedaży usług medycznych;
  - środki trwałe amortyzuje się metodą liniową drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego na przewidywane lata jego użytkowania proporcjonalnie do upływu czasu w równych latach wg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych ( Dz. U. Z 2017 r. poz. 2175). Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w oparciu o plan amortyzacji. Środki trwałe o wartości jednostkowej do 10 000 zł amortyzuje się jednorazowo w koszty w dniu wydania do użytkowania;
  - wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego na przewidywane lata jego użytkowania proporcjonalnie do upływu czasu w równych latach wg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2175). Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w oparciu o plan amortyzacji. Środki trwałe o wartości jednostkowej do 10 000,00 zł amortyzuje się jednorazowo w koszty w dniu wydania do użytkowania;
  - leki i środki pomocnicze znajdujące się w aptece podlegają ewidencji wartościowej;
  - materiały, leki, środki pomocnicze, materiały diagnostyczne księguje się w koszty w momencie ich zakupu, na koniec roku podlegają inwentaryzacji, wycenie oraz korekcje kosztów o wartości tego stanu.



Ustalania wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat zespół sporządza w wariantcie porównawczym.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 zał. nr 1



Pozostałe (opcjonalnie)

Empty rectangular area for optional information.

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

Empty rectangular box for providing detailed information.



ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W  
PIŃCZOWIE

(dane jednostki)

**BILANS**

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	<b>Aktywa trwałe</b>	2 427 114,46	812 082,89	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	-4 771 002,54	-2 844 051,17
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	7 882 197,72	7 882 197,72
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	2 427 114,46	812 082,89	IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	2 181 455,09	812 082,89		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	95 820,65	99 833,48	V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-12 179 321,32	-10 740 329,37
c)	urządzenia techniczne i maszyny	101 772,88	233 104,73	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	-473 878,94	14 080,48
d)	środki transportu	53 577,70	19 652,50	VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	1 930 283,86	459 492,18	B	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	10 947 944,47	7 354 704,23
2	Środki trwałe w budowie	245 659,37	0,00	I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	3 587 825,69	2 554 458,09
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 587 825,69	2 554 458,09
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	2 851 160,92	2 096 349,77
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa	736 664,77	458 108,32
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		



b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	4 863 126,83	4 267 049,35
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 428 158,71	3 887 839,18
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	3 749 827,47	3 698 570,17	a)	kredyty i pożyczki		
I	<b>Zapasy</b>	774 564,75	175 580,54	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	773 225,26	174 919,75	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 603 299,52	2 145 316,78
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	2 603 246,45	2 144 285,93
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy	53,07	1 030,85
5	Zaliczki na dostawy i usługi	1 339,49	660,79	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	2 532 747,12	2 181 285,48	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	2 532 747,12	2 181 285,48	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	571 882,58	638 462,72
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 532 747,12	2 181 285,48	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 180 476,41	1 025 119,33
	– do 12 miesięcy	2 532 747,12	2 181 285,48	i)	inne	72 500,20	78 940,35
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	434 968,12	379 210,17
b)	inne			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	2 496 991,95	533 196,79
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 496 991,95	533 196,79
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	2 009 793,61	353 293,32
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	487 198,34	179 903,47
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						



b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	283 970,34	1 183 158,89			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	283 970,34	1 183 158,89			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	283 970,34	1 183 158,89			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	283 970,34	1 183 158,89			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	158 545,26	158 545,26			
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	6 176 941,93	4 510 653,06			
				<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	6 176 941,93	4 510 653,06

Główny Księgowy

mgr inż. Janusz Krowicz

**DYREKTOR**  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
w Pińczowie  
Krzysztof Stolina

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto**  
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-473 878,94					
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	-611 358,89					
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00					
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	30 681 174,82					
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	799 571,72					
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00					
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	4 003,72					
H. Strata z lat ubiegłych	0,00					
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-289 669,83					
K. Podatek dochodowy	0,00					

Główny Księgowy

mgr inż. Józef Krawiec

**DYREKTOR**  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
w Pinczawie

Krzysztof Stolina

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



ZESPÓŁ OPIEKI  
ZDROWOTNEJ W  
PIŃCZOWIE

(dane jednostki)

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2020 - 31.12.2020 .....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	28 819 726,75	27 754 898,46
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	28 819 726,75	27 754 898,46
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	31 355 212,21	28 200 438,55
I	Amortyzacja	457 871,59	337 973,42
II	Zużycie materiałów i energii	4 239 419,77	3 064 739,06
III	Usługi obce	8 846 393,41	8 218 897,44
IV	Podatki i opłaty, w tym:	70 087,92	55 798,19
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	14 742 084,87	13 787 137,47
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 818 611,72	2 551 688,12
	– emerytalne	1 210 128,97	1 100 012,33
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	180 742,93	184 204,85
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-2 535 485,46	-445 540,09
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	2 471 278,11	1 108 720,37
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 615 648,92	169 714,97
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	855 629,19	939 005,40
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	369 183,35	643 691,34
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	369 183,35	643 691,34
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-433 390,70	19 488,94
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	1 528,85	4 455,19
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	1 528,85	4 455,19
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	42 017,09	9 863,65
I	Odsetki, w tym:	42 017,09	9 863,65
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	-473 878,94	14 080,48
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	-473 878,94	14 080,48

Główny Księgowy

mgr inż. Janusz Krawiec

DYREKTOR  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
w Pińczowie

Krzysztof Słonina



## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... 01.01.2020 - 31.12.2020 .....

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	-2 844 051,17	-2 860 034,47
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	-1 453 072,43	1 902,82
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	-4 297 123,60	-2 858 131,65
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	7 882 197,72	7 882 197,72
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 882 197,72	7 882 197,72
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		



<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-10 740 329,37</b>	<b>-10 806 858,14</b>
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-10 740 329,37	-10 806 858,14
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	-1 453 072,43	1 902,82
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-12 193 401,80	-10 804 955,32
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	14 080,48	64 625,95
	- zysk z lat ubiegłych	14 080,48	64 625,95
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-12 179 321,32	-10 740 329,37
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-12 179 321,32	-10 740 329,37
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>-473 878,94</b>	<b>14 080,48</b>
	a) zysk netto	0,00	14 080,48
	b) strata netto	473 878,94	0,00
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>-4 771 002,54</b>	<b>-2 844 051,17</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>-4 771 002,54</b>	<b>-2 844 051,17</b>

Główny Księgowy

mgr inż. Janusz Krawiec

**DYREKTOR**  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
w Pińczowie

Krzysztof Słonina



**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**  
sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I.	Zysk (strata) netto	-473 878,94	14 080,48
II.	Korekty razem	-634 268,83	418 220,69
1.	Amortyzacja	457 941,59	337 973,42
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-1 523,69	-4 311,19
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	1 033 367,60	-155 234,39
6.	Zmiana stanu zapasów	-598 984,21	14 312,69
7.	Zmiana stanu należności	-351 461,64	-10 853,97
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	596 077,48	410 191,10
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-238 760,53	-175 759,79
10.	Inne korekty	-1 530 925,43	1 902,82
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>-1 108 147,77</b>	<b>432 301,17</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I.	Wpływy	1 523,69	4 311,19
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:	1 523,69	4 311,19
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	1 523,69	4 311,19
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki	1 523,69	4 311,19
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	1 682 521,55	218 354,29
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 682 521,55	218 354,29
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-1 680 997,86</b>	<b>-214 043,10</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I.	Wpływy	2 179 957,08	126 540,67
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	290 000,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	1 889 957,08	126 540,67
II.	Wydatki	290 000,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	290 000,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>1 889 957,08</b>	<b>126 540,67</b>
D.	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-899 188,55</b>	<b>344 798,74</b>
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	899 188,55	344 798,74
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 183 158,89	838 360,15
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	283 970,34	1 183 158,89
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	4 654,76	114 184,34

Główny Księgowy  
mgr iaz. Janusz Krowicz

**DYREKTOR**  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
w Pińczowie  
Krzysztof Stolina

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok 2020r.



**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

**do bilansu i rachunku zysków i strat za 2020 rok  
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie**



## I. DODATKOWE INFORMACJE OBJAŚNIENIA I WYJAŚNIENIA DO BILANSU

### 1. Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych w roku 2020

#### a) Wartość brutto

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
			z zakupu bezpośredniego	Rozliczenie środków trwałych w budowie	z leasingu finansowego	darowizna	inne	sprzedaż (koszty)	likwidacja	
1.	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	323 287,40	341,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	323 629,34
a)	koszty zakończonych prac rozwojowych									0,00
b)	wartość firmy									0,00
c)	inne wartości niematerialne i prawne	323 287,40	341,94							323 629,34
d)	zaliczki na wartości niematerialne i prawne									0,00
2.	Środki trwałe, w tym:	9 732 924,82	1 436 520,24	0,00	0,00	390 451,61	0,00	0,00	1 228 326,81	10 331 569,86
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)									0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	265 084,78								265 084,78
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	1 730 832,82	10 330,10			34 307,00			24 516,51	1 750 953,41
d)	środki transportu	237 359,99				45 000,00				282 359,99
e)	inne środki trwałe	7 499 647,23	1 426 190,14			311 144,61		0,00	1 203 810,30	8 033 171,68
3.	Środki trwałe w budowie	0,00		245 659,37						245 659,37
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie									0,00
5.	Nieruchomości nie wycenione wg cen rynkowych lub w wartości godziwej									0,00



b).Umorzenie rok obrotowy 2020

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego	Wartość po umorzeniu ogółem	Wpływy z tytułu sprzedaży
			amortyzacja		inne	inne	sprzedaż (koszty)	likwidacja			
			planowa	poza - planowa							
1.	Wartości niematerialne i prawne	323 287,40	0,00	341,94	0,00	0,00	0,00	0,00	323 629,34	0,00	
a)	koszty zakończonych prac rozwojowych								0,00		
b)	wartość firmy								0,00		
c)	inne wartości niematerialne i prawne	323 287,40	0,00	341,94				0,00	323 629,34	0,00	
d)	zaliczki na wartości niematerialne i prawne								0,00		
2.	Środki trwałe	8 920 841,93	457 529,65	0,00	0,00	0,00	1 228 326,81		8 150 044,77	2 181 455,09	
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)								0,00		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 65 251,30	4 012,83						1 69 264,13	95 820,65	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 497 728,09	38 127,24					21 995,51	1 513 859,82	236 392,49	
d)	środki transportu	217 707,49	11 074,80						228 782,29	53 577,70	
e)	inne środki trwałe	7 040 155,05	404 314,78				1 206 331,30		6 238 138,53	1 795 664,25	
3.	Środki trwałe w budowie	0,00							0,00		
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie								0,00		
5.	Nieruchomości nie wyceniane według cen rynkowych lub w wartości godziwej								0,00		

## 2. Wartość gruntów wieczystego użytkowania:

Zespół nie posiada gruntów wieczystego użytkowania.

## 3. Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

Wartość środków trwałych, używanych na podstawie umowy użyczenia wynosi 25 468,34 zł.

## 4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Na dzień bilansowy Zespół Opieki Zdrowotnej w Pińczowie nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa ani wobec jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

## 5. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub straty za rok obrotowy.

Strata za rok 2020 zostanie pokryta z zysku lat przyszłych.

## 6. Struktura i zmiany w kapitale własnym:

L.p.	Rodzaj kapitału	Stan na początek okresu 01.01.2020 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu 31.12.2020 r.
1	Fundusz założycielski	7 882 197,72			7 882 197,72
2	Fundusz zakładu				
3	Fundusz z aktualizacji wyceny				
4	Pozostałe kapitały rezerwowe				
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-10 740 329,37	-1 453 072,43	14 080,48	-12 179 321,32
6	Zysk (strata) netto				-473 878,94

Na zmniejszenie straty zaksięgowano zysk z roku 2019 w kwocie 14 080,48zł a na zwiększenie straty zaksięgowano naliczone wynagrodzenie dla pielęgniarek i położnych jako jednorazowy dodatek za 2019 r. w kwocie 314 943,74 zł do wypłaty w 2020 roku zgodnie z porozumieniem z dnia 4.05.2020 r. oraz korektę z przeliczenia rezerw na świadczenia pracownicze na dzień bilansowy 31.12.2019 r. w kwocie 1 138 128 ,69 zł.



## 7. Informacje o stanie rezerw:

Wyszczególnienie rezerw	Wartość na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia: -rozwiązanie -wykorzystanie	Wartość na koniec roku
Rezerwy razem	2 554 458,09	1 408 494,18	375 126,58	3 587 825,69
z tego rezerwy:				
1) Na świadczenia emerytalne ogółem w tym:	1 132 449,02	606 072,36	163 246,04	1 575 275,34
- długoterminowe	889 143,39	312 417,88	14 481,15	1 187 080,12
- krótkoterminowe	243 305,63	293 654,48	148 764,89	388 195,22
2) Na nagrody jubileuszowe ogółem w tym:	1 422 009,07	789 921,82	211 880,54	2 000 050,35
- długoterminowe	1 207 206,38	480 841,73	23 967,31	1 664 080,80
- krótkoterminowe	214 802,69	309 080,09	187 913,23	335 969,55
3) Pozostałe ogółem w tym	0,00	12 500,00	0,00	12 500,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	12 500,00	0,00	12 500,00

Zespół w roku 2020 utworzył rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne. Oszacowanie wartości rezerw na wymienione świadczenia pracownicze wykonała firma KPDA MSR 19 s.c. ul. Chorzowska 108 40-101 Katowice.

Rezerwy wyliczone zostały na dzień 31.12.2020 r. Na podstawie raportu firmy jw. z marca 2020 r. kwota rezerw na świadczenia emerytalne zwiększyła się o 583 295,80 zł, na nagrody jubileuszowe zwiększyła się o 759 551,18 zł. Rozwiązano rezerwy z tytułu wypłaconych odpraw emerytalnych w kwocie 163 246,04 zł i wypłaconych nagród jubileuszowych w kwocie 211 880,54 zł. Zwiększenia rezerw zaksięgowano na pozostałe koszty operacyjne, a rozwiązane rezerwy na pozostałe przychody operacyjne. W czerwcu 2021 roku ponownie przeliczono rezerwy na dzień bilansowy 31.12.2019 w wyniku czego zaksięgowano na zwiększenie rezerw i nierozliczony wynik z lat ubiegłych kwotę 1 138 128,69 zł. Dokonaliśmy również korekty naliczonych rezerw na dzień bilansowy 31.12.2020 r o kwotę 1084 981,49 zł.

Utworzono również rezerwę na toczące się sprawy sądowe w kwocie 12 500,00 zł.

## 8. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności:

Nowych odpisów aktualizujących nie tworzono.

## 9. Podział zobowiązań długoterminowych według okresu spłat:

Zobowiązań długoterminowych Zespół Opieki Zdrowotnej w Pińczowie nie posiada.

**10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w zł.**

Tytuł	Stan na początek okresu 01.01.2020r	Stan na koniec okresu 31.12.2020r
1. Długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe:		
a) długoterminowe aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
b) długoterminowe inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
-Amortyzacja		
-Odsetki od pożyczki		
Razem długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe		
2. Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe:	158 545,26	158 545,26
a) koszty ubezpieczenia OC i inne	158 545,26	158 545,26
b) opłaty prolongacyjne	0,00	
c) odsetki od pożyczki	0,00	
d) odsetki ZUS	0,00	
Razem krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe	158 545,26	158 545,26
3. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów (poz. B.IV pasywów)	533 196,79	2 496 991,95
a) Równowartość dotacji na budowę środków Trwałych i prace rozwojowe		
1) krótkoterminowe	179 903,47	487 198,34
2) długoterminowe	353 293,32	2 009 793,61
Razem krótkoterminowe bierne rozliczenia międzyokresowe	583 273,91	2 496 991,95

Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w kwocie 158 545,26 zł dotyczą umowy obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej ZOZ w Pińczowie od wykonywanej działalności leczniczej i ubezpieczeniu mienia zawartej z PZU Kraków.



## Przychody przyszłych okresów

	Wyszczególnienie	Stan 1.01.2020	Stan 30.12.2020
1	otrzymane środki trwałe z WOŚP	107 771,35	48 523,53
2	Informatyzacja szpit.	116,29	0,00
3	dotacje Starostwa Powiatowego w Pińczowie na zakup środków trwałych	308 345,93	294 206,20
4	dotacja na Dopuszażenie Szpital Powiatowego w Pińczowie Nr PSZ.VIII.2.2018	103 532,86	74 846,74
5	Dofinansowany przez Narodowy Fundusz Zdrowia zaup urządzeń informatycznych	13 430,36	8 262,76
6	ŚCRMiTS darowizna karetki	0,00	42 000,00
7	Ministerstwo Zdrowia Departament Pielęgniarek i Położnych darowizna sprzętu informatycznego	0,00	31 406,44
8	Świętokrzyski Urząd Wojewódzki darowizna sprzętu medycznego	0,00	94 606,30
9	Zakup aparatury i sprzętu med. oraz wyposażenia w związku z zapobieganiem i rozprzestrzenianiem się COVID-19 Nr projektu RPSW.07.03.00-26-0005/19 (Staszów)	0,00	1 559 176,05
10	(InPlaMed)- RPSW.07.01.00-26-0042/17-029 Informatyzacja Placówek Medycznych Województwa Świętokrzyskiego	0,00	245 659,37
11	Fundacja SIEPOMAGA urządzenie do dezynfekcji pomieszczeń	0,00	45 220,95
12	darowizna sprzętu medycznego Ministerstwo Zdrowia	0,00	53 083,61
	<b>Razem</b>	<b>533 196,79</b>	<b>2 496 991,95</b>

## II. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży

### 1. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży i kosztów

Wyszczególnienie	Wykonanie 2019 r.	Wykonanie 2020 r.	Wskaźnik kol. 4 : kol. 3
2	3	4	5
<b>Przychody ze sprzedaży usług medycznych (A I-VII)</b>	<b>26 886 429,85</b>	<b>27 978 825,84</b>	<b>104,06%</b>
Szpital (bez ZOL) w tym:	<b>19 860 992,11</b>	<b>20 381 163,53</b>	<b>102,62%</b>
a) oddział wewnętrzny- ryczałt	6 525 689,74	6 924 569,88	106,11%
b) oddział chirurgiczny – ryczałt	6 195 765,07	6 500 390,42	104,92%
c) oddział ginekologiczno - położniczy			
e) OIOM	1 747 774,96	1 904 471,94	108,97%
f) chirurgia okulistyki 1-go dnia	2 989 467,00	1 812 754,84	60,64%
g) Izba przyjęć	1 502 295,34	2 275 376,45	151,46%
h) Nocna i świąteczna opieka zdrowotna	900 000,00	963 600,00	
Zakład Opiekuńczo-Leczniczy	5 135 323,42	5 807 720,44	113,09%
Poradnie specjalistyczne	758 765,77	812 554,64	107,09%
Poradnia rehabilitacyjna	71 803,52	65 354,61	91,02%
Zabiegi rehabilitacyjne	690 861,47	681 858,80	98,70%
Poradnia medycyny pracy	149 666,51	109 468,00	73,14%
P.O.Z pielęgniarka środowiskowa	23 813,45	23 648,80	99,31%
Pozostałe przychody ze sprzedaży usług med.	195 203,60	97 057,02	49,72%
Pozostałe przychody ze sprzedaży usług niemed.	868 468,61	840 900,91	96,83%
Pozostałe przychody operacyjne	1 106 970,37	2 471 278,11	223,25%
Przychody Finansowe	4 455,19	1 528,85	34,32%
<b>Ogółem przychody (A+B+C+D+E)</b>	<b>28 866 324,02</b>	<b>31 292 533,71</b>	<b>108,40%</b>
<b>Koszty działalności wg rodzajów w tym:</b>	<b>28 200 438,55</b>	<b>31 355 212,21</b>	<b>111,19%</b>
a) zużycie materiałów i leków	2 447 341,72	3 472 359,44	141,88%
b) zużycie energii	617 397,34	776 960,33	125,84%
c) usługi obce	8 218 897,44	8 846 393,41	107,63%
d) podatki i opłaty	55 798,19	70 087,92	125,61%
e) wynagrodzenia	13 787 137,47	14 742 084,87	106,93%
f) ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	2 551 688,12	2 818 611,72	110,46%
g) amortyzacja	337 973,42	447 971,59	132,55%
h) pozostałe koszty	184 204,85	180 742,93	98,12%
Pozostałe koszty operacyjne	641 941,34	369 183,35	57,51%
Koszty finansowe	9 863,65	42 017,09	425,98%
<b>Ogółem Koszty (G+H+I)</b>	<b>28 852 243,54</b>	<b>31 766 412,65</b>	<b>110,10%</b>
<b>Wynik Finansowy Brutto</b>	<b>14 080,48</b>	<b>-473 878,94</b>	<b>-3365,50%</b>
Podatek dochodowy			
<b>Wynik Finansowy Netto</b>	<b>14 080,48</b>	<b>-473 878,94</b>	<b>-3365,50%</b>



## 2. Przekształcenie wyniku finansowego brutto w podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych za 2020r.

### 2.1 Ustalenie przychodów finansowych za 2020 r.

Wyszczególnienie	Kwota w zł
Przychody wg ksiąg rachunkowych	31 292 533,71
Przychody wyłączone z opodatkowania	-611 358,89
Przychody włączone do opodatkowania	0,00
Przychody podatkowe	30 681 174,82

### 2.2 Ustalenie kosztów podatkowych za 2020 r.

Wyszczególnienie	Kwota w zł
Koszty wg ksiąg rachunkowych	31 766 412,65
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	-799 571,72
Koszty podatkowe zmniejszające podstawę opodatkowania	4 003,72
Koszty uzyskania przychodu	30 970 844,65

### 2.2 Przekształcenie wyniku finansowego brutto w wynik finansowy netto

Wyszczególnienie	Kwota w zł
Przychody podatkowe	30 681 174,82
Koszty uzyskania przychodu	30 970 844,65
Dochód (strata) podatkowy (a)	-289 669,83
Dochód zwolniony art. 17, ust.1, pkt.21 o podatku dochodowym od osób prawnych	0,00
Dochód do opodatkowania	-289 669,83
Podatek dochodowy wg stawki 19 %	0,00
Pozost. obowiązek zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00
Strata brutto	-473 878,94
Strata netto	-473 878,94

## III .INFORMACJA O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU

**W GRUPACH ZAWODOWYCH PRACOWNIKÓW ZATRUDNIONYCH NA  
UMOWĘ O PRACĘ w przeliczeniu na etaty**

Lp	Wszechcównienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2019 r.			Przeciętna liczba zatrudnionych w 2020 r.			Zmiana %
		kobiety	mężczyźni	razem	kobiety	mężczyźni	razem	Kol.8 : kol.5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	lekarze medycyny	6,58	9,17	15,75	5,50	6,67	12,17	0,77
2	farmaceuci	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	1,00
3	inni z wyższym wykształceniem	9,83	2,00	11,83	10,83	2,00	12,83	1,08
4	pielęgniarki	108,00	1,50	109,50	104,75	1,00	105,75	0,97
5	położne	3,00	0,00	3,00	2,25	0,00	2,25	0,75
6	personel medyczny średni	20,42	0,00	20,42	19,42	0,25	19,67	0,96
7	personel niższy (salowe)	39,75	0,00	39,75	42,67	0,00	42,67	1,07
8	ekonomiczni, adminstracja	16,67	6,00	22,67	16,92	6,08	23,00	1,01
9	pracownicy gospodarczy i obsługi	5,92	9,58	15,50	7,67	9,58	17,25	1,11
	Ogółem	201,17	30,92	240,42	212,01	25,58	237,59	0,99

**2. Wynagrodzenie dla podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za rok 2020**

Podmiotem uprawnionym do obowiązkowego badania sprawozdania finansowego jest firma AUDYT Ludwik Demianiuk Kancelaria Biegłego Rewidenta z siedzibą w Krakowie ul. Komandosów 12/60, którego należne wynagrodzenie wynosi 7 995,00 zł brutto.

**IV. Objaśnienia niektórych szczególnych zdarzeń**

**1. Informacje o zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych**

W 2020 roku naliczono i wypłacono dodatkowe wynagrodzenie dla pielęgniarek i położnych za 2019 roku w kwocie 314 943,74 zł i zaksięgowano na nierozliczony wynik z lat ubiegłych.

W 2021 roku ponownie przeliczono rezerwy na dzień bilansowy 31.12.2019 w wyniku czego zaksięgowano na zwiększenie rezerw i nierozliczony wynik z lat ubiegłych kwotę 1 138 128,69 zł.

**2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym.**

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące COVID – 19. W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ nabrał dynamiki. W miesiącu marcu 2021 r. widzimy, że nadchodzi następna fala wirusa.



Nasz szpital zostaje przekształcony w jednoimienny. Dyrekcja Szpitala uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2020, lecz sytuacja ta wymaga dodatkowych ujawnień.

Otrzymana w 2020 r. pomoc w postaci dofinansowania ma istotny wpływ na wynik finansowy. Kwoty rzeczowe i finansowe otrzymanego dofinansowania zwiększyły pozostałe przychody operacyjne o kwotę 1 689 607,50 z czego kwota 235 196,53 zł. to odpisana wartość amortyzacji środków trwałych otrzymanych na przeciwdziałanie SARSCOV - 2.

Przychód ten wystąpił incydentalnie i ma nadzwyczajną wartość.

W kwocie rozliczeń międzyokresowych po stronie pasywów 2 496 991,95 zł – kwota wsparcia przeznaczonego na walkę z SARSCOV – 2, to 1 824 632,98 zł.

Należy także nadmienić, iż aktywa obrotowe Szpitala zwiększyły się w związku z otrzymanym wsparciem na przeciwdziałanie skutkom pandemii o zapasy magazynowe na kwotę 774 564,75 zł.

Dyrekcja będzie nadal monitorowała potencjalny wpływ pandemii i podejmie wszelkie możliwe starania, aby złagodzić jej negatywne skutki dla funkcjonowania Szpitala.

### 3. Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad(polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

Nie wystąpiły.

Pińczów, dnia 18.06.2021 roku.

Główny Księgowy  
Janusz Krawicz

Główny Księgowy  
*[Signature]*  
mgr inż. Janusz Krawicz

Dyrektor  
Krzysztof Słonina

DYREKTOR  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
w Pińczowie

*[Signature]*  
Krzysztof Słonina

PRZEWODNICZĄCY  
PRZEWODNICZĄCY  
RADY POWIATU

*[Signature]*  
mgr inż. Ireneusz Gołuszka  
mgr inż. Ireneusz Gołuszka