



BIURO BIEGŁYCH REWIDENTÓW

Biuro Biegłych Rewidentów „Eko-Bilans” Sp. z o.o.

**SPRAWOZDANIE  
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA  
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA  
FINANSOWEGO SAMODZIELNEGO  
PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI  
ZDROWOTNEJ ZESPOŁU OPIEKI  
ZDROWOTNEJ W GŁUCHOŁAZACH  
ZA ROK 2020**

Biuro Biegłych Rewidentów „Eko-Bilans” Sp. z o.o.  
90-248 Łódź, ul. P.O.W. 29/3

tel. 042 631 95 36, faks 042 631 98 66  
e-mail: [office@eko-bilans.com.pl](mailto:office@eko-bilans.com.pl) [www.eko-bilans.com.pl](http://www.eko-bilans.com.pl)

Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego,  
nr KRS: 203963, nr NIP: 725-000-53-67,  
wysokość kapitału zakładowego: 50 000,00 zł



BIURO BIEGŁYCH REWIDENTÓW

Biuro Biegłych Rewidentów „Eko-Bilans” Sp. z o.o.

## SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Rady Powiatu w Nysie,  
Dyrektora i Rady Społecznej

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej  
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Głuchołazach

**Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**

### Opinia z zastrzeżeniem

*Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Zespołu Opieki Zdrowotnej w Głuchołazach („SP ZOZ”), z siedzibą 48-340 Głuchołazy, ul. M. C. Skłodowskiej 16, na które składają się:*

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2020 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **17 563 586,74 zł**
- 2) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. wykazujący stratę netto w wysokości **981 151,21 zł**
- 3) zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę **981 151,21 zł**
- 4) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **420 449,66 zł**
- 5) oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

*Naszym zdaniem, za wyjątkiem skutków sprawy opisanej w sekcji Podstawa opinii z zastrzeżeniem, załączone sprawozdanie finansowe:*

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej SP ZOZ w Głuchołazach na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz jego 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” – t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 217) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi SP ZOZ w Głuchołazach przepisami prawa oraz statutem;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

#### **Podstawa opinii z zastrzeżeniem i objaśnieniem**

W rachunku zysków i strat, w przychodach ze sprzedaży roku 2020, za okres od marca do sierpnia zaewidencjonowane zostały, na podstawie Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 14 marca 2020 r. (Dz.U. 2020, poz. 437) zmieniającego rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej, przychody w formie miesięcznych, zryczałtowanych zaliczek w wysokości 1/12 rocznych wartości kontraktów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia. Wartość zapłaconych świadczeń, niemających pokrycia w wykonanych procedurach wyniosła 1 179 902,91 zł.

Takie zaewidencjonowanie przychodów narusza zasadę współmierności osiągniętych przychodów i ponoszonych kosztów.

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

Jesteśmy niezależni od SP ZOZ w Głuchołazach zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) 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 IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od SP ZOZ w Głuchołazach 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 z zastrzeżeniem i objaśnieniem.

#### **Objaśnienie ze zwróceniem uwagi**

We wprowadzeniu do sprawozdania finansowego SP ZOZ w Głuchołazach wskazuje, że sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Zwracamy uwagę na fakt, że na dzień 31.12.2020 r. fundusze własne SP ZOZ w Głuchołazach wykazują wartość ujemną w wysokości 6 584 651,33 zł i uległy zmniejszeniu o 981 151,21 zł w stosunku do roku ubiegłego.

Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do tej sprawy.

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

Dyrektor SP ZOZ w Głuchołazach jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego SP ZOZ w Głuchołazach zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi SP ZOZ w Głuchołazach przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor SP ZOZ w Głuchołazach jest odpowiedzialny za ocenę zdolności SP ZOZ w Głuchołazach 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 istnieje zamiar dokonania likwidacji SP ZOZ w Głuchołazach, albo zaniechania prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.



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

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

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

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności SP ZOZ w Głuchołazach ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw SP ZOZ w Głuchołazach 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 zмовy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej SP ZOZ w Głuchołazach;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora SP ZOZ w Głuchołazach;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora SP ZOZ w Głuchołazach zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność SP ZOZ w Głuchołazach 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,

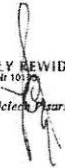
jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że SP ZOZ w Głucholazach zaprzestanie kontynuacji działalności;

- 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**

Jednostka nie jest zobowiązana do sporządzenia sprawozdania z działalności.

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

  
Signed by /  
Podpisano przez:  
Biegły Rewident nr  
ewid. 10103  
Date / Data: 2021-  
05-04 15:36

*Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie  
w imieniu*

**Biura Biegłych Rewidentów „EKO-BILANS” Sp. z o.o.**  
**90-248 Łódź, ul. P.O.W. 29/3**

**Wpis na listę firm audytorskich pod nr 64,**  
**Uchwałą KRBR nr 94/50/95 z dnia 07.02.1995 r.**

Łódź, dnia 04 maja 2021 r.

## Raport: Składanie podpisu

Dokument "SzB2020.pdf" został podpisany przez Wojciech Pisarski certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 724247835090707620475609032778292038559852670058 wydanym przez organizationIdentifier=VATPL-5260300517,CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL, w dniu 2021-05-04 15:36:01.

**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zespół Opieki Zdrowotnej**

**Głucholązy**

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

**za rok obrotowy 2020**

**Dane identyfikacyjne jednostki**

<b>Nazwa i siedziba spółki</b>	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zespół Opieki Zdrowotnej Ul. M.C Skłodowskiej 16 48-340 Głucholązy sporządza samodzielnie sprawozdanie finansowe
<b>Urząd Skarbowy</b>	Nysa ul. Krzywoustego 23
<b>Identyfikacja podatkowa</b>	NIP:753-19-74-939 decyzja US z dnia 19.02.1999 r.

**Informacja o obowiązku corocznego badania przez biegłego**

Jednostka podlega obowiązkowemu badaniu rocznego sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta

**Rejestracja jednostki i forma prawna**

Wpis do Krajowego Rejestru Sądowego VIII Wydział Gospodarczy Opole ul. Ozimska 19 pod numerem KRS 0000008517. Jednostka powstała dnia 01.01.1999r.

**Przedmiot działania**

Regon 000317665-00028 zaświadczenie z dnia 15.05.2010r.

PKD 8610Z

Jednostka prowadzi działalność w zakresie udzielania świadczeń medycznych i promocji zdrowia

**2. Czas trwania działalności**

Czas trwania działalności jest nieoznaczony.

**3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 01 stycznia 2019 – 31 grudzień 2020r.

**4. Informacja o łącznym sprawozdaniu finansowym**

W skład Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej ZOZ w Głucholazach nie wchodzi jednostki wewnętrzne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe

## **5. Informacja o trwaniu działalności**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w nie zmniejszonym istotnie zakresie przez okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, bez postawienia jednostki w stan likwidacji. Nie istnieją, znane jednostce, okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w następnym roku.

## **6. Nie dotyczy**

## **7. Zasady polityki rachunkowości**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości.

### **7.1. Metody wyceny:**

#### **Środki trwale i WNiP**

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.
2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z zasadami właściwymi dla amortyzacji podatkowej, przy czym:
  - a) środki trwale o wartości jednostkowej do 10 000 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych,
  - b) pozostałe środki trwale umarzane były metodą liniową, za pomocą stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
  - c) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzowane były wg stawki 30%

#### **Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe**

Inwestycje długoterminowe nie występują.

Inwestycje krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej.

#### **Długoterminowe aktywa finansowe**

W jednostce nie występują długoterminowe aktywa finansowe.

## **Aktywa obrotowe**

1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób opisany poniżej

### **a) zapasy :**

- materiały - w cenach zakupu, stosując ceny przeciętne,
- towary - w cenach zakupu, stosując ceny przeciętne,

Odpisy aktualizujące zapasów dokonywane są w związku z trwałą utratą ich wartości.

### **b) należności, roszczenia i zobowiązania**

- w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej,
- należności w kwocie wymaganej zapłaty ,
- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,

Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

### **c) środki pieniężne**

- środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej.

## **Kredyty i pożyczki**

Kredyty bankowe i pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w cenie nabycia.

## **Różnice kursowe**

Różnice kursowe w jednostce nie występują

## **Kapitały własne**

Kapitały własne wyceniane są w wartości nominalnej.

## **Rezerwy na zobowiązania**

Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości.

## **Fundusze specjalne**

Fundusze specjalne w wartości nominalnej.

## **Rozliczenia międzyokresowe**

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej.

## **Wynik finansowy**

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasad memoriału, współmierności, ostrożnej wyceny i istotności.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej



- wynik na operacjach finansowych.

**Wynik działalności operacyjnej** stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług.

**Wynik na operacjach finansowych** stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań,

## 7.2. Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Uor i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 Uor;
2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami w PR.
3. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią;
4. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
5. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
6. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

Miejsce i data sporządzenia:

Głucholazy, dn.01.03.2021

Sporządził: Józefa Sobkowicz

**KIEROWNIK**  
**Działu Księgowości**  
*Józefa Sobkowicz*

p.o. GŁOWIŃSKA Katarzyna  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Głucholazach  
*Paulina Firlej-Ptak*  
mgr Paulina Firlej-Ptak

**DYREKTOR**  
*Artur Grychowski*



(wersja pełna)

AKTYWA		Stan na koniec okr.br	Stan na koniec okr.ub.	PASywa		Stan na koniec okr.br	Stan na koniec okr.ub.
<b>A. Aktywa trwałe</b>		13 635 275,33	9 005 274,15	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>		-6 584 651,33	-5 603 500,12
I. Wartości niematerialne i prawne		488 378,64	42 293,35	Kapitał (fundusz) podstawowy		3 879 924,58	3 879 924,58
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)			
2. Wartość firmy				III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			
3. Inne wartości niematerialne i prawne		488 378,64	42 293,35	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		12 546 896,69	8 962 980,84	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
1. Środki trwałe		12 501 990,58	8 917 680,74	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-9 483 424,70	-8 428 766,34
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		1 043 098,00	1 043 098,00	VIII. Zysk (strata) netto		-981 151,21	-1 054 658,36
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		9 787 464,22	5 933 590,82	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
c) urządzenia techniczne i maszyny		229 609,22	357 929,14	X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		24 148 238,07	18 001 966,10
d) środki transportu		23 370,00	47 319,01	Rezerwy na zobowiązania		2 575 991,80	2 475 011,94
e) inne środki trwałe		1 418 457,15	1 535 752,77	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Środki trwałe w budowie		44 898,10	45 299,10	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		2 575 991,80	2 463 330,48
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	długoterminowa		1 944 805,18	1 951 225,84
1. Od jednostek powiązanych				krótkoterminowa		626 180,28	502 104,64
2. Od pozostałych jednostek				Pozostałe rezerwy		5 006,34	11 681,46
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	długoterminowe		0,00	6 675,12
1. Nieruchomości				krótkoterminowa		5 006,34	5 006,34
2. Wartości niematerialne i prawne				XI. Zobowiązania długoterminowe		3 000 000,00	3 500 000,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe				Wobec jednostek powiązanych			
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek			
- udziały lub akcje				kredyty i pożyczki		3 000 000,00	3 500 000,00
- inne papiery wartościowe				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
- udzielone pożyczki				c) inne zobowiązania finansowe			
- inne długoterminowe aktywa finansowe				d) inne			
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe		7 149 020,20	4 910 029,50
- udziały lub akcje				Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
- udzielone pożyczki				do 12 miesięcy			
- inne długoterminowe aktywa finansowe				powyżej 12 miesięcy			
4. Inne inwestycje długoterminowe				b) inne			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek		7 009 667,12	4 834 808,84
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		500 000,00	500 000,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
B. Aktywa obrotowe		4 528 311,41	3 393 191,79	c) inne zobowiązania finansowe			
I. Zapasy		615 323,85	345 803,96	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		3 888 625,20	1 926 217,31
1. Materiały		614 965,20	345 747,62	do 12 miesięcy		3 888 625,20	1 926 217,31
2. Półprodukty i produkty w toku				powyżej 12 miesięcy			
3. Produkty gotowe				e) zaliczki otrzymane na dostawy			
4. Towary				f) zobowiązania wekslowe			
5. Zaliczki na dostawy		358,65	56,34	a) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		1 389 976,16	1 458 033,54
II. Należności krótkoterminowe		3 335 720,75	2 890 579,68	b) z tytułu wynagrodzeń		1 147 877,18	865 985,61
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	inne		83 188,58	84 572,38
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		0,00	0,00	Fundusze specjalne		139 353,08	75 220,66
- do 12 miesięcy				IV. Rozliczenia międzyokresowe		11 423 226,07	7 116 924,66
- powyżej 12 miesięcy				Ujemna wartość firmy			
inne				1. Inne rozliczenia międzyokresowe		11 423 226,07	7 116 924,66
2. Należności od pozostałych jednostek		3 335 720,75	2 890 579,68	długoterminowe		10 290 547,84	6 316 340,03
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		3 305 527,96	2 861 921,88	krótkoterminowa		1 132 678,23	800 584,63
- do 12 miesięcy		3 305 527,96	2 861 921,88				
- powyżej 12 miesięcy							
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		0,00	0,00				
c) inne		26 098,04	24 354,00				
d) dochodzone na drodze sądowej		4 094,75	4 094,75				
III. Inwestycje krótkoterminowe		577 266,81	156 817,15				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		577 266,81	156 817,15				
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		577 266,81	156 817,15				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		577 266,81	156 817,15				
- inne środki pieniężne							
- inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe							
<b>Aktywa razem</b>		<b>17 563 586,74</b>	<b>12 398 465,98</b>				

Miejsce i data sporządzenia  
Glińchołazy 01.03.2021  
Podpis osoby sporządzającej

**KIEROWNIK**  
**Działu Księgowości**

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Glińchołazach  
mgr Paulina Firlej-Ptak

17 563 586,74 12 398 465,98



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

Sporządzony na dzień:

31.12.2020

LP.	Wyszczególnienie	bieżący rok kwota	ubiegły rok kwota
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	27 973 312,86	26 104 814,87
-	od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	28 074 292,72	26 212 856,28
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-100 979,86	-108 041,41
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>31 347 066,61</b>	<b>28 266 064,73</b>
I.	Amortyzacja	1 870 201,29	1 054 680,89
II.	Zużycie materiałów i energii	5 631 655,65	5 651 775,74
III.	Usługi obce	4 165 113,35	3 908 614,02
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	155 345,91	171 441,58
-	podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	16 185 390,30	14 414 016,98
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 151 034,94	2 844 208,05
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	121 048,54	129 380,60
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	67 276,63	91 946,87
C.	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-3 373 753,75</b>	<b>-2 161 249,86</b>
D.	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 214 523,50</b>	<b>934 784,96</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	1 846 844,79	887 164,64
III.	Inne przychody operacyjne	367 678,71	47 620,32
E.	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>192 624,90</b>	<b>150 125,56</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	192 624,90	150 125,56
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-1 351 855,15</b>	<b>-1 376 590,46</b>
G.	<b>Przychody finansowe</b>	<b>554 598,80</b>	<b>555 787,75</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
-	od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	683,41	335,02
-	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	553 915,39	555 452,73
H.	<b>Koszty finansowe</b>	<b>179 852,86</b>	<b>223 190,65</b>
I.	Odsetki, w tym:	179 852,86	223 190,65
-	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-977 109,21</b>	<b>-1 043 993,36</b>
J.	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	<b>Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>-977 109,21</b>	<b>-1 043 993,36</b>
L.	Podatek dochodowy	4 042,00	10 665,00
M.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
N.	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>-981 151,21</b>	<b>-1 054 658,36</b>

Miejsce i data sporządzenia  
Głuchołazy 01.03.2021  
Podpis osoby sporządzającej

KIEROWNIK  
Działu Księgowości  
Józefa Sobkowicz

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Głuchołazach  
mgr Paulina Firlej-Ptak

DYREKTOR  
Artur Głuchowski



Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zespół Opieki Zdrowotnej Giucholazy  
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Sporządzone na dzień:  
31.12.2020

Wyszczególnienie		Rok bieżący	Rok ubiegły
I.	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-5 603 500,12	-4 967 571,29
	- korekty błędów		
Ia.	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>		
1.	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	-5 603 500,12	-4 967 571,29
1.1.	<b>Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	3 879 924,58	3 461 195,05
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	- aneksu do wyceny gruntu		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- wpłaty na pokrycie straty		
b)	zmniejszenie	0,00	418 729,53
	- zmniejszenie z tytułu przekazania gruntu		
	- przeksięgowania dotacji nieumorzonej części środków trwałych		
1.2.	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	3 879 924,58	3 879 924,58
2.	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>		
2.1.	<b>Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy</b>	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
2.2.	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	0,00	0,00
3.	<b>Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>		
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- udziały przeznaczone do sprzedaży		
	- udziały przeznaczone do umorzenia		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- sprzedaż udziałów		
3.1.	<b>Udziały (akcje) własne na koniec okresu</b>	0,00	0,00
4.	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		
4.1.	<b>Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- z podziału zysku (ustawowo)		
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- inne		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty	0,00	0,00
4.2.	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	0,00	0,00
5.	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
5.1.	<b>Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
5.2.	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	0,00	0,00
6.	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
6.1.	<b>Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
6.2.	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	0,00	0,00
7.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
7.1.	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	-8 428 766,34	7 148 304,39
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.2.	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
7.3.	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	0,00	0,00
7.4.	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	-8 428 766,34	-7 148 304,39
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	-8 428 766,34	-8 428 766,34
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-1 054 658,26	-1 280 461,95
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
7.6.	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	-9 483 424,70	-8 428 766,34
7.7.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	-9 483 424,70	-1 054 658,36
8.	<b>Wynik netto</b>		
a)	zysk netto	-981 151,21	-1 054 658,36
b)	strata netto		
c)	odpisy z zysku	-981 151,21	-1 054 658,36
II.	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	-6 584 651,33	-5 603 500,12
III.	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	-6 584 651,33	-5 603 500,12

Miejsce i data sporządzenia  
Giucholazy 01.03.2021

**KIEROWNIK**  
**Działu Księgowości**  
*Józefa Sobkowicz*

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Giucholazach  
*Paulina Firlej-Piak*  
mgr Paulina Firlej-Piak

**DYREKTOR**  
*Artur G. Ychowski*  
Artur G. Ychowski



**RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH**  
(metoda pośrednia)

Sporządzony na dzień:  
2020-12-31

Wyszczególnienie		bieżący rok obrotowy	ubiegły rok obrotowy
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I.	Zysk (strata) netto	-981 151,21	-1 054 658,38
II.	<b>Korekty razem</b>	<b>1 588 495,36</b>	<b>-2 221 539,69</b>
1.	Amortyzacja	1 870 201,29	1 054 680,89
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	179 852,86	223 190,65
5.	Zmiana stanu rezerw	100 979,86	108 041,41
6.	Zmiana stanu zapasów	-269 519,89	-116 456,17
7.	Zmiana stanu należności	-445 150,07	-231 771,34
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów/19987,50/-3198	2 255 780,20	-1 930 410,42
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		
10.	Inne korekty -500000,7798,99/6446,60/1000,00/300/1779,60/0,66	-1 586 323,04	-835 559,82
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>607 344,15</b>	<b>-3 276 198,07</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I.	<b>Wpływy</b>	<b>2 674 334,45</b>	<b>417 110,95</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	2 674 334,45	417 110,95
II.	<b>Wydatki</b>	<b>2 681 376,08</b>	<b>601 339,78</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych/19987,50/-3198	2 681 376,08	601 339,78
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-7 041,63</b>	<b>-184 228,83</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I.	<b>Wpływy</b>		<b>3 918 729,55</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		418 729,55
2.	Kredyty i pożyczki		3 500 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	<b>Wydatki</b>	<b>179 852,86</b>	<b>344 285,50</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splaty kredytów i pożyczek		121 095,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	179 852,86	223 190,50
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-179 852,86</b>	<b>3 574 444,05</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>420 449,66</b>	<b>114 017,15</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>156 817,15</b>	<b>42 800,00</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>577 266,81</b>	<b>156 817,15</b>
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	849,72	

Miejsce i data sporządzenia

Glucholazy 01.03.2021 **KIEROWNIK**  
Działu Księgowości

Podpis osoby sporządzającej

*[Podpis]* Sobkowicz

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Glucholazach  
*[Podpis]*  
mgr Paulina Firlej-Ptak

**DYREKTOR**  
*[Podpis]*  
Artur Grychowski

**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zespół Opieki  
Zdrowotnej w Głucholazach ul. M.C. Skłodowskiej 16**

---

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego**

**za rok obrotowy od 2020-01-01 do 2020-12-31**

---

**Spis treści**

---

- Ustęp I. Dodatkowe informacje do bilansu.
- Ustęp II. Objaśnienia do rachunku zysków i strat.
- Ustęp IIa. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZiS
- Ustęp IIa. Objaśnienia do instrumentów finansowych
- Ustęp III. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych
- Ustęp IV. Objaśnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.
- Ustęp V. Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń.
- Ustęp VI. Objaśnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych.
- Ustęp VII. Informacje o połączeniu spółek.
- Ustęp VIII. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.
- Ustęp IX. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.



Ustęp I. Dodatkowe informacje do bilansu.

1. Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany								Stan na koniec okresu (3+7-11)	
			zwiększenia				zmniejszenia					
			aktualizacja	przychody	przebieżczenia	Razem (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne	Razem (8+9+10)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>												
a	wartość początkowa	542 036,40		1 006 258,08		1 006 258,08						1 548 294,48
b	dotychczasowe umorzenie	499 743,05		560 172,79		560 172,79						1 059 915,84
c	wartość netto(a-b)	42 293,35		446 085,29		446 085,29						488 378,64
<b>II Środki trwałe(1+2+3+4+5+6+7)</b>												
a	wartość początkowa	22 202 444,01		4 901 279,57		4 901 279,57		114 081,45			114 081,45	26 989 642,13
b	dotychczasowe umorzenie	13 284 763,27		1 316 961,72		1 316 961,72		114 081,45			114 081,45	14 467 643,54
c	wartość netto(a-b)	8 917 680,74		3 584 317,85		3 584 317,85						12 501 998,59
<b>1. Grunty(w tym prawo wiecz. użytk.)</b>												
a	wartość początkowa	1 169 540,73										1 169 540,73
b	dotychczasowe umorzenie	126 442,73										126 442,73
c	wartość netto(a-b)	1 043 098,00										1 043 098,00
<b>2. Budynki, lokale i obiekty inż. iąd. i wod.</b>												
a	wartość początkowa	11 167 278,37		4 134 508,76		4 134 508,76						15 301 787,13
b	dotychczasowe umorzenie	5 233 687,55		280 635,36		280 635,36						5 514 322,91
c	wartość netto(a-b)	5 933 590,82		3 853 873,40		3 853 873,40						9 787 464,22
<b>3. Urządzenia techniczne i maszyny</b>												
a	wartość początkowa	1 360 893,96		29 814,71		29 814,71		24 064,45			24 064,45	1 366 644,24
b	dotychczasowe umorzenie	1 002 964,83		158 134,64		158 134,64		24 064,45			24 064,45	1 137 035,02
c	wartość netto(a-b)	357 929,15		(128 319,93)		(128 319,93)						229 609,22
<b>4. Środki transportu</b>												
a	wartość początkowa	359 900,00										359 900,00
b	dotychczasowe umorzenie	312 590,00		23 940,00		23 940,00						336 530,00
c	wartość netto(a-b)	47 310,00		(23 940,00)		(23 940,00)						23 370,00
<b>5. Pozostałe środki trwałe</b>												
a	wartość początkowa	8 144 830,93		736 956,10		736 956,10		90 017,00			90 017,00	8 791 770,03
b	dotychczasowe umorzenie	6 609 078,16		854 251,72		854 251,72		90 017,00			90 017,00	7 373 312,88
c	wartość netto(a-b)	1 535 752,77		(117 295,62)		(117 295,62)						1 418 457,15

## 2 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Powierzchnia (m2)	7,21080			7,210800
2.	Wartość	1 043 098,00			1 043 098,00

## 3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu dzierżawy i innych umów.

Jednostka korzysta z Analizatora bio Systems BA400 wartości 216 000,00, zł używanego na podstawie umowy najmu z dnia 05.02.2020 podpisaną z Firmą P.P.H.U Bor-Pol Gliwice ul. Jaśminu 2

Jednostka korzysta z Analizatora Vidas PC wartości 152 250,00zł używanego na podstawie umowy najmu z dnia 05.02.2020 podpisaną z firmą BioMerieux Sp.zo.o Warszawa ul Żeromskiego 17

Jednostka korzysta z Analizatora Laura Smart o wartości 2 700,00 zł, używanego na podstawie umowy najmu z dnia 05.02.2020 podpisaną z firmą P.P.H.U Bor-Pol Gliwice ul. Jaśminu 2

Jednostka korzysta z Analizatora koagulacyjnego Model Bio-Ksel 6000 wartości 54 000,00zł, używanego na podstawie umowy najmu z dnia 12.02.2018 podpisaną z Firmą Bio -Ksel 86-300 Grudziądz ul Kaliowa 3

Jednostka korzysta z Analizatora Cobas 121 wartości 5 200,00zł używanego na podstawie umowy najmu z dnia 05.02.2020 podpisaną z Firmą Roche Diagnostics Polska Sp.zo.o ul. Wybrzeże Gdynskie 6B ,01-531 Warszawa

Jednostka korzysta z Analizatora hematologicznego typ MYTHIC 18 wartości 25 920,00zł, używanego na podstawie umowy najmu z dnia 12.02.2018 podpisaną z Firmą PZ Cormay S.A ul. Wiosenna 22 05-092 łomianki

Jednostka korzysta z pomp infuzyjnych szt 2 wartości 15 215,00zł na podstawie umowy najmu z dnia 01.06.2017 z firmy Aesculap Nowy Tomysl

Jednostka rozwiązała umowę najmu z dnia 12.06.2019 kotłowni kontenerowej wartości 300 000,00 podpisaną z firmą P.H.U Supper Plus Andrzej Rulski Milanówek ul. Brzozowa 1

Jednostka korzysta z z respiratorów turbinowych Trilogy EVO OBM w ilości 5 sztuk każdy w cenie 40 000,00 przekazanych Przez Urząd Wojewódzki Wydział Zarządzania Kryzysowego w Opolu na podstawie protokołu z 17.11.2020 r.

Jednostka korzysta z z kardiomonitorówVista 120s A12 w ilości 20 sztuk każdy w cenie 3000,00 przekazanych Przez Urząd Wojewódzki Wydział Zarządzania Kryzysowego w Opolu na podstawie protokołu z 17.11.2020 r.i 11.12.2020

## Środki trwale używane na podstawie umowy najmu lub dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze.

Lp.	Rodzaj	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
5.	Inne środki trwale	776 025,00	260 000,00	300 000,00	736 025,00
Razem		776 025,00	260 000,00	300 000,00	736 025,00

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

W 2020 roku w jednostce nie wystąpiły zobowiązania z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

**5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.**

Kapitał podstawowy w kwocie 3 879 924,58 zł

Zestawienie zmian w kapitale w roku 2020

Stan na dz. 01.01.2020	3 879 924,58
zwiększenie	0
zmniejszenie	0
Stan na 31.12.2020	3 879 924,58

**6. Stan kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.**

W jednostce nie wystąpiły fundusze zapasowe i rezerwowe

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Proponowany sposób pokrycia straty

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Strata netto	(981 151,21)
2.	Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędów lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych)	(9 483 424,70)
3.	Razem do pokrycia (1+/-2)	(10 464 575,91)
4.	Proponowane źródło pokrycia:	10 464 575,91
a	Budżet Powiatu	3 500 000,00
b	zyski przyszłych lat	6 964 575,91
5.	Niepokryta strata (3-4)	

Wyjaśnienie: Środki Budżetu Powiatu 3 500 000,00 zł to pożyczka z możliwością umorzenia

8. Dane o stanie rezerw.

Rezerwy tworzone są na świadczenia pracownicze

W roku 2020 jednostka zwiększyła rezerwę na świadczenia pracownicze za rok bieżący w wysokości 107 654,98 na podstawie opracowania Signum Biuro Aktuariatne oraz zmniejszyła rezerwę na odpisy amortyzacyjne księgowane jednorazowo na konta zespołu 5xx w kwocie 6 675,12

Rezerwy i ich wykorzystanie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe:	1 967 900,96	33 348,88	56 444,66		1 944 805,18
	- na świadczenia emerytalne i pozostałe	1 961 225,84	33 348,88	49 769,54		1 944 805,18
	- na pozostałe koszty, w tym:					
	- na inne, w tym:	6 675,12		6 675,12		
	rezerwa na odpisy amortyzacyjne	6 675,12		6 675,12		
2.	Rezerwy krótkoterminowe:	507 110,98	129 093,85	5 018,21		631 186,62
	- na świadczenia emerytalne i pozostałe	502 104,64	124 087,51	11,87		626 180,28
	- na pozostałe koszty, w tym:					
	- na inne, w tym:	5 006,34	5 006,34	5 006,34		5 006,34
	rezerwa na odpisy amortyzacyjne	5 006,34	5 006,34	5 006,34		5 006,34
	<b>Razem</b>	<b>2 475 011,94</b>	<b>162 442,73</b>	<b>61 462,87</b>		<b>2 575 991,80</b>

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

Lp.	Rodzaj	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
	Należności za usługi medyczne					

Jednostka nie dokonywała w roku bilansowym odpisów aktualizujących należności

**10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu  
o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty:**

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności					
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat	
		stan na:					
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Jednostek powiązanych						
a	z tyt. dostaw i usług						
b	inne						
2.	Pozostałych jednostek	500 000,00	500 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
a	kredyty i pożyczki	500 000,00	500 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
b	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych						
c	inne zobowiązania finansowe						
d	z tyt. dostaw i usług						
e	zaliczki otrzymane na dostawy						
f	zobowiązania wekslowe						
g	z tyt. podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń						
h	z tytułu wynagrodzeń						
i	inne						
	<b>Razem (1+2)</b>	<b>500 000,00</b>	<b>500 000,00</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>1 000 000,00</b>

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności		Razem	
		powyżej 5 lat			
		stan na:			
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku (3+5+7+9)	koniec roku (4+6+8+10)
1	2	9	10	11	12
1.	Jednostek powiązanych				
a	z tyt. dostaw i usług				
b	inne				
2.	Pozostałych jednostek	1 000 000,00	500 000,00	3 500 000,00	3 000 000,00
a	kredyty i pożyczki	1 000 000,00	500 000,00	3 500 000,00	3 000 000,00
b	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych				
c	inne zobowiązania finansowe				
d	z tyt. dostaw i usług				
e	zaliczki otrzymane na dostawy				
f	zobowiązania wekslowe				
g	z tyt. podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń				
h	z tytułu wynagrodzeń				
i	inne				
	<b>Razem (1+2)</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>500 000,00</b>	<b>3 500 000,00</b>	<b>3 000 000,00</b>



### 11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek roku	koniec roku
1	2	3	4
A.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym:		
B.	Bierne rozliczenia międzyokresowe	7 116 924,66	11 423 226,07
a	rownowartość dotacji na budowę środków trwałych i prace rozwojowe	7 116 924,66	11 423 226,07
b			

### Zestawienie zmian w rozliczeniach międzyokresowych w roku 2020

Stan na dz.01.01.2020	7 116 924,66
dotacja w 2020 r na ŚT z EFRR	1 210 134,29
dotacja w 2020r na ŚT z Powiatu Nyskiego	1 349 650,16
dotacja z Urzędu Marszałkowskiego	114 300,00
protokół przekazania inwestycji ze Starostwa	3 218 540,00
odpisy w przychody do wysokości amortyzacji	1 586 323,04
Stan na 31.12.2020	11 423 226,07

### 12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

W 2020 SPZOZ nie zaciągał zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

### 13. Wykaz grup zobowiązań warunkowych.

Zobowiązania warunkowe z tytułu	Stan na	
	początek roku	koniec roku
Weksle	4 950 000,00	3 950 000,00
Ogółem	4 950 000,00	3 950 000,00

a) W dniu 12.2020 zlikwidowano zabezpieczenie wekslowe jako zabezpieczenie pożyczki udzielonej Starostwo Powiatowe w Nysie w wysokości 1000 000,00 zł. na spłatę zobowiązań wymagalnych. Pożyczka została umorzona.

b) Dnia 01.04.2020 przedłużono zabezpieczenie wekslowe w wysokości 450 000,00 jako zabezpieczenie spłaty kredytu krótkoterminowego w rachunku bieżącym. Zabezpieczenie jest ważne do 31.12.2020

d)

W dniu 23.10. 2019 ustanowiono zabezpieczenie wekslowe jako zabezpieczenie pożyczki udzielonej przez Starostwo Powiatowe w Nysie w wysokości 3 500 000,00 na spłatę zobowiązań wymagalnych.

Ustęp II. Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

**1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży usług, towarów i materiałów.**

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem		W tym za granicą		W tym do państw UE	
		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Usług, w tym:	26 212 856,28	28 074 292,72				
a	usługi sprzedane do NFZ	24 555 019,62	26 206 786,19				
c	Zakład Opiekuńczo Lecznicy	504 978,84	526 831,15				
d	usługi wykonane przez laboratorium Pracownie RTG	306 961,10	305 859,00				
e	pozostałe wpływy z usług medycznych	559 375,41	768 274,40				
	czynsze	286 521,31	266 541,93				
	Razem	26 212 856,28	28 074 292,72				

**1a. Informacje o przychodach z tytułu umów o usługi, w tym budowlanych.**

W jednostce nie wystąpiły przychody z tytułu długoterminowych usług

**1b. Zmiana stanu produktów.**

Wyjaśnienie różnic pomiędzy zmianą stanu produktów wykazanego w bilansie (poz. B.1.2 i 3 na koniec okresu bieżącego i okresu ubiegłego) a zmianą stanu produktów wykazaną w Rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym (poz. A II)

Różnice nie występują

**2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**

W roku bieżącym jednostka nie dokonywała odpisu aktualizującego wartość środków trwałych i wnip z tytułu trwałej utraty wartości.

**3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

W roku obrotowym nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Przesłanki trwałej utraty wartości	Stan na	
		na początek roku	na koniec roku
1	uszkodzenie, zepsucie, upływ terminu ważności		
	Razem		

**4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.**

W roku obrotowym 2020 nie zaniechano żadnej działalności. W następnym roku obrotowym nie przewiduje się zaprzestania działalności.

**5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.**

<i>(w złotych)</i>	
<b>Przychody ogółem w roku obrotowym</b>	30 843 415,02
Przychody wyłączone z opodatkowania, z tego:	1 659 360,84
umorzony podatek od nieruchomości w ramach pomocy de minimis	65 406,60
dopłaty PUP w ramach pomocy de minimis	7 631,20
rozliczenie dotacji proporcjonalnie do amortyzacji	1 586 323,04
Przychody włączone do opodatkowania, w tym:	5 892 624,45
dotacje na środki trwałe	5 892 624,45
Przychód do opodatkowania	35 078 678,63
<b>Koszty ogółem w roku obrotowym</b>	31 719 544,37
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, w tym:	2 352 722,89
naliczone i zapłacone odsetki budżetowe	2 210,39
amortyzacja NIKUP	1 586 323,04
naliczone i niezapłacone odsetki od zobowiązań	37 409,00
odpisy aktualizacyjne należności/przedawnione należności/	5,15
odpisy aktualizacyjne zapasów /przeteminowane leki/i	26 544,16
niezapłacone w terminie składki ZUS pracodawcy	240 100,06
umorzony podatek od nieruchomości w ramach pomocy de minimis	65 406,60
koszty sądowe	112 927,55
ZFŚS nieodprowadzony w terminie	21 275,19
koszty sfinansowane dopłatą PUP w ramach pomocy de minimis	7 631,20
koszty sfinansowane dotacją	252 890,55
Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodu, w tym:	305 128,45
zapłacone w 2020 składki za rok poprzedni	229 081,92
wypłacone delegacje	
odsetki naliczone w 2019 zapłacone w 2020	76 066,53
Koszty uzyskania (koszty podatkowe)	29 671 949,93
zysk/strata:	5 404 728,70
Odpis straty z lat ubiegłych	
strata na działalności zwolnionej z opodatkowania	762 061,49
Dochody wolne od podatku art. 17 ust 1 pkt 21.47	5 145 515,00
Dochód /zysk plus strata z dz. Zwolnionej z podatku /	5 166 790,19
Podstawa opodatkowania	21 275,19
Podatek dochodowy za rok obrotowy	4 042,00

**6. Dane o kosztach w układzie rodzajowym oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki.**

*Nie dotyczy*

**7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych na ich sfinansowanie**

*Nie dotyczy*

**8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

Nakłady na:	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
Wartości niematerialne i prawne	1 023 047,58	
Środki trwałe	1 645 130,50	7 048 634,00
- w tym dotyczące ochrony środowiska		
zesławy komputerowe	28 769,21	
sprzet gospodarczy	15 322,30	
modernizacja budynków	915 968,76	
sprzet medyczny	685 070,23	
Roboty ogólnobudowlane związane z zakupem ,posadowieniem i podłączeniem do instalacji zbiornika na tlen.		260 000,00
Dokończenie termomodernizacji Szpitala nr 1 przy ul. Skłodowskiej 16 - w ramach kontynuacji zadania pn "Redukcja emisji zanieczyszczeń w otulinie Parku Krajobrazowego Gór Opawskich" elewacje wschodnia		360 000,00
prace termomodernizacyjne budynku Szpitala nr 1		3 000 000,00
Dobudowa windy zewnętrznej w budynku szpitala nr 1 przy ul. Skłodowskiej 16 w celu likwidacji barier przestrzennych oraz architektonicznych i umożliwienia osobom niepełnosprawnym poruszania się i komunikowania.		700 000,00

Wykonanie zadania pn „Poprawa jakości i wydajności leczenia chorób cywilizacyjnych, w tym nowotworów poprzez wyposażenie Pracowni RTG SP ZOZ w Gliucholazach” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014 – 2020		1 170 000,00
Zwiększenie dostępności do nieinwazyjnej diagnostyki leczenia schorzeń kardiologicznych		508 634,00
Zabezpieczenie p/poz Budynek SPZOZ		300 000,00
Zakup sterylizatora i myjni automatycznej dla potrzeb oddziałów i poradni Szpitala nr 1 przy ulicy Skłodowskiej 16		300 000,00
Wykonanie zadania pn „Dostosowanie pomieszczeń apteki szpitalnej do obowiązujących wymogów prawa farmaceutycznego”		450 000,00
Środki trwałe w budowie	13 198,00	
- w tym dotyczące ochrony środowiska		
Inwestycje w nieruchomości i prawa		
<b>Razem</b>	<b>2 661 376,08</b>	<b>7 048 634,00</b>

**9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych**

W roku obrotowym 2020 w jednostce nie wystąpiły zyski ani straty nadzwyczajne

**Ustęp IIa. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZiS**

Nie dotyczy

**Ustęp IIb. Objaśnienia do instrumentów finansowych**

Nie dotyczy

### Ustęp III . Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Rachunek przepływu środków pieniężnych sporządzono metodą pośrednią i struktura przedstawia się następująco:

Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej -	607 344,15
Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej -	(7 041,63)
Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej -	(179 852,86)
<b>Przeptywy pieniężne netto</b>	<b>420 449,66</b>

#### Dodatkowe informacje i objaśnienia.

##### 1. Zmiana stanu rezerw

Wyszczególnienie	poz. A.5.			Bilans - pasywa		B.I.3.
	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu	
Rezerwa na świadczenia prac	2 453 330,48	157 436,39	49 781,41	2 570 985,46	107 654,98	
utworzenie rezerwy na urlopy pracownicze	11 681,46		6 675,12	5 006,34	(6 675,12)	
	<b>2 475 011,94</b>	<b>157 436,39</b>	<b>56 456,53</b>	<b>2 575 991,80</b>	<b>100 979,86</b>	

##### 2. Zmiana stanu zapasów

Wyszczególnienie	poz. A.6.			Bilans - aktywa		B.I.3.
	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu	
materiały i produkty/310/	345 747,62	8 280 299,58	8 011 082,00	614 965,20	269 217,58	
234	56,34	3 320,00	3 017,69	358,65	302,31	
	<b>345 803,96</b>	<b>8 283 619,58</b>	<b>8 014 099,69</b>	<b>615 323,85</b>	<b>269 519,89</b>	

##### 3. Zmiana stanu należności

Wyszczególnienie	poz. A.7.			Bilans - aktywa		B.II.
	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu	
należności krótkoterminowe/200/	2 855 755,90	27 260 290,13	26 813 230,35	3 302 815,68	447 059,78	
/201/	5 165,99	2 712,28	5 165,99	2 712,28	(2 453,71)	
/202/	1 000,00		1 000,00		(1 000,00)	
/249	24554	31 300,00	29 756,00	26 098,00	1 544,00	
/244/	4 094,79			4 094,79		
/234/						
	<b>2 890 570,68</b>	<b>27 294 302,41</b>	<b>26 848 162,34</b>	<b>3 335 720,75</b>	<b>445 150,07</b>	

##### 4. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm.

Wyszczególnienie	poz. A.8.			Bilans - pasywa		B.III.
	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu	
(korekty do poz)		19 987,50	3 198,00	16 789,50	16 789,50	
		19 987,50	3 198,00	16 789,50	16 789,50	
<b>Zobowiązania</b>						
201	1 911 936,12	12 210 699,03	10 335 554,57	3 787 080,58	1 875 144,46	
202	14 281,19	93 378,80	43 524,37	64 135,62	49 854,43	
204		170 852,17	133 453,17	37 409,00	37 409,00	
220	378 508,00	1 382 045,16	1 309 525,16	451 028,00	72 520,00	
222	5 665,74	66 579,63	68 611,60	3 633,77	(2 031,97)	
229	1 073 859,80	6 137 744,32	6 276 289,73	935 314,39	(138 545,41)	
230	865 985,61	28 257 202,51	27 975 310,94	1 147 877,18	281 891,57	
240	84 572,38	2 432 036,05	2 433 419,85	83 188,58	(1 383,80)	
850	75 220,66	275 426,19	211 293,77	139 353,08	64 132,42	
<b>razem</b>	<b>4 410 029,60</b>	<b>51 045 951,36</b>	<b>48 790 181,16</b>	<b>6 665 809,70</b>	<b>2 255 780,20</b>	

##### 5. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	poz. A.9			Bilans - A/P	
	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
długoterminowe aktywa					
krótkoterminowe aktywa					
długoterminowe pasywa	6 316 340,03	5 084 265,35	1 109 961,88	10 290 673,50	3 974 333,47
krótkoterminowe pasywa	800 584,63	808 329,10	476 361,16	1 132 552,57	331 967,94
<b>razem</b>	<b>7 116 924,66</b>	<b>5 892 624,45</b>	<b>1 586 323,04</b>	<b>11 423 226,07</b>	<b>4 306 301,41</b>

##### 6. Inne korekty

poz.A.10

"inne" korekty to umorzona pożyczka z Powiatu Nyskiego w kwocie (-)500 000,00 oraz przychody z tytułu bezgółkowego używania terminali płatniczych w kwocie (-)7824,42 otrzymane darowizny 9502,03

W przepływach środków pieniężnych z działalności operacyjnej występują pozycje korekt różniące się od pozycji bilansowych: zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych została pomniejszona o dołację w roku otrzymania w kwocie 5 892 624,45 Zobowiązania krótkoterminowe powiększono o kwotę 19 987,50 o zapłaconą w 2020 roku f-rę z 31.12. 2019 za oprogramowanie i pomniejszono o kwotę 3 198,00 z f-rę nr FS/32/2020 z 31.12.2020 za dokumentację Równocześnie wydatki na inwestycje z konta 080 powiększono o kwotę 19 987,50 i pomniejszono o kwotę 3 198,00 zł

**Ustęp IV. Objaśnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.**

- 1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.**

Jednostka nie zawierała umów (nie wymienione w pkt. I. 3,12,13):

- 2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:**

---

Jednostka nie zawierała transakcji ze stronami powiązanymi



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

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku bieżącym	Przeciętne zatrudnienie w roku ubiegłym
Lekarze	14,00	18,00
Farmaceuci	3,00	3,00
Inny wyższy	22,00	18,00
Pielegniarki	113,00	104,00
Pozostały personel dz. Podstawowe	41,00	39,00
Obsługa i personel niższy	78,00	81,00
Administracja	21,00	21,00
<b>Ogółem</b>	<b>292,00</b>	<b>284,00</b>

Na dzień 31.12.2020r. Jednostka zatrudnia 292 pracowników na podstawie umowy o pracę.

**4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy.**

W roku obrotowym jednostka nie wypłacała wynagrodzeń osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących

**5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.**

W roku 2020r. jednostka nie udzieliła pożyczek członkom Zarządu, ani też członkom organów nadzorujących.

**6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.**

Rodzaj usługi	Wynagrodzenia ogółem
obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	10 455,00
	<b>10 455,00</b>

## **Ustęp V. Objasnienie niektórych szczególnych zdarzeń.**

- 1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.**

*W sprawozdaniu finansowym za rok 2020 nie wykazano zdarzeń z lat ubiegłych.*

- 2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.**

*Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia mające wpływ na sprawozdanie finansowe za rok 2020*

- 3. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym.**

*W roku 2020 jednostka nie dokonywała zmian zasad polityki rachunkowości.*

- 4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

*Informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym zapewniają porównywalność danych roku 2019 do roku 2020*

Dział VI,VII nie dotyczy Szpitala

## Ustęp VIII. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Jednostka nie przewiduje zagrożeń dla kontynuacji działalności.

## Ustęp IX. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.

Jednostka nie posiada informacji innych niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.

Miejsce i data sporządzenia

Głucholazy 01.03.2021

Sporządził: J. Sobkowicz

**KIEROWNIK  
Działu Księgowości**

**Józefa Sobkowicz**

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Głucholazach  
*Firlej-Ptak*  
mgr Paulina Firlej-Ptak

**DYREKTOR**

*Artur Grychowski*