

„BAD-BIL” Spółka z o.o. w Opolu

„BAD-BIL ” Biuro Ekspertyz i Badania Bilansów Spółka z o.o. z siedzibą w Opolu

46-064 Opole, ul. Kołątaja 11

SPRAWOZDANIE

**NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA
ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ W NYSIE

**ul. BOHATERÓW WARSZAWY 34
48-300 NYSA**

ZA ROK 2020

OPOLE, MARZEC 2021

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

DLA RADY POWIATU W NYSIE

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nysie z siedzibą: 48-300 Nysa, ul. Bohaterów Warszawy 34, które obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2020 roku, zamykający się sumą bilansową **75 155 200,41 zł**,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy 01.01.2020 - 31.12.2020 wykazujący zysk netto **616 752,36 zł**,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy 01.01.2020 - 31.12.2020 wykazujące zwiększenie funduszu własnego o kwotę **616 752,36 zł**,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy 01.01.2020 - 31.12.2020 wykazujący ujemne przepływy pieniężne netto w wysokości **437 543,36 zł**,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej ZOZ w Nysie 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” – Dz. U. z 2019 r., poz. 351 ze zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującym statutem ZOZ w Nysie przepisami prawa oraz statutem ZOZ w Nysie;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”) a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2020 r. poz. 1415 ze zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od jednostki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

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

Inne sprawy

Sprawozdanie finansowe ZOZ w Nysie za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu tej samej firmy audytorskiej biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 20 marca 2020 roku.

Odpowiedzialność Dyrektora i Rady Społecznej 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 jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i statutem ZOZ w Nysie, 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 jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Dyrektor albo zamierza dokonać likwidacji ZOZ w Nysie, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor oraz członkowie Rady Społecznej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Społecznej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej ZOZ w Nysie.

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 ZOZ w Nysie 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 błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej ZOZ w Nysie;

„BAD-BIL” Spółka z o.o. w Opolu

- 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 ZOZ Nysa;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora ZOZ;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora 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 ZOZ w Nysie 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 ZOZ w Nysie 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.

Wybór firmy audytorskiej

Zostaliśmy wybrani do badania sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nysie Uchwałą Nr 60/154/2019 Zarządu Powiatu w Nysie z dnia 28 listopada 2019r.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Witold Ciężkowski, działający w imieniu „BAD-BIL” Biuro Ekspertyz i Badania Bilansów Spółka z o.o. z siedzibą w Opolu wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 257, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Witold Ciężkowski – nr rej. 537

Opole, 25 marca 2021 r.

(podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)

Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego
za rok obrotowy 2020

Dane identyfikacyjne jednostki

Nazwa (firma) i siedziba jednostki *Zespół Opieki Zdrowotnej w Nysie*

48-300 Nysa ul. Bohaterów Warszawy 34

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Informacja o obowiązku corocznego badania przez biegłego *Sprawozdanie finansowe podlega corocznemu badaniu przez biegłego rewidenta*

Identyfikacja podatkowa *Numer NIP: 753-19-67-997*

Urząd Skarbowy *Opolski Urząd Skarbowy ul. Rejtana 3 A
45-331 Opole*

Rejestracja jednostki i forma prawna *Zespół Opieki Zdrowotnej w Nysie działa w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej. Jednostka zarejestrowana w Sądzie Rejonowym Sądzie Gospodarczym VIII Wydział Krajowego Rejestru Sądowego 45-057 Opole ul. Ozimska 19 pod nr 0000008478*

Przedmiot działania *Zespół Opieki Zdrowotnej w Nysie prowadzi działalność w zakresie udzielania świadczeń medycznych i promocji zdrowia wg PKD 2007 8610Z Numer Regon: 000313443 zaświadczenie z dnia 31.08.2012r.*

Właściciele *Organem założycielskim, sprawującym nadzór jest Rada Powiatu Nyskiego*

Wskazanie czasu trwania działalności

Czas trwania działalności

Zespół Opieki Zdrowotnej w Nysie powstał na czas nieograniczony

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Okres objęty sprawozdaniem finansowym *01 styczeń - 31 grudzień 2020r.*

Za zgodność z oryginałem
Nysa, dnia 29.04.2021
KSIĘGOWY
nazwisko i imię
Jadwiga Kwieć

Informacja o łącznym sprawozdaniu finansowym *W skład ZOZ w Nysie nie wchodzi jednostki organizacyjnych sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe*

Informacja o trwaniu działalności *Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności przez jednostkę.*

Zasady polityki rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości ustalonymi i wprowadzonymi do stosowania Zarządzeniem wewnętrznym Dyrektora Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nysie nr 21 z dnia 10 maja 2013 roku ze zmianami, w sposób zgodny z przepisami Ustawy o rachunkowości.

Metody wyceny:

Środki trwałe i WNIPI *Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujęto w księgach w wysokości cen zakupu.*

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarzane są zgodnie z okresem ekonomicznej użyteczności, metodą liniową.

Inwestycje długoterminowe *nie występują*

Środki obrotowe *Bilansowa wycena środków obrotowych została dokonana w sposób następujący:*

Zapasy:

Materiały *materiały wg cen zakupu*

Zobowiązania: *zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. ZOZ w Nysie nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.*

Należności i roszczenia: *należności w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności. Należności pomniejszono o odpisy aktualizujące rozrachunki, które wynoszą 939 786,43 zł, a dotyczą należności z tytułu świadczeń zdrowotnych udzielonych osobom fizycznym- nieubezpieczonym i In.*

Za zgodność z oryginałem
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Nysa, dnia 28.05.2021
Jadwiga Kwiecień

Środki pieniężne w wartości nominalnej

Kredyty i pożyczki nie występują

Fundusze własne w wartości nominalnej

Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości

Fundusze specjalne w wartości nominalnej

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej

Wynik finansowy w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności i ostrożności.

Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:

1) sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w zł i gr., z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Ustawy o rachunkowości i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 ;

2) rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami w polityce rachunkowości. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią;

3) 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;

4) zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;

5) dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;

Nysa, dnia 25.03.2021r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jadwiga Kmiec

D Y R E K T O R
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nysie

dr n. med. Norbert Krajczyk

Za zgodność z oryginałem
Nysa, dnia 29.04.2021r.
GŁÓWNY KSIĘGOWY
nazwisko i imię
Jadwiga Kmiec

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ

W NYSIE Jednostki: Zespół Opieki Zdrowotnej w Nysie
 48-300 Nysa, ul. Bohaterów Warszawy 34
 tel. 77 40 87 853, fax 77 433 30 38
 NIP: 753 19 67 997

BILANS - AKTYWA

Sporządzony na dzień: 31.12.2020

		w złotych	
		w złotych	w złotych
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
1	2	4	5
A. Aktywa trwałe			
I. Wartości niematerialne i prawne			
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	42 225 954,73	36 486 198,99
2.	Wartość firmy	461 637,73	596 676,88
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe			
1. Środki trwałe			
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	41 764 317,00	35 889 522,11
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	41 764 317,00	35 829 083,84
c)	urządzenia techniczne i maszyny	757 134,00	757 134,00
d)	środki transportu	28 458 343,34	28 490 454,03
e)	Inne środki trwałe	261 519,71	162 059,93
2.	Środki trwałe w budowie	1 200 452,15	1 334 121,66
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	11 086 867,80	5 085 314,22
III. Należności długoterminowe			
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe			
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		
a)	w jednostkach powiązanych		
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki		
-	Inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
-	udziały lub akcje		
-	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki		
-	Inne długoterminowe aktywa finansowe		
c)	w pozostałych jednostkach		
-	udziały lub akcje		
-	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki		
-	Inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe			
I. Zapasy			
1.	Materiały	32 929 245,68	28 826 937,09
2.	Półprodukty i produkty w toku	4 849 608,56	3 664 265,60
3.	Produkty gotowe	4 844 430,39	3 560 547,49
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe			
1.	Należności od jednostek powiązanych	5 178,17	103 718,01
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	14 050 557,12	10 916 992,98
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	Inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	Inne		
3.	Należności od pozostałych jednostek		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	14 050 557,12	10 916 992,98
-	do 12 miesięcy	12 851 937,39	9 717 261,44
-	powyżej 12 miesięcy	12 851 937,39	9 717 261,44
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c)	Inne	1 505,39	1 259,64
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe			
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 197 114,34	1 198 471,80
a)	w jednostkach powiązanych	13 357 358,74	13 794 902,10
-	udziały lub akcje	13 357 358,74	13 794 902,10
-	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki		
-	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach		
-	udziały lub akcje		
-	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki		
-	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 357 358,74	13 794 902,10
-	Inne środki pieniężne	13 357 358,74	13 794 902,10
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
Aktywa razem		75 155 200,41	65 313 136,08

Miejsce i data sporządzenia Nysa 25.03.2021r.
 Podpis osoby sporządzającej Jadwiga Kmieć

Za zgodność z oryginałem
 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Nysa, dnia 25.03.2021r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jadwiga Kmieć

DYREKTOR
 Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nysie

Jadwiga Kmieć

000 313 443
ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
 W NYSIE

Nazwa jednostki: Zespół Opieki Zdrowotnej w Nysie
 48-500 Nysa, ul. Bojaterów 34
 tel. 77 40 87 8531, fax 77 433 30 38
 NIP: 753 198 7 997

BILANS - PASYWA

Sporządzony na dzień: 31.12.2020
 w złotych

Wyszczególnienie		Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
1	2	4	5
A. Kapitał (fundusz) własny			
I. Kapitał (fundusz) podstawowy			
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:			
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
- na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
VI. Zysk (strata) netto			
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania			
I. Rezerwy na zobowiązania			
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
- długoterminowa			
- krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy			
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
II. Zobowiązania długoterminowe			
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek			
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe			
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek			
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			
h) z tytułu wynagrodzeń			
i) inne			
4. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe			
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
Pasywa razem			
		75 155 200,41	85 313 136,08

za zgodnością z oryginałem
 Nysa, dnia 29.01.2021r.
GŁÓWNY KSIĘGOWY
 nazwisko i imię
 Jadwiga Kmiec

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Imię:

DYREKTOR
 Zespół Opieki Zdrowotnej w Nysie

LP.	Wyszczególnienie	Rok bieżący 2020	Rok ubiegły 2019
1	2	4	5
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	117 192 421,68	103 553 424,44
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	117 275 302,93	104 183 145,93
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-82 881,25	-629 721,49
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	123 449 551,48	106 626 993,27
I.	Amortyzacja	5 268 397,20	4 257 381,00
II.	Zużycie materiałów i energii	22 027 466,18	19 633 284,91
III.	Usługi obce	17 730 335,79	14 692 287,52
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	370 100,66	355 967,50
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	62 782 138,11	55 700 604,77
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	14 726 554,05	11 492 388,25
	- emerytalne	5 462 357,48	4 939 311,98
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	544 559,49	495 079,32
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	(6 257 129,80)	(3 073 568,83)
D.	Pozostałe przychody operacyjne	7 871 570,35	3 599 280,06
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		173 301,65
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	7 871 570,35	3 425 978,41
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 045 987,39	242 111,03
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	706 796,30	154 813,85
III.	Inne koszty operacyjne	339 191,09	87 297,18
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	568 453,16	283 600,20
G.	Przychody finansowe	65 183,24	154 153,65
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
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:	65 183,24	154 153,65
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	14 772,04	1 812,83
I.	Odsetki, w tym:	14 772,04	1 812,83
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	618 864,36	435 941,02
J.	Podatek dochodowy	2 112,00	180,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	616 752,36	435 761,02

Miejsce i data sporządzenia Nysa 25.03.2021r

Podpis osoby sporządzającej Jadwiga Kmieć

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jadwiga Kmieć

DYREKTOR
 Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nysie

dr n. med. Norbert Krajczyk

000 313 443
ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
W NYSIE
 48-300 Nysa, ul. Bohaterów Warszawy 34
 tel. 77 40 87 853, fax 77/ 433 30 38
 NIP: 753 19 67 997

Za zgodność z oryginałem
 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Nysa, dnia 29.04.2021

 Nazwisko i imię
 Jadwiga Kmieć

Nazwa jednostki: Zespół Opieki Zdrowotnej w Nysie

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM ZA ROK OBROTOWY 31.12.2020 r

w złotych

w złotych

Wyszczególnienie	Rok bieżący 2020	Rok ubiegły 2019
I. Fundusz własny na początek okresu (BO)	16 383 655,97	15 947 894,95
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
Ia. Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	16 383 655,97	15 947 894,95
1. Fundusz podstawowy na początek okresu	20 241 192,34	20 241 192,34
1.1. Zmiany funduszu podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydatki udziały (emisji akcji)		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
-		
1.2. Fundusz podstawowy na koniec okresu	20 241 192,34	20 241 192,34
2. Fundusz zapasowy na początek okresu		
2.1. Zmiany 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 funduszu zapasowego na koniec okresu		
3. Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki)		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
-		
3.2. Fundusz aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe fundusze rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych Funduszy rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
-		
4.2. Pozostałe fundusze rezerwowe na koniec okresu		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 857 536,37	-4 293 297,39
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	-3 857 536,37	-4 293 297,39
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-3 857 536,37	-4 293 297,39
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
- przeksięgowanie straty za rok 2017		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- przeksięgowanie zysku za 2020 rok	616 752,36	435 761,02
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 240 784,01	-3 857 536,37
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 240 784,01	-3 857 536,37
6. Wynik netto	616 752,36	435 761,02
a) zysk netto	616 752,36	435 761,02
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	17 000 408,33	16 383 655,97
III. Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	17 000 408,33	16 383 655,97

Miejsce i data sporządzenia Nysa 25.03.2021r.
Podpis osoby sporządzającej: Jadwiga Kmieć

000 313 443
**ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
W NYSIE**
48-300 Nysa, ul. Bohaterów Warszawy 34
tel. 77 40 87 853, fax 77/ 433 30 38
NIP: 753 19 67 997

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jadwiga Kmieć

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nysie
dr n. med. Norbert Krajczyk

Za zgodność z oryginałem
Nysa, dnia 29.04.2021r.
GŁÓWNY KSIĘGOWY
nazwisko i imię
Jadwiga Kmieć

Nazwa Jednostki : Zespół Opieki Zdrowotnej w Nysie
RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2020r.
 (metoda pośrednia)

		w złotych	w złotych
Wyszczególnienie		Rok bieżący 2020	Rok ubiegły 2019
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	616 752,36	435 791,02
II.	Korekty razem	972 827,28	951 708,80
1.	Amortyzacja	5 268 397,20	4 257 381,00
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	303 826,00	679 686,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-1 185 343,06	-1 280 181,03
7.	Zmiana stanu należności	-3 133 564,14	-591 913,09
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 352 337,15	1 172 106,62
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4 029 102,02	-3 317 188,31
10.	Inne korekty	-603 723,85	31 817,61
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 589 579,64	1 387 499,82
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
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	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	7 051 888,90	2 307 519,71
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 051 888,90	2 307 519,71
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	0,00	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-7 051 888,90	-2 307 519,71
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	5 024 765,90	876 850,42
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	5 024 765,90	876 850,42
II.	Wydatki	0,00	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		
4.	Splata kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Platności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	5 024 765,90	876 850,42
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-437 543,36	-43 169,47
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-437 543,36	-43 169,47
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	13 794 902,10	13 838 071,57
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	13 357 358,74	13 794 902,10
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	124 373,57	66 548,58

Miejsce i data sporządzenia: Nysa 25.03.2021r.
 Podpis osoby sporządzającej: Jadwiga Kmieć

000 313 443
ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
W NYSIE
 48-300 Nysa, ul. Bohaterów Warszawy 34
 tel. 77 40 87 853, fax 77/ 433 30 38
 NIP: 753 19 67 997

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jadwiga Kmieć

DYREKTOR
 Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nysie

dr n. med. Norbert Krajczyk

Za zgodność z oryginałem
 Nysa, dnia 29.04.2021r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jadwiga Kmieć

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

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

nota nr 1 do nota nr 2

2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – **nie występują**

3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10 -

nie występują

4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto - **nie występują**

5) wykaz nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasing- **nota nr 3**

6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają – **nie występują**

7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego-

nota nr 4 i nota nr 5

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych – **nie dotyczy szpitala**

9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym - **jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym**

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy – **zysk przeznaczony na pokrycie strat z lat ubiegłych**

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – **nota nr 6**

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) do 1 roku,

b) powyżej 1 roku do 3 lat,

c) powyżej 3 do 5 lat,

d) powyżej 5 lat

- **nie występują**

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - **nie występują**

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie - **nota nr 7**

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową – **nie występują**

16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań

Za zgodność z oryginałem
Nysa, dnia 29.04.2021r.

.....GŁÓWNY KSIĘGOWY
nazwisko i imię

Jadwiga Kmieć

zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych – **nie występują**

17) w przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego - **nie występują**

1a. Informacje i objaśnienia do bilansu w zakresie instrumentów finansowych – **nie występują**

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług – **nota nr 8**

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

a) amortyzacji,

b) zużycia materiałów i energii,

c) usług obcych,

d) podatków i opłat,

e) wynagrodzeń,

f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,

g) pozostałych kosztach rodzajowych

- **nie dotyczy**

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – **nie wystąpiły.**

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - **nie wystąpiły.**

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – **nie wystąpiły.**

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto – **nota nr 9**

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – **nie dotyczy**

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – **nie wystąpiły**

9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska – nakłady poniesione przedstawia **nota nr 10**, jednostka nie poniosła nakładów na ochronę środowiska.

Planowane nakłady na zakup sprzętu i aparatury medycznej w roku 2021 wyglądają następująco:

- Zakup sprzętu trwałego medycznego 400.000 zł
- Zakup sprzętu trwałego niemedycznego 200.000 zł

Zadania inwestycyjne 6.074.000,00 zł, w tym:

- Wykonanie instalacji oddymiającej budynku głównego Szpitala w Nysie, zgodnie z zaleceniami Straży Pożarnej 100.000 zł
- Zakup respiratora do komory hiperbarycznej 350.000zł,

Za zgodność z oryginałem
Nysa, dnia 29.04.2021

..... GŁÓWNY KASIEROWY
nazwisko

Jadwiga Kmiec

- Nowoczesny sprzęt diagnostyki onkologicznej dla pacjentów Szpitala w Nysie wartość projektu 3.016.000 zł (Projekt RPOWO)
- Zakup pompy infuzyjnej do komory hiperbarycznej 80.000 zł,
- Modernizacja traktów sanitarnych w oddz. Neurologicznym i oddz. Dziecięcym, 500.000zł,
- Modernizacja budynku po COVID-19 i przeniesienie oddz. dziecięcego 1.500.000zł
- Zakup kardiomonitora z defibrylatorem do komory hiperbarycznej 128.000 zł
- Modernizacja sieci LAN 200.000zł
- System archiwizacji danych pacjentów 200.000zł.

Ogólna planowana wartość nakładów ma niefinansowe aktywa trwałe wynosi 6.674.000 zł

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - **nie wystąpiły**.

11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art.33 ust 2 do wartości niematerialnych i prawnych – **nie dotyczy**.

12) Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art.2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz.U. poz.1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art.5 tej ustawy.” – **nie dotyczy**

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - nie dotyczy

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Strukturę środków pieniężnych przyjętą do rachunku przepływów pieniężnych przedstawia **nota nr 11**

5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

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 jednostki – **nie występują**

2) informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – **nie dotyczy**

3) informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe – **nota nr 12**.

4) Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze

Za zgodność z oryginałem
Nysa, dnia 29.04.2021r.
GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
nazwisko i imię
Jadwiga Kmieć

wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu – **nie dotyczy**.

5) informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów – **nie dotyczy**.

6) informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,

b) inne usługi poświadczające,

c) usługi doradztwa podatkowego,

d) pozostałe usługi

Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy- **nota nr 13**

6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju – **nie wystąpiły**

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki – **nie wystąpiły**

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny - **nie wystąpiły**

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy - **nie wystąpiły**.

7. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji – nie dotyczy .

8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło – nie dotyczy.

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności – nie wystąpiły.

10. Pozostałe informacje i objaśnienia.

Zespół Opieki Zdrowotnej w Nysie w 2020 roku osiągnął dodatni wynik finansowy, w wysokości 616.752,36 zł.

Podstawowym źródłem przychodów ZOZ są kontrakty z Narodowym Funduszem Zdrowia, które stanowią 96 % przychodów ze sprzedaży.

Amortyzacja w tym okresie wynosiła 5.268.397,20 zł. ZOZ posiada płynność finansową i na dzień 31.12.2020r. nie posiada zobowiązań wymagalnych i jego funkcjonowanie nie jest zagrożone.

Za zgodność z oryginałem
Nysa, dnia 29.04.2021
.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY
nazwisko i imię
Jadwięga Kmiec

Dokonano odpisu aktualizacyjnego należności nieściągalne, który zmniejsza stan należności i wpływa na wynik finansowy. Na dzień 31.12.2020r. wartość odpisu aktualizacyjnego wynosiła 939.786,43 zł w tym odpisane nieściągalne należności wcześniej aktualizowane za 2017rok w wysokości 116.136,49zł. Rezerwa na należności nieściągalne dotyczy głównie należności z tytułu świadczeń zdrowotnych, udzielanych osobom nieubezpieczonym, których ściągalność jest znikoma i inne.

ZOZ w Nysie w 99 % świadczy usługi zwolnione z podatku VAT i w związku z tym nie ma możliwości odliczenia podatku VAT od zakupów materiałów i usług, w przeciwieństwie do innych przedsiębiorstw. Wartość podatku VAT ogółem za 2020 rok wyniosła 3.319.985,94 zł.

Gdyby istniała możliwość obniżenia podatku VAT należnego o podatek VAT naliczony, to koszty ZOZ zmniejszyłyby się o kwotę 2.588.147,74 zł, a nakłady inwestycyjne obniżyłyby się o 729.969,68 zł.

Na dzień 31.12.2020r. wartość rezerwy na świadczenia pracownicze: odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe wyniosła 4.733.017,00 zł.

Powstały zysk za 2020 rok zostanie przeznaczony na pokrycie strat z lat ubiegłych.

Od 1 października 2017 Szpital w Nysie znajduje się na II poziomie szpitali w Sieci, jako szpital ponadregionalny, a każdy z oddziałów posiada finansowanie w ramach ryczałtu.

Zespół Opieki Zdrowotnej w Nysie posiada zawartą Umowę w ramach Systemu Podstawowego Szpitalnego Zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej do 30 czerwca 2021 roku.

Nysa, dnia 25.03.2021r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jadwiga Kmieć

D Y R E K T O R
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nysie

dr n. med. Norbert Krajczyk

Za zgodność z oryginałem
Nysa, dnia 29.04.2021r.
GŁÓWNY KSIĘGOWY
nazwisko i imię
Jadwiga Kmieć