Uchwała Nr XXXIV/260/21
Rady Powiatu Opoczyńskiego
z dnia 30 czerwca 2021 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2020 rok Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego im. Edmunda Biernackiego w Opocznie

Na podstawie art. 4 ust. 1 pkt 2 i art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 920, z 2021 r. poz. 1038), art. 121 ust. 1, ust. 3 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2021r. poz. 711), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217) Rada Powiatu Opoczyńskiego uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2020 rok Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego im. Edmunda Biernackiego w Opocznie t j. :

- bilans na dzień 31.12.2020 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę **34.001.016,98 zł;**
- rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 roku wykazujący stratę netto w kwocie **6.680.173,92 zł;**
- zestawienie zmian w funduszu własnym za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 roku wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę **5.829.826,71 zł;**
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **2.345.450,21 zł;**
- informację dodatkową.

2. Sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1 wraz z opinią biegłego rewidenta stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

3. Strata netto w wysokości **6.680.173,92 zł** pozostanie do rozliczenia w latach przyszłych.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Opoczyńskiego i Dyrektorowi Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego im. Edmunda Biernackiego w Opocznie.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

W oryginale podpisał:

Przewodniczący
Rady Powiatu Opoczyńskiego
Józef Róg

Załącznik Nr 1
do uchwały Nr
Rady Powiatu Opoczyńskiego
z dnia czerwca 2021 r.

Roczne sprawozdanie finansowe za 2020 r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego im. Edmunda Biernackiego w Opocznie :

- bilans na dzień 31.12.2020 roku;
- rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 roku;
- zestawienie zmian w funduszu własnym za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 roku;
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 roku;
- informacja dodatkowa

wraz z opinią rewidenta.

SP ZOZ SZPITAL POWIATOWY IM. EDMUNDA BIERNACKIEGO W OPOCZNIE
(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący rok bieżący 2020	Stan na dzień kończący rok poprzedni 2019		PASYWA	Stan na dzień kończący rok bieżący 2020	Stan na dzień kończący rok poprzedni 2019
A	**Aktywa trwałe**	27 454 623,75	17 507 988,53	A	**Kapitał (fundusz) własny**	-133 367,06	5 696 459,65
I	**Wartości niematerialne i prawne**	6 678,42	2 728,80	I	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	14 631 016,67	14 631 016,67
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	**Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:**	0,00	0,00
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	6 678,42	2 728,80	III	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:**		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	27 447 945,33	17 505 259,73	IV	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:**		
1	Środki trwałe	12 875 686,70	14 072 423,58		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 947 044,29	9 601 297,31	V	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**	-8 084 209,81	-8 239 882,91
c)	urządzenia techniczne i maszyny	538 613,68	528 154,04	VI	**Zysk (strata) netto**	-6 680 173,92	-694 674,11
d)	środki transportu	1 428 142,62	1 734 568,54	VII	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**		
e)	inne środki trwałe	1 961 886,11	2 208 403,69	B	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	34 134 384,04	18 892 191,57
2	Środki trwałe w budowie	14 572 258,63	3 432 836,15	I	**Rezerwy na zobowiązania**	10 712 377,16	6 045 975,36
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	**Należności długoterminowe**	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 500 184,16	6 045 975,36
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa	5 361 592,69	5 137 184,33
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa	1 138 591,47	908 791,03
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	4 212 193,00	0,00
IV	**Inwestycje długoterminowe**	0,00	0,00		– długoterminowe	4 212 193,00	0,00
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	**Zobowiązania długoterminowe**	35 911,00	63 181,75
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	35 911,00	63 181,75
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	27 270,75

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
v 990.1509.4.7

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– udziały lub akcje		
	– inne papiery wartościowe		
	– udzielone pożyczki		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	– udziały lub akcje		
	– inne papiery wartościowe		
	– udzielone pożyczki		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B	**Aktywa obrotowe**	6 546 393,23	7 080 662,69
I	**Zapasy**	506 837,28	315 992,58
1	Materiały	506 837,28	315 992,58
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy i usługi		
II	**Należności krótkoterminowe**	5 513 790,83	3 898 520,78
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3	Należności od pozostałych jednostek	5 513 790,83	3 898 520,78
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 507 985,28	3 897 639,26
	– do 12 miesięcy	5 507 985,28	3 897 639,26
	– powyżej 12 miesięcy		

d)	zobowiązania wekslowe		
e)	inne	35 911,00	35 911,00
III	**Zobowiązania krótkoterminowe**	11 137 204,26	6 276 332,58
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	11 127 240,23	6 220 201,90
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe	27 072,95	22 621,99
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 555 596,62	3 125 622,22
	– do 12 miesięcy	6 555 596,62	3 125 622,22
	– powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 410 829,43	1 583 536,01
h)	z tytułu wynagrodzeń	2 117 932,20	1 475 571,48
i)	inne	15 809,03	12 850,20
4	Fundusze specjalne	9 964,03	56 130,68
IV	**Rozliczenia międzyokresowe**	12 248 891,62	6 506 701,88
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	12 248 891,62	6 506 701,88
	– długoterminowe	11 453 490,22	5 682 344,36
	– krótkoterminowe	795 401,40	824 357,52

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne	5 805,55	881,52				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	514 559,12	2 860 009,33				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	514 559,12	2 860 009,33				
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	514 559,12	2 860 009,33				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	514 097,52	1 222 521,25				
	– inne środki pieniężne	461,60	1 637 488,08				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	11 206,00	6 140,00				
C	**Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy**						
D	**Udziały (akcje) własne**						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	34 001 016,98	24 588 651,22		**PASYWA razem** (suma poz. A i B)	34 001 016,98	24 588 651,22

ANNA ZIĘBA

Elektronicznie podpisany przez ANNA ZIĘBA
DN: cn=ANNA ZIĘBA, givenName=ANNA, sn=ZIĘBA, serialNumber=PNOPL-72052215187, c=PL
Data: 2021.06.21 18:18:13 +02'00'

Dagmara Junknikiel-Rosiak

Elektronicznie podpisany przez Dagmara Junknikiel-Rosiak
DN: cn=Dagmara Junknikiel-Rosiak, givenName=Dagmara, sn=Junknikiel-Rosiak, serialNumber=PNOPL-72050405166, c=PL
Data: 2021.06.21 18:25:12 +02'00'

SP ZOZ SZPITAL POWIATOWY
IM. EDMUNDA
BIERNACKIEGO W OPOCZNIE
(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący 2020	Dane za rok poprzedni 2019
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	51 025 645,16	48 376 099,22
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	51 474 787,96	48 212 549,65
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-449 142,80	163 549,57
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	**Koszty działalności operacyjnej**	55 270 154,61	50 417 393,57
I	Amortyzacja	1 818 710,38	1 860 177,73
II	Zużycie materiałów i energii	6 211 911,81	6 110 646,41
III	Usługi obce	14 406 168,05	13 052 756,83
IV	Podatki i opłaty, w tym:	163 153,22	143 590,46
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	26 964 161,13	24 087 726,16
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	5 195 040,54	4 633 389,14
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	511 009,48	529 106,84
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)**	-4 244 509,45	-2 041 294,35
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	2 102 125,02	1 735 176,42
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 800,00	2 845,00
II	Dotacje	595 897,39	789 689,33
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	1 504 427,63	942 642,09
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	4 509 918,95	353 976,64
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	4 509 918,95	353 976,64
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)**	-6 652 303,38	-660 094,57
G	**Przychody finansowe**	4 697,07	17 238,32
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	4 697,07	17 238,32
	– 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**	31 352,61	50 569,86
I	Odsetki, w tym:	27 416,63	40 048,62
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	3 935,98	10 521,24
I	**Zysk (strata) brutto (F + G – H)**	-6 678 958,92	-693 426,11
J	**Podatek dochodowy**	1 215,00	1 248,00
K	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
L	**Zysk (strata) netto (I – J – K)**	-6 680 173,92	-694 674,11

ANNA ZIĘBA

Elektronicznie podpisany przez ANNA ZIĘBA
DN: cn=ANNA ZIĘBA, givenName=ANNA, sn=ZIĘBA, serialNumber=PNOPL-72052215187, c=PL
Data: 2021.06.21 18:18:46 +02'00'

Dagmara Junknikiel-Rosiak

Elektronicznie podpisany przez Dagmara Junknikiel-Rosiak
DN: cn=Dagmara Junknikiel-Rosiak, givenName=Dagmara, sn=Junknikiel-Rosiak, serialNumber=PNOPL-72050405166, c=PL
Data: 2021.06.21 18:26:19 +02'00'

SP ZOZ SZPITAL
POWIATOWY IM. EDMUNDA
BIERNACKIEGO W
OPOCZNIE
(dane jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący 2020	Dane za rok poprzedni 2019
I.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)**	5 696 459,65	7 843 079,40
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	0,00	-2 885 169,96
I.a.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach**	5 696 459,65	4 957 909,44
1.	**Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu**	14 631 016,67	14 631 016,67
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	14 631 016,67	14 631 016,67
2.	**Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu**		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości**		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu**		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	**Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu**	-8 934 557,02	-6 787 937,27
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	8 934 557,02	6 787 937,27
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	0,00	-2 885 169,96
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	8 934 557,02	9 673 107,23
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	850 347,21	1 433 224,32
	- pokrycie straty przez organ tworzący za 2018r.	850 347,21	1 433 224,32
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	8 084 209,81	8 239 882,91
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-8 084 209,81	-8 239 882,91
6.	**Wynik netto**	-6 680 173,92	-694 674,11
	a) zysk netto		
	b) strata netto	6 680 173,92	694 674,11
	c) odpisy z zysku		
II.	**Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)**	-133 367,06	5 696 459,65
III.	**Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)**	-133 367,06	5 696 459,65

ANNA ZIĘBA

Elektronicznie podpisany przez ANNA ZIĘBA
DN: cn=ANNA ZIĘBA, givenName=ANNA, sn=ZIĘBA, serialNumber=PNOPL-72052215187, c=PL
Data: 2021.06.21 18:20:11 +02'00'

Dagmara Junknikiel-Rosiak

Elektronicznie podpisany przez Dagmara Junknikiel-Rosiak
DN: cn=Dagmara Junknikiel-Rosiak, givenName=Dagmara, sn=Junknikiel-Rosiak, serialNumber=PNOPL-72050405166, c=PL
Data: 2021.06.21 18:30:51 +02'00'

SP ZOZ SZPITAL POWIATOWY IM. EDMUNDA BIERNACKIEGO W OPOCZNIE
(dane jednostki)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący 2020	Dane za rok poprzedni 2019
A.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej**		
I.	**Zysk (strata) netto**	-6 680 173,92	-694 674,11
II.	**Korekty razem**	8 533 949,66	2 435 615,97
1.	Amortyzacja	1 818 710,38	1 860 177,73
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	26 655,54	22 810,30
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 800,00	-2 845,00
5.	Zmiana stanu rezerw	4 666 401,80	2 725 199,39
6.	Zmiana stanu zapasów	-190 844,90	1 044,77
7.	Zmiana stanu należności	-1 615 270,05	-46 375,66
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 860 871,88	691 181,76
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	5 737 123,74	-154 408,04
10.	Inne korekty	-6 767 898,73	-2 661 169,28
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)**	1 853 775,74	1 740 941,86
B.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej**		
I.	**Wpływy**	6 306 974,35	2 845,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 800,00	2 845,00
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		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	6 305 174,35	0,00
II.	**Wydatki**	11 878 993,16	4 005 323,92
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 878 993,16	4 005 323,92
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)**	-5 572 018,81	-4 002 478,92
C.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej**		
I.	**Wpływy**	1 404 145,47	1 450 462,64
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	1 404 145,47	1 450 462,64
II.	**Wydatki**	31 352,61	40 048,62
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	31 352,61	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	40 048,62
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)**	1 372 792,86	1 410 414,02
D.	**Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)**	-2 345 450,21	-851 123,04
E.	**Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:**	-2 345 450,21	-851 123,04
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	**Środki pieniężne na początek okresu**	2 860 009,33	3 711 132,37
G.	**Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:**	514 559,12	2 860 009,33
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

ANNA ZIĘBA

Elektronicznie podpisany przez ANNA ZIĘBA
DN: cn=ANNA ZIĘBA, givenName=ANNA, sn=ZIĘBA, serialNumber=PNOPL-72052215187, c=PL
Data: 2021.06.21 18:21:00 +02'00'

Dagmara Junknikiel-Rosiak

Elektronicznie podpisany przez Dagmara Junknikiel-Rosiak
DN: cn=Dagmara Junknikiel-Rosiak, givenName=Dagmara, sn=Junknikiel-Rosiak, serialNumber=PNOPL-72050405166, c=PL
Data: 2021.06.21 18:32:09 +02'00'

1. Identyfikator podatkowy NIP	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)
NIP 7 6 8 1 5 3 4 1 1 3	KRS 0 0 0 0 0 2 6 7 3 5

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego	21-06-2021
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	
Data od 01-01-2020	Data do 31-12-2020
Jednostka danych liczbowych	
☒ w złotych	☐ w tysiącach złotych
Dane identyfikujące jednostkę	
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania	
Nazwa Firmy	
SP ZOZ SZPITAL POWIATOWY IM. EDMUNDA BIERNACKIEGO W OPOCZNIE	
Siedziba podmiotu	
Województwo ŁÓDZKIE	Powiat OPOCZYŃSKI
Gmina OPOCZNO	Miejscowość OPOCZNO
Adres	
Kraj POLSKA	Województwo ŁÓDZKIE
Powiat OPOCZYŃSKI	Gmina OPOCZNO
Ulica PARTYZANTÓW	Nr domu 30 / Nr lokalu
Miejscowość OPOCZNO / Kod pocztowy 26-300	Poczta OPOCZNO
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego	
Kraj / Kod pocztowy	Miejscowość
Ulica	Nr domu / Nr lokalu
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
Numer PKD	
8610Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI	
8690E POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ W ZAKRESIE OPIEKI ZDROWOTNEJ, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA	
8621Z PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA	

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony *(opcjonalnie)*

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

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

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

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

☒ tak ☐ nie

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

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

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek *(opcjonalnie)*
W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:
☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek
Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

- Środki trwałe o wartości do 3.500,00zł brutto odpisywane są jednorazowo w koszty działalności operacyjnej, w miesiącu następnym od daty wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych.

- Majątek trwały wyceniany jest w cenach nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Amortyzacja liczona jest metodą liniową począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe zostały przyjęte do używania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym przeznaczone zostały do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzono ich niedobór. Stosuje się stawki amortyzacyjne zgodnie z załącznikiem do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

- Materiały i towary(tzw. przedmioty niskowartościowe) o wartości poniżej 3.500,00zł brutto i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową wg miejsc użytkowania – pozabilansowo i traktowane są jak materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów.

- Materiały i towary objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Cenami stosowanymi do wyceny są ceny zakupu. Gospodarka magazynowa prowadzona jest metodą FIFO.
Na dzień bilansowy zapasy materiałów i towarów wycenia się wg cen zakupu i koryguje się o wartość niewykorzystanych leków i materiałów medycznych oraz opału znajdujących się na dzień bilansowy w oddziałach i innych jednostkach organizacyjnych Szpitala, zaliczanych wcześniej w koszty działalności operacyjnej (w momencie wydania ich z apteki, magazynu medycznego, spożywczego lub gospodarczego).

- Wartość należności urealniono, tworząc odpisy aktualizacyjne na dłużników zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż 6 miesięcy, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wskazywała, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna.

- Należności i zobowiązania wyceniane są w wartościach nominalnych w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności.

- Nie wycenia się produktów w toku produkcji, ze względu na krótki okres realizacji świadczeń (średnio 3,5 dni) i nieistotny wpływ zmiany stanu produktów w toku produkcji na aktywa i wynik finansowy zakładu.

8. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią .

9. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej .

Nie ustala się na dzień bilansowy aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego . Tworzy się rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych oraz rezerwy na przyszłe pewne lub o dużym prawdopodobieństwie zobowiązania, których kwota jest możliwa do oszacowania.

Pozostałe składniki bilansu wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości, kierując się zasadą ostrożnej wyceny.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustala się memoriałowo sporządzając rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

Na wynik finansowy brutto składają się następujące elementy:
- wynik na działalności operacyjnej
- wynik na operacjach finansowych
- wynik zdarzeń nadzwyczajnych.

Wynik finansowy brutto zmniejsza się o obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego, tj. podatek dochodowy od osób prawnych.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporzadza się zgodnie z art. 45 Ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie składa się z wprowadzenia do sprawozdania, bilansu, rachunku zysków i strat w wariancie porównawczym, informacji dodatkowej do sprawozdania, rachunku przepływów pieniężnych sporządzonego metodą pośrednią oraz zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Pozostałe *(opcjonalnie)*

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

ANNA ZIĘBA

Elektronicznie podpisany przez ANNA ZIĘBA
DN: cn=ANNA ZIĘBA, givenName=ANNA, sn=ZIĘBA, serialNumber=PNOPL-72052215187, c=PL
Data: 2021.06.21 18:17:36 +02'00'

Dagmara Junknikiel-Rosiak

Elektronicznie podpisany przez Dagmara Junknikiel-Rosiak
DN: cn=Dagmara Junknikiel-Rosiak, givenName=Dagmara, sn=Junknikiel-Rosiak, serialNumber=PNOPL-72050405166, c=PL
Data: 2021.06.21 18:24:04 +02'00'

Liczba dołączonych opisów: 2	Liczba dołączonych plików: 2

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

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

	Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni *(opcjonalnie)*		
		Wartość			Wartość		
		łączna	z zysków kapitałowych *(opcjonalnie)*	z innych źródeł przychodów *(opcjonalnie)*	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-6 678 958,92			-693 426,11		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	2,18			59,08		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	852 116,81			1 108 705,56		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	6 594 306,55			957 878,52		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00			0,00		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	7 640 770,43			2 911 255,33		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	827 462,29			799 292,24		
H.	Strata z lat ubiegłych	-8 084 209,81			-8 239 882,91		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	6 396,92			6 570,37		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	6 396,92			6 570,37		
K.	Podatek dochodowy	1 215,00			1 248,00		

ANNA ZIĘBA

Elektronicznie podpisany przez ANNA ZIĘBA
DN: cn=ANNA ZIĘBA, givenName=ANNA, sn=ZIĘBA, serialNumber=PNOPL-72052215187, c=PL
Data: 2021.06.21 18:19:30 +02'00'

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl v 1457.2630.1.8

Dagmara Junknikiel-Rosiak

Elektronicznie podpisany przez Dagmara Junknikiel-Rosiak
DN: cn=Dagmara Junknikiel-Rosiak, givenName=Dagmara, sn=Junknikiel-Rosiak, serialNumber=PNOPL-72050405166, c=PL
Data: 2021.06.21 18:29:14 +02'00'

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego SP ZOZ Szpitala Powiatowego im. Edmunda Biernackiego w Opocznie za 2020 rok

I. Wyjaśnienia do bilansu.

Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT oraz środki trwałe w budowie zawierają zał. nr 1. i 2. W tabelach 1 i 2 przedstawiono także informację o odpisach aktualizujących wartość aktywów trwałych. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych w 2020 roku nie wystąpiły. W 2020 roku doszło do zmniejszenia w pozycji budynki i budowle na kwotę 302.525,83zł. ze względu na przeniesienie działalności poradni podstawowej opieki zdrowotnej POZ w Skórkowicach do budynku biblioteki, stanowiącego własność Gminy Żarnów i przekazanie budynku, w którym zlokalizowana była poradnia do Organu Prowadzącego Starostwa Powiatowego.

2. Wartość gruntów użytkowanych przez jednostkę, wprowadzonych do ewidencji pozabilansowo, na 31.12.2020 r., wynosi 452.033,00zł. (tabela nr 3.) – podstawa prawna oddanie nieruchomości przez Powiat Opoczyński w nieodpłatne użytkowanie na rzecz SP ZOZ Szpitala Powiatowego im. Edmunda Biernackiego w Opocznie.

3. Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów wynosi 566.295,51zł (tabela nr 4).

4. Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych Szpitala na koniec 2020 roku wynosi 514.097,52zł, w tym wyodrębniony rachunek bankowy VAT wykazywał saldo „0". Brak środków na rachunku VAT na koniec 2020 roku wynika ze świadczenia usług w przeważającej części zwolnionych z podatku od towarów i usług.

5. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu założycielskiego, zawiera załącznik nr 5, a funduszu zakładu załącznik nr 6. Informację o nie podzielonym wyniku finansowym za 2020 rok zawiera zał. nr 7. W dniu 28.09.2020r. roku Rada Powiatu Opoczyńskiego podjęła uchwałę nr XXIV/189/20 w sprawie zatwierdzenia wyniku finansowego za 2019 rok. Podjęto decyzję, że strata netto w wysokości 694.674,11zł pozostanie do rozliczenia w latach przyszłych. Środki z tytułu dopłaty do starty bilansowej za 2018 rok w wysokości 850.347,21zł, zgodnie z uchwałą Rady Powiatu w sprawie zatwierdzenia wyniku finansowego za 2018 rok, wpłynęły 07.02.2020 roku.
Szczegółowe informacje na temat zmian w kapitałach podmiotu przedstawia sprawozdanie w zakresie zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za 2020 rok.

(19)

6. Wynik finansowy wykazał stratę brutto za 2020 rok w kwocie -6.678.958,92zł, stratę netto -6.680.173,92zł. Jednostka proponuje pozostawić stratę do rozliczenia z zysków przyszłych okresów lub pokrycia przez organ tworzący (załącznik nr 7).

7. Rezerwy (załącznik nr 8):

- rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne:

Wycena rezerw na nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne i rentowe została przeprowadzona przez biuro aktuarialne SIGNUM. Wg. opracowania rezerwy pracownicze na 31.12.2020r. powinny stanowić kwotę 6.500.184,16zł, w tym: 1.138.591,47zł rezerwa krótkoterminowa, 5.361.592,69zł rezerwa długoterminowa.

Rezerwy pracownicze na dzień 31.12.2020 roku

Wyszczególnienie	Rezerwa na nagrody jubileuszowe [zł]	Rezerwa na odprawy emerytalne [zł]	Rezerwa na odprawy rentowe [zł]	Rezerwa ogółem [zł]
Zobowiązania krótkoterminowe	618 018,05	514 182,65	6 390,77	1 138 591,47
Zobowiązania długoterminowe	2 764 518,08	2 561 752,32	35 322,29	5 361 592,69
Razem	**3 382 536,13**	**3 075 934,97**	**41 713,06**	**6 500 184,16**

- pozostałe rezerwy:

W 2020 roku Szpital wybrał ryczałtową formę zapłaty za świadczenie usług medycznych w ramach umowy sieciowej. W związku ze stanem pandemii Covid zostały wstrzymane planowe zabiegi, powstawały ogniska zakażeń na oddziałach co skutkowało okresowym wygaszeniem pracy oddziału oraz pacjenci w ograniczonym stopniu korzystali z usług medycznych. W związku z tą sytuacją oszacowano kwotę niewykonań za 2020 rok w wysokości 8.424.386,05zł. W przypadku niewypracowania niewykonań i ich rozliczenia do 31.12.2021 roku, kwota niewypracowana będzie podlegała zwrotowi do NFZ.W ocenie dyrekcji Szpitala kwota ta stanowi przyszłe zobowiązanie o dużym stopniu prawdopodobieństwa.

Podjęto szereg działań związanych z wypracowaniem nadwykonań w okresie rozliczeniowym, tj. do 31.12.2021 roku. Sytuacja jest stale monitorowana i rozpatrywane są kolejne kroki pozwalające na rozwiązanie sprawy. Wdrażane są organizacyjne zmiany w pracy Szpitala. Dyrektor Szpitala jest przekonany, że działania te pozwolą na wypracowanie i rozliczenie niewykonań 2020 roku w wymaganym terminie w całości lub co najmniej w znacznej części.

Kierując się zasadą ostrożności, w tym uwzględniając sytuację związaną z pandemią Covid, utworzono rezerwę w wysokości 50 % kwoty oszacowanej jako wartość możliwego zwrotu otrzymanych świadczeń. Rezerwę zaliczono w ciężar pozostałych

kosztów operacyjnych w wysokości 4.212.193,00zł. Pozostałą kwotę 50% niewykonań planuje się wypracować wdrażając organizacyjne zmiany w pracy Szpitala.

8. Dane o należnościach przeterminowanych, odpisach aktualizacyjnych należności, bilansie otwarcia, zwiększeniach, zmniejszeniach oraz bilansie zamknięcia na dzień 31.12.2020r. oraz wiekowanie należności zawiera zał. nr 9 i 9 A.

9. Podział zobowiązań długoterminowych na 31.12.2020r. wg pozycji bilansu, o okresie spłaty wynikającym z umowy - porównanie początku i końca okresu bilansowego zawiera załącznik nr 10. W tej części sprawozdania wykazane jest zobowiązanie z tytułu zabezpieczenia należytego wykonania umowy w wysokości 35.911,00zł, które nie jest odniesione częściowo w zobowiązania krótkoterminowe, ponieważ w całości stanowi zobowiązanie długoterminowe o okresie wymagalności dłuższym niż 12 miesięcy. W załączniku nr 10.1 wykazany jest podział zobowiązań krótkoterminowych.

10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych na dzień 31.12.2020r. z podziałem na długo i krótkoterminowe zawiera załącznik nr 11. Koszty ubezpieczenia OC nie są odnoszone na międzyokresowe rozliczenie kosztów ponieważ okres ubezpieczenia pokrywa się z rokiem obrachunkowym.

11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju) załącznik nr 12 - brak takich zabezpieczeń.

12. Zobowiązania warunkowe - jednostka nie udzielała żadnych poręczeń i gwarancji. Wykaz zobowiązań warunkowych zawiera zobowiązania z tytułu kaucji i wadiów oraz zabezpieczenia należytego wykonania umowy, w tym zobowiązanie długoterminowe z tytułu zabezpieczenia należytego wykonania umowy. (Załącznik nr 13).

W 2020 roku, w związku ze stanem pandemii, po raz pierwszy w Szpitalach pojawiła się forma zaliczkowej zapłaty za świadczenie usług medycznych. Rozliczenie tej zaliczki zostanie dokonane w przyszłym okresie, tj. do 14 lutego 2022roku, pod warunkiem nie wypracowania nadwykonań w bieżącym okresie w wysokości pozwalającej na rozliczenie zaliczki za 2020 rok bez obowiązku zwrotu środków. W opoczyńskim Szpitalu to zobowiązanie, które będzie do zwrotu pod warunkiem nie wypracowania nadwykonań świadczeń w wysokości pozwalającej na rozliczenie zaliczki, stanowi znaczną kwotę 8.424.386,05zł.

II. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat.

1. Rodzaje i kierunki sprzedaży (załącznik nr 14.)

Sprzedaż ogółem:	**51.474.787,96**	**100,00%**
w tym:		
a) struktura usług medycznych	**51.295.156,21**	**99.65%**
- usługi zdrowotne dla NFZ	46.011.998,79	89.39%
- usługi zdrowotne dla osób fizycznych	620.043,25	1.20%
- usługi zdrowotne dla pozostałych podmiotów	184.511,99	0.36%
- usługi zespołów ratownictwa medycznego	4.478.602,18	8.70%
- usługi dzierżawy i najmu	**176.904,19**	**0,34%**
- pozostałe usługi	**2.727,56**	**0,01%**

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - inwentaryzacje w magazynach nie wykazały niedoborów ani nadwyżek. W jednostce nie nastąpiła trwała utrata wartości zapasów - w magazynach nie ma żadnych uszkodzonych zapasów materiałów i leków. Wszystkie zużywane są na bieżące potrzeby Szpitala. Nie zachodziła więc potrzeba aktualizowania wartości zapasów innymi metodami.

3. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym. Jednostka na przestrzeni 2020 roku nie zaniechała żadnego z rodzaju działalności. Przekazano do Organu Prowadzącego budynek poradni podstawowej opieki POZ w Skórkowicach ze względu na wysokie koszty eksploatacji ale świadczenie usług medycznych w ramach POZ jest kontynuowane w lokalizacji udostępnionej przez Gminę Żarnów w budynku biblioteki gminnej.

4. Informacja o kosztach wg. rodzaju za 2020 rok przedstawia załącznik nr 16. Poniżej przedstawiono rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto, wynikającego z rachunku zysków i strat.

Przychody bilansowe:	**53.132.467,25**
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych:	
- rozwiązanie odpisu aktualizującego nieściągalne należności wcześniej nie zaliczonego do KUP	2,18
- odsetki od lokat nie zrealizowane na dzień bilansowy	0,00
- przychody z tyt. rozliczenia amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacją	852.116,81
Razem:	**852.118,99**
Przychody po korekcie:	**52.280.348,26**

Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku:	
- otrzymane odsetki zaksięgowane jako przychód lat ubiegłych	0,00
- darowizny środków trwałych księgowane na RMP	289.132,20
- otrzymane dotacje inwestycyjne księgowane na RMP	1.047.631,98
- otrzymane dotacje z UE na działalność inwestycyjną	5.257.542,37
Razem:	**6.594.306,55**

Przychody w rozumieniu przepisów podatkowych:	**58.874.654,81**
Koszty bilansowe:	**59.811.426,17**
Koszty NKUP:	
- amortyzacja od środków trwałych otrzymanych nie odpłatnie	1.227.039,10
- nie wypłacone w 2020r. wynagrodzenia z tyt. umów cywilno-prawnych	240.628,14
- nie opłacone składki ZUS obciążające koszty 2020r.	942.444,42
- odpisy aktualizujące należności	14.492,74
- koszty sfinansowane z dotacji na działalność bieżącą	549.101,19
- rezerwy na świadczenia pracownicze	454.208,80
- rezerwa na niewykonania za 2020r.	4.212.193,00
- koszty reprezentacji	663,04
Razem:	**7.640.770,43**
Koszty po korekcie:	**52.170.655,74**
Koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku:	
- odsetki budżetowe	2.005,14
- kary nałożone przez NFZ	451,78
- składki na organizacje, do których przynależność nie jest obowiązkowa	3.940,00
Razem:	**6.396,92**
Koszty po korekcie kosztów NKUP powodujących obowiązek zapłaty podatku dochodowego od osób prawnych	**52.164.258,82**
Koszty stanowiące KUP a nie ujęte w wyniku finansowym:	
- wypłacone wynagrodzenia i składki ZUS dot. roku 2019	827.462,29
- przelew - odpisy ZFŚS roku ubiegłego	0,00
Razem:	**827.462,29**
Koszty w rozumieniu przepisów podatkowych:	**52.991.721,11**
Dochód w rozumieniu przepisów podatkowych:	**5.882.933,70**

5. Poniesione w ostatnim roku nakłady na niefinansowe (rzeczowe) aktywa trwałe - prezentuje załącznik nr 17.

W 2020 roku poniesiono znaczne nakłady na środki trwałe w budowie w związku z realizacją projektów z udziałem środków UE. Nakłady stanowią kwotę 11.139.422,48zł.

Projekty realizowane z udziałem środków UE to:
- termomodernizacja budynku głównego Szpitala,
- termomodernizacja dwóch budynków Szpitala,
- cyfryzacje i wdrożenie usług elektronicznych.

W wyniku realizacji termomodernizacji budynków Szpitala w 2020 roku zostały poniesione znaczne wydatki na inwestycje związane z ochroną środowiska w wysokości 8.037.355,64zł.

6. W 2020r. jednostka nie odnotowała strat i zysków nadzwyczajnych. Informacje o stratach i zyskach nadzwyczajnych przedstawia tabela zał. nr 18.

7. W 2020r. nie tworzono odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

III. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Rachunek przepływów pieniężnych w SP ZOZ Szpitalu Powiatowym w Opocznie jest sporządzany metodą pośrednią w oparciu o dane zawarte w bilansie, rachunku zysków i strat oraz pozostałych zapisów ewidencji księgowej jednostki.

- przepływy śr. pieniężnych z działalności operacyjnej **1.853.775,74zł.**

Szpital w okresie objętym sprawozdaniem finansowym wypracował z działalności operacyjnej nadwyżki środków pieniężnych w w/w wysokości.

- przepływy śr. pieniężnych z działalności inwestycyjnej **-5.572.018,81zł.**

SP ZOZ Opoczno poniósł wydatki inwestycyjne znaczne wydatki inwestycyjne w wysokości 11.878.993,16zł. Wydatków tych nie był w stanie pokryć z działalności inwestycyjnej. Wydatki inwestycyjne w części zostały sfinansowane ze środków wypracowanych w ramach działalności operacyjnej a w części z pozostałych wpływów finansowych.

- przepływy śr. pieniężnych z działalności finansowej **1.372.792,86zł.**

Kwota 1.372.792,86zł. składa się z dopłaty do straty Szpitala za 2018 rok zrealizowanej przez organ założycielski Powiat Opoczyński w wysokości 850.347,21zł, dotacji na działalność bieżącą w wysokości 549.101,19zł oraz wpływów z tytułu odsetek w wysokości 4.697,07zł pomniejszonych o odsetki zapłacone w wysokości 31.352,61zł.

Zmiana środków pieniężnych wg przepływów **-2.345.450,21zł.**
Zmiana stanu środków pieniężnych wg bilansu **-2.345.450,21zł.**

IV. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych przedstawia zał. nr 19. Przeciętne zatrudnienie w 2020 roku w stosunku do roku 2019 zmniejszyło się o 13 etatów. Największe zmniejszenie nastąpiło wśród personelu pielęgniarskiego.

V. Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń.

1. Informacje **o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych** ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego 2020r.:
   W 2020 roku nie zaszły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

2. Informacje **o znaczących zdarzeniach**, jakie nastąpiły **po dniu bilansowym**, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:
   W 2021 roku nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia, które miałyby wpływ na pozycje w sprawozdaniu finansowym za rok 2020.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym **zmian zasad rachunkowości**:

   W 2020 roku nie wprowadzono zmian zasad rachunkowości. Obowiązuje tekst jednolity polityki rachunkowości wprowadzony w lipcu 2017 roku.

I. Informacja o wynagrodzeniu dla biegłego (podmiotu uprawnionego do badania) wypłaconym lub należnym za rok obrotowy 2020, odrębnie za:

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
b) inne usługi poświadczające,
c) usługi doradztwa podatkowego,
d) pozostałe usługi.

Łączna kwota wynagrodzenia, w tym badanie sprawozdania finansowego, 8.500,00zł netto plus obowiązująca stawka VAT.

VII. Informacje mające wpływ na wynik finansowy jednostki

SP ZOZ Szpital Powiatowy im Biernackiego w Opocznie na 2020 rok zakładał w planie finansowym stratę w wysokości 4.249.000,00zł. Ostatecznie została wygenerowana strata na dużo wyższym poziomie w wysokości 6.680.173,92zł. netto. Zwiększenie straty bilansowej jest wynikiem przyjętych rozwiązań co do przychodów Szpitala w okresie pandemii. W 2020 roku otrzymywano przychody z tytułu świadczenia usług medycznych na rzecz NFZ w wysokości 1/12 rocznej kwoty wynikającej z umowy sieciowej w związku z pandemią COVID – 19, niezależnie od wykonania przewidzianego tą umową. W wyniku zmniejszonej ilości pacjentów oraz częściowym zawieszaniem pracy oddziałów w wyniku stwierdzenia ognisk COVID-19 w 2020 powstały niewykonania w stosunku do limitów zawartych w umowie sieciowej, które zostały oszacowane na poziomie 8.424.386,05zł., a w wysokości 50% tych niewykonań w ciężar kosztów roku 2020 odniesiono kwotę 4.212.193,00zł. jako przyszłe zobowiązanie o dużym stopniu prawdopodobieństwa.

Sytuację finansową Szpitala poprawiły przychody incydentalne, otrzymane w postaci darowizn finansowych na rzecz wsparcia pracy Szpitala w walce z pandemią w wysokości 106.803,00zł – darowizny finansowe oraz w wysokości 330.147,43zł. – darowizny rzeczowe, szczególnie środki ochrony i do dezynfekcji oraz sprzęt jednorazowy przekazany szpitalowi z Agencji Rezerw Państwowych.

Dodatkowo Szpital pozyskał środki w ramach walki z COVID-19 na realizację takich zadań jak: utworzenie punktu pobrań wymazów do przeprowadzenia testów CIVID-19 wraz z karetką wymazową, utworzenie mobilnego zespołu wymazowego, wykonanie testu antygenowego.

VIII. Inne informacje, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

W 2020 roku, z dniem 31 stycznia odwołano Dyrektora Panią Edytę Wcisło. Obowiązki Dyrektora Szpitala powierzono Zastępcy Dyrektora ds. Lecznictwa Pani Dagmarze Junknikiel – Rosiak. W miesiącu kwietniu 2020 roku przeprowadzono konkurs na stanowisko Dyrektora Szpitala. W wyniku postępowania konkursowego z dniem 5 maja powołano do pełnienia funkcji Dyrektora Szpitala Pana Krzysztofa Fatalskiego.

Dyrektor Krzysztof Fatalski pełnił funkcję do dnia 15 października 2020 roku. W tym dniu na mocy uchwały Zarządu powiatu nr 91/278/20 postanowiono rozwiązać umowę o pracę z Panem Krzysztofem Fatalskim, a następnie na podstawie uchwały Zarządu Powiatu nr 91/279/20 ponownie powierzono obowiązki dyrektora szpitala w Opocznie Pani Dagmarze Junknikiel – Rosiak.

W 2020 roku przez odwołaną Dyrektor Edytę Wcisło z dniem 31 stycznia została rozwiązana umowa z Narodowym Funduszem Zdrowia w zakresie świadczenia usług medycznych na Oddziale Ginekologiczno - Położniczo – Noworodkowym oraz w zakresie Specjalistycznej Opieki Zdrowotnej – Poradni Ginekologicznej. 13 marca 2020 roku podpisano nową umowę w zakresie Poradni Ginekologicznej. W ramach konkursu przeprowadzonego przez NFZ Oddział w Łodzi wynegocjowano kwotę umowy na nieco niższym poziomie niż umowa dotychczasowa. W związku z wprowadzeniem 17 marca 2020 roku stanu pandemii Narodowy Fundusz Zdrowia wstrzymał wszystkie konkursy w zakresie świadczeń medycznych więc do końca 2020 roku Szpital świadczył usługi medyczne w ramach Oddziału Ginekologiczno – Położniczo – Noworodkowym bez umowy kontraktowej.

W marcu 2020 roku wprowadzono w Polsce stan pandemii w związku z wirusem COVID – 19. Sytuacja ta spowodowała szereg zmian organizacyjnych w pracy Szpitala. Nastąpił także znaczący wzrost kosztów związanych z bezpieczeństwem sanitarno – epidemiologicznym oraz wzrost kosztów wynagrodzeń w wyniku pracy personelu medycznego, szczególnie pielęgniarskiego, w godzinach nadliczbowych. Praca w godzinach nadliczbowych była konieczna dla zabezpieczenia ciągłości pracy Szpitala w sytuacji konieczności zastąpienia personelu przebywającego na zwolnieniach chorobowych, zasiłkach opiekuńczych czy kwarantannach.

W związku z wygenerowaniem za 2019 rok straty z działalności SP ZOZ w Opocznie opracował plan naprawczy na lata 2020-2022. Plan naprawczy na lata 2020-2022 został zatwierdzony uchwałą Rady Powiatu Opoczyńskiego nr XXVIII/2018/20 z dnia 30 grudnia 2020 roku. Realizacja planu przebiegała na przestrzeni 2020 roku i jest realizowana obecnie.

Po dniu bilansowym zaistniały zdarzenia mogące mieć istotny wpływ na dalszą działalność naszej jednostki. W ramach umowy kontraktowej z dniem 1 stycznia 2021 roku, na produkty dla dzieci do lat 18 zdjęto z ryczałtu kwotę 1.185.128,00zł. Kwota ta będzie regulowana według faktycznego wykonania czyli obłożenia Oddziału Dziecięcego. Z uwagi na stan pandemii i naukę zdalną dzieci nie kontaktują się ze sobą stąd znacznie niższa zachorowalność wśród dzieci na choroby sezonowe i wirusowe, a tym samym małe obłożenie oddziału i niskie wynagrodzenie za świadczone usługi.

Następnie podpisano z dniem 8 marca umowę kontraktową na ginekologię i położnictwo, która będzie obowiązywać od 1 kwietnia 2021 roku. Niestety kwota umowy na okres dziewięciu miesięcy opiewa na kwotę 2.141.604,00zł. a całkowity koszt utrzymania Oddziału Ginekologiczno – Położniczo – Noworodkowego za 2020 rok wynosił 5.303.715.19zł.

Zgodnie z ustawą o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych z dniem 1 lipca 2021 roku podmioty lecznicze są zobowiązane do podwyższenia wynagrodzenia zasadniczego pracownika wykonującego zawód medyczny do wysokości ustalonej jako iloczyn współczynnika pracy określonego w załączniku do ustawy i kwoty przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej za 2020 rok. Ponieważ w Szpitalu w Opocznie większość personelu medycznego otrzymuje, zgodnie z ustawą o działalności leczniczej, dodatek za wysługę na poziomie 20% wynagrodzenia zasadniczego regulacja płac od 1 lipca będzie skutkować znacznym wzrostem wynagrodzeń i narzutów na wynagrodzenia, co bez rewaloryzacji przychodów z tytułu umowy kontraktowej z NFZ może zagrozić sytuacji finansowej Szpitala.

Na moment sporządzenia bilansu za 2020r. brak innych istotnych informacji, które mogłyby mieć wpływ na ocenę sytuacji ekonomicznej Szpitala.

Pozostałe informacje wskazane w zał. Nr 1 do UoR nie występują bądź są nie istotne dla oceny sytuacji finansowej Szpitala.

Integralną częścią niniejszej informacji są załączniki od 1 do 19.

Sporządził:

Anna Zięba

ANNA ZIĘBA

Elektronicznie podpisany przez ANNA ZIĘBA
DN: cn=ANNA ZIĘBA, givenName=ANNA, sn=ZIĘBA, serialNumber=PNOPL-72052215187, c=PL
Data: 2021.06.21 18:22:30 +02'00'

Zatwierdził:

Dagmara Junknikiel - Rosiak

Dagmara Junknikiel-Rosiak

Elektronicznie podpisany przez Dagmara Junknikiel-Rosiak
DN: cn=Dagmara Junknikiel-Rosiak, givenName=Dagmara, sn=Junknikiel-Rosiak, serialNumber=PNOPL-72050405166, c=PL
Data: 2021.06.21 18:33:47 +02'00'

SP ZOZ Szpital Powiatowy im. E. Biernackiego w Opocznie
Partyzantów 30 26-300 Opoczno
NIP 768-15-34-113

1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych za 2020r.

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia				Razem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenia				Razem zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku
			finansowane z własnych środków	nabyte nieodpłatnie	leasing	z tytułu aktualizacji wartości		sprzedaż	likwidacja	przesunięcia wewnętrzne	pozostałe rozchody		
1	2	15	4	5	6	7	9	10	11	12	13	14	
1	Wartości niematerialne i prawne	742 188,57	10 982,00	0,00	0,00	0,00	10 982,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	753 170,57
2	Środki trwałe	38 513 263,35	480 993,67	289 132,20	0,00	0,00	770 125,87	0,00	24 273,56	0,00	306 395,83	330 669,39	38 952 719,83
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 357 328,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	302 525,83	302 525,83	19 054 802,27
	c) urządzenia techniczne i maszyny	3 130 641,50	118 659,28	4 299,00	0,00	0,00	122 958,28	0,00	1 499,00	0,00	3 870,00	5 369,00	3 248 230,78
	d) środki transportu	3 092 945,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 705,98	0,00	0,00	13 705,98	3 079 240,00
	e) inne środki trwałe	12 932 347,77	362 334,39	284 833,20	0,00	0,00	647 167,59	0,00	9 068,58	0,00	0,00	9 068,58	13 570 446,78
3	Środki trwałe w budowie	3 432 836,15	11 139 422,48	0,00	0,00	0,00	11 139 422,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 572 258,63
4	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sporządził:

Zięba Anna

ANNA ZIĘBA

Elektronicznie podpisany przez ANNA ZIĘBA
DN: cn=ANNA ZIĘBA, givenName=ANNA, sn=ZIĘBA, serialNumber=PNOPL-72052215187, c=PL
Data: 2021.06.21 18:37:33 +02'00'

Zatwierdził:

Dagmara Junknikiel-Rosiak

Dagmara Junknikiel-Rosiak

Elektronicznie podpisany przez Dagmara Junknikiel-Rosiak
DN: cn=Dagmara Junknikiel-Rosiak, givenName=Dagmara, sn=Junknikiel-Rosiak, serialNumber=PNOPL-72050405166, c=PL
Data: 2021.06.21 18:38:16 +02'00'

26

SP ZOZ Szpital Powiatowy im. E. Biernackiego w Opocznie
Partyzantów 30 26-300 Opoczno
NIP 768-15-34-113

2. Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych za 2020r.

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku	Wartość netto na koniec roku
			amorty-zacja	z aktuali-zacji wyceny	razem	sprzedaż	likwidacja	pozostałe zmniej-szenia	razem		
1	2	11	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	739 459,77	7 032,38	0,00	7 032,38	0,00	0,00	0,00	0,00	746 492,15	6 678,42
2	Środki trwałe	24 440 839,77	1 811 678,00	0,00	1 811 678,00	0,00	13 316,20	162 168,44	175 484,64	26 077 033,13	12 875 686,70
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 756 030,79	512 270,05	0,00	512 270,05	0,00	0,00	160 542,86	160 542,86	10 107 757,98	8 947 044,29
	c) urządzenia techniczne i maszyny	2 602 487,46	110 254,22	0,00	110 254,22	0,00	1 499,00	1 625,58	3 124,58	2 709 617,10	538 613,68
	d) środki transportu	1 358 377,44	295 468,56	0,00	295 468,56	0,00	2 748,62	0,00	2 748,62	1 651 097,38	1 428 142,62
	e) inne środki trwałe	10 723 944,08	893 685,17	0,00	893 685,17	0,00	9 068,58	0,00	9 068,58	11 608 560,67	1 961 886,11
3	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 572 258,63
4	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sporządził:

Zięba Anna

ANNA ZIĘBA

Elektronicznie podpisany przez ANNA ZIĘBA
DN: cn=ANNA ZIĘBA, givenName=ANNA, sn=ZIĘBA, serialNumber=PNOPL-72052215187, c=PL
Data: 2021.06.21 18:39:16 +02'00'

Dagmara Junknikiel-Rosiak

Elektronicznie podpisany przez Dagmara Junknikiel-Rosiak
DN: cn=Dagmara Junknikiel-Rosiak, givenName=Dagmara, sn=Junknikiel-Rosiak, serialNumber=PNOPL-72050405166, c=PL
Data: 2021.06.21 18:40:25 +02'00'

Zatwierdził:

Dagmara Junknikiel-Rosiak

SP ZOZ Szpital Powiatowy im. E. Biernackiego w Opocznie
Partyzantów 30 26-300 Opoczno
NIP 768-15-34-113

3. Wartość gruntów -ewidencja pozabilansowa za 2020r.

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Powierzchnia (m2)				
Wartość (tys. zł.)	452 033,00	0,00	0,00	452 033,00

Sporządził:

Zięba Anna

ANNA ZIĘBA

Elektronicznie podpisany przez ANNA ZIĘBA
DN: cn=ANNA ZIĘBA, givenName=ANNA, sn=ZIĘBA, serialNumber=PNOPL-72052215187, c=PL
Data: 2021.06.21 18:41:18 +02'00'

Zatwierdził:

Dagmara Junknikiel-Rosiak

Dagmara Junknikiel-Rosiak

Elektronicznie podpisany przez Dagmara Junknikiel-Rosiak
DN: cn=Dagmara Junknikiel-Rosiak, givenName=Dagmara, sn=Junknikiel-Rosiak, serialNumber=PNOPL-72050405166, c=PL
Data: 2021.06.21 18:41:57 +02'00'

SP ZOZ Szpital Powiatowy im. E. Biernackiego w Opocznie
Partyzantów 30 26-300 Opoczno
NIP 768-15-34-113

4. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu za 2020r.

Rodzaj umowy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	5 576,26	0,00	0,00	5 576,26
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	560 719,25	0,00	0,00	560 719,25
Razem	566 295,51	0,00	0,00	566 295,51

Sporządził:
Zięba Anna

ANNA ZIĘBA

Elektronicznie podpisany przez ANNA ZIĘBA
DN: cn=ANNA ZIĘBA, givenName=ANNA, sn=ZIĘBA, serialNumber=PNOPL-72052215187, c=PL
Data: 2021.06.21 18:43:00 +02'00'

Zatwierdził:
Dagmara Junknikiel-Rosiak

Dagmara Junknikiel-Rosiak

Elektronicznie podpisany przez Dagmara Junknikiel-Rosiak
DN: cn=Dagmara Junknikiel-Rosiak, givenName=Dagmara, sn=Junknikiel-Rosiak, serialNumber=PNOPL-72050405166, c=PL
Data: 2021.06.21 18:43:33 +02'00'

29

SP ZOZ Szpital Powiatowy im. E. Biernackiego w Opocznie
Partyzantów 30 26-300 Opoczno
NIP 768-15-34-113

5. Stan na poczatek roku obrotowego , zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu założycielskiego za 2020r.

Treść	Fundusz założycielski
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	14 631 016,67
2. Zwiększenia : a/ dotacje na inwestycje i cele rozwojowe: *w tym:* z funduszy unijnych od organu założycielskiego b/ dary mające charakter majątku trwałego: *w tym:* od organu założycielskiego c/ dary przeznaczone na cele rozwojowe *w tym:* od organu założycielskiego	0,00
3. Zmniejszenia : a/ zwrot dotacji do MZ b/przeniesienie nieumorz.śt z dotacji	0,00 0,00 0,00
Stan na koniec roku obrotowego	14 631 016,67

Sporządził:
Zięba Anna

ANNA ZIĘBA
Elektronicznie podpisany przez ANNA ZIĘBA
DN: cn=ANNA ZIĘBA, givenName=ANNA, sn=ZIĘBA, serialNumber=PNOPL-72052215187, c=PL
Data: 2021.06.21 18:44:27 +02'00'

Zatwierdził:
Dagmara Junknikiel-Rosiak

Dagmara Junknikiel-Rosiak
Elektronicznie podpisany przez Dagmara Junknikiel-Rosiak
DN: cn=Dagmara Junknikiel-Rosiak, givenName=Dagmara, sn=Junknikiel-Rosiak, serialNumber=PNOPL-72050405166, c=PL
Data: 2021.06.21 18:45:02 +02'00'

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu zakładu za 2020r.

Treść	Fundusz zakładu
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	0,00
2. Zwiększenia : a) z zysku b) dotacje budżetowe c) środki z innych źródeł -staże	0,00
3. Zmniejszenia : a) pokrycie strat	0,00 0,00
Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3=4)	0,00

Sporządził:
Zięba Anna

ANNA ZIĘBA

Elektronicznie podpisany przez ANNA ZIĘBA
DN: cn=ANNA ZIĘBA, givenName=ANNA, sn=ZIĘBA, serialNumber=PNOPL-72052215187, c=PL
Data: 2021.06.21 18:45:52 +02'00'

Zatwierdził:
Dagmara Junknikiel-Rosiak

Dagmara Junknikiel -Rosiak

Elektronicznie podpisany przez Dagmara Junknikiel-Rosiak
DN: cn=Dagmara Junknikiel-Rosiak, givenName=Dagmara, sn=Junknikiel-Rosiak, serialNumber=PNOPL-72050405166, c=PL
Data: 2021.06.21 18:46:24 +02'00'

SP ZOZ Szpital Powiatowy im. E. Biernackiego w Opocznie
Partyzantów 30 26-300 Opoczno
NIP 768-15-34-113

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku/pokrycia straty za 2020r.

Treść	Kwota w zł
1	2
1. Zysk (strata) za 2020 rok	-6 680 173,92
2. Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	0,00
3a. Strata	6 680 173,92
- pokrycie funduszem zakładu	0,00
- do rozliczenia w latach następnych - bądź pokrycia straty przez organ tworzący, w tym:	6 680 173,92
nadwyżka straty ponad amortyzację do pokrycia przez organ tworzący bądź do rozliczenie z zysków przyszłych okresów	4 861 463,54
pozostała strata do rozliczenia z zysków przyszłych okresów lub pokrycia przez organ tworzący	1 818 710,38
3b. Zysk do podziału	0,00
- zwiększenie funduszu zakładu - dofinansowanie ZFŚS - nagrody dla pracowników - pokrycie straty z lat ubiegłych	
3d. Niepodzielony zysk/strata z lat ubiegłych	-8 084 209,81

Sporządził:
Zięba Anna

ANNA ZIĘBA

Elektronicznie podpisany przez ANNA ZIĘBA
DN: cn=ANNA ZIĘBA, givenName=ANNA, sn=ZIĘBA, serialNumber=PNOPL-72052215187, c=PL
Data: 2021.06.21 18:47:16 +02'00'

Zatwierdził:
Dagmara Junknikiel-Rosiak

Dagmara Junknikiel-Rosiak

Elektronicznie podpisany przez Dagmara Junknikiel-Rosiak
DN: cn=Dagmara Junknikiel-Rosiak, givenName=Dagmara, sn=Junknikiel-Rosiak, serialNumber=PNOPL-72050405166, c=PL
Data: 2021.06.21 18:47:48 +02'00'

SP ZOZ Szpital Powiatowy im. E. Biernackiego w Opocznie
Partyzantów 30 26-300 Opoczno
NIP 768-15-34-113

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym (art. 35d) 2020r.

Treść	Stan na poczatek roku obrotowego		Razem stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wyko-rzysta-nie	Rozwią-zanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2			3	4	5	6
1. Rezerwy na zobowiązania:	**6 045 975,36**		**6 045 975,36**	**6 500 184,16**	**713 099,38**	**5 332 875,98**	**6 500 184,16**
			0,00				**0,00**
a. Rezerwa z tytułu odroczonego	0,00		**0,00**	0,00	0,00	0,00	**0,00**
podatku dochodowego			**0,00**				**0,00**
b. Rezerwa na świadczenia	6 045 975,36		**6 045 975,36**	6 500 184,16	713 099,38	5 332 875,98	**6 500 184,16**
emerytalne i podobne			**0,00**				**0,00**
- długoterminowe	5 137 184,33		**5 137 184,33**	5 361 592,69	0,00	5 137 184,33	**5 361 592,69**
- krotkoterminowe	908 791,03		**908 791,03**	1 138 591,47	713 099,38	195 691,65	**1 138 591,47**
			0,00				**0,00**
c. Pozostałe rezerwy	**0,00**		**0,00**	**4 212 193,00**	**0,00**	**0,00**	**4 212 193,00**
- długoterminowe			**0,00**	4 212 193,00	0,00	0,00	**4 212 193,00**
- krotkoterminowe	0,00		**0,00**	0,00	0,00	0,00	**0,00**
			0,00				**0,00**
			0,00				**0,00**
Razem (1+2+3)	**6 045 975,36**		**6 045 975,36**	**10 712 377,16**	**713 099,38**	**5 332 875,98**	**10 712 377,16**

Sporządził:
Zięba Anna

ANNA ZIĘBA

Elektronicznie podpisany przez ANNA ZIĘBA
DN: cn=ANNA ZIĘBA, givenName=ANNA, sn=ZIĘBA, serialNumber=PNOPL-72052215187, c=PL
Data: 2021.06.21 18:48:34 +02'00'

Zatwierdził:
Dagmara Junknikiel-Rosiak

Dagmara Junknikiel-Rosiak

Elektronicznie podpisany przez Dagmara Junknikiel-Rosiak
DN: cn=Dagmara Junknikiel-Rosiak, givenName=Dagmara, sn=Junknikiel-Rosiak, serialNumber=PNOPL-72050405166, c=PL
Data: 2021.06.21 18:49:10 +02'00'

SP ZOZ Szpital Powiatowy im. E. Biernackiego w Opocznie
Partyzantów 30 26-300 Opoczno
NIP 768-15-34-113

9. Odpisy aktualizujące wartość należności (art. 36b i c) za 2020r.

Treść	Stan na poczatek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzys-tanie	Rozwią-zanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1. Należności:	45 884,25	14 492,74	0,00	5 043,94	55 333,05
a/ od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b/ od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c/ kwestionowane przez dłużników, z których zapłatą dłużnik zalega, a wg oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika, spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d/ stanowiące równowartość kwot podwyż-szających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e/ szacowana kwota odpisu ogólnego należności od osób fizycznych przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	45 884,25	14 492,74	0,00	5 043,94	55 333,05
Razem (1+2+3)	45 884,25	14 492,74	0,00	5 043,94	55 333,05

Sporządził:
Zięba Anna

ANNA ZIĘBA
Elektronicznie podpisany przez ANNA ZIĘBA
DN: cn=ANNA ZIĘBA, givenName=ANNA, sn=ZIĘBA, serialNumber=PNOPL-72052215187, c=PL
Data: 2021.06.21 18:49:57 +02'00'

Zatwierdził:
Dagmara Junknikiel-Rosiak

Dagmara Junknikiel-Rosiak
Elektronicznie podpisany przez Dagmara Junknikiel-Rosiak
DN: cn=Dagmara Junknikiel-Rosiak, givenName=Dagmara, sn=Junknikiel-Rosiak, serialNumber=PNOPL-72050405166, c=PL
Data: 2021.06.21 18:50:29 +02'00'

SP ZOZ Szpital Powiatowy im. E. Biernackiego w Opocznie
Partyzantów 30 26-300 Opoczno
NIP 768-15-34-113

9A. Tablica pomocnicza do tablicy 9.
Przeterminowane należności od osób fizycznych z tytułu świadczenia usług zdrowotnych na 31.12.2020r.

Okres przeterminowania (w dniach)	Stan należności na dzień 31.12.	Pawdopodobieństwo nieściągalności w %	Odpis aktualizujący
1	2	3	4
do 30	0,00	20	0,00
30-180	8 425,91	60	8 425,91
powyżej 180	46 907,14	70	46 907,14
Ogółem	55 333,05	x	55 333,05

Sporządził:
Zięba Anna

ANNA ZIĘBA

Elektronicznie podpisany przez ANNA ZIĘBA
DN: cn=ANNA ZIĘBA, givenName=ANNA, sn=ZIĘBA, serialNumber=PNOPL-72052215187, c=PL
Data: 2021.06.21 18:51:16 +02'00'

Zatwierdził:
Dagmara Junknikiel-Rosiak

Dagmara Junknikiel-Rosiak

Elektronicznie podpisany przez Dagmara Junknikiel-Rosiak
DN: cn=Dagmara Junknikiel-Rosiak, givenName=Dagmara, sn=Junknikiel-Rosiak, serialNumber=PNOPL-72050405166, c=PL
Data: 2021.06.21 18:51:50 +02'00'

SP ZOZ Szpital Powiatowy im. E. Biernackiego w Opocznie
Partyzantów 30 26-300 Opoczno
NIP 768-15-34-113

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty na dzień 31.12.2020r.

Treść	Okres spłaty						Razem	
	od 1 do 3 lat		od 3 do 5 lat		powyżej 5 lat			
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1	4	5	6	7	8	9	10	11
I. Zobowiązania długoterminowe	63 181,75	35 911,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Wobec pozostałych jednostek	63 181,75	35 911,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	27 270,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) inne	35 911,00	35 911,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sporządził:
Zięba Anna

ANNA ZIĘBA

Elektronicznie podpisany przez ANNA ZIĘBA
DN: cn=ANNA ZIĘBA, givenName=ANNA, sn=ZIĘBA, serialNumber=PNOPL-72052215187, c=PL
Data: 2021.06.21 18:52:46 +02'00'

Zatwierdził:
Dagmara Junknikiel-Rosiak

Dagmara Junknikiel-Rosiak

Elektronicznie podpisany przez Dagmara Junknikiel-Rosiak
DN: cn=Dagmara Junknikiel-Rosiak, givenName=Dagmara, sn=Junknikiel-Rosiak, serialNumber=PNOPL-72050405166, c=PL
Data: 2021.06.21 18:53:23 +02'00'

36

SP ZOZ Szpital Powiatowy im. E. Biernackiego w Opocznie
Partyzantów 30 26-300 Opoczno
NIP 768-15-34-113

10.1 Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty na dzień 31.12.2020r.

Treść	Okres spłaty								Razem	
	do 1 roku		od 1 do 3 lat		od 3 do 5 lat		powyżej 5 lat			
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
krótkoterminowe	**6 276 332,58**	**11 137 204,46**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6 276 332,58**	**11 137 204,46**
1. Wobec pozostałych jednostek	6 220 201,90	11 127 240,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 220 201,90	11 127 240,43
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	22 621,99	27 072,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 621,99	27 072,95
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 125 622,22	6 555 596,82							3 125 622,22	6 555 596,82
- do 12 miesięcy	3 125 622,22	6 555 596,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 125 622,22	6 555 596,82
- powyżej 12 miesięcy										
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 583 536,01	2 410 829,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 583 536,01	2 410 829,43
h) z tytułu wynagrodzeń	1 475 571,48	2 117 932,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 475 571,48	2 117 932,20
i) inne	12 850,20	15 809,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 850,20	15 809,03

Sporządził:
Zięba Anna

ANNA ZIĘBA

Elektronicznie podpisany przez ANNA ZIĘBA
DN: cn=ANNA ZIĘBA, givenName=ANNA, sn=ZIĘBA, serialNumber=PNOPL-72052215187, c=PL
Data: 2021.06.21 18:54:09 +02'00'

Dagmara Junknikiel-Rosiak

Elektronicznie podpisany przez Dagmara Junknikiel-Rosiak
DN: cn=Dagmara Junknikiel-Rosiak, givenName=Dagmara, sn=Junknikiel-Rosiak, serialNumber=PNOPL-72050405166, c=PL
Data: 2021.06.21 18:54:42 +02'00'

Zatwierdził:
Dagmara Junknikiel-Rosiak

37

SP ZOZ Szpital Powiatowy im. E. Biernackiego w Opocznie
Partyzantów 30 26-300 Opoczno
NIP 768-15-34-113

11. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych na 31.12.2020r.

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Różnica /3-2/
1	2	3	4
1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywów)	0,00		0,00
a. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00		
b. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00		0,00
w tym:			
- prowizje od kredytów długoterminowych	0,00		0,00
- LEX	0,00		0,00
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	6 140,00	11 206,00	5 066,00
-odsetki od lokaty			0,00
- opłacone z góry prenumeraty	1 668,00	1 836,00	168,00
- koszty poniesione z tytułu ubezp. OC, ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	4 472,00	9 370,00	4 898,00
- prowizje od kredytów			0,00
- LEX			0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe bierne	6 506 701,88	12 248 891,62	5 742 189,74
- długoterminowe	5 682 344,36	11 453 490,22	5 771 145,86
- krótkoterminowe	824 357,52	795 401,40	-28 956,12

Sporządził:
Zięba Anna

ANNA ZIĘBA
Elektronicznie podpisany przez ANNA ZIĘBA
DN: cn=ANNA ZIĘBA, givenName=ANNA, sn=ZIĘBA, serialNumber=PNOPL-72052215187, c=PL
Data: 2021.06.21 18:55:29 +02'00'

Zatwierdził:
Dagmara Junknikiel-Rosiak

Dagmara Junknikiel-Rosiak
Elektronicznie podpisany przez Dagmara Junknikiel-Rosiak
DN: cn=Dagmara Junknikiel-Rosiak, givenName=Dagmara, sn=Junknikiel-Rosiak, serialNumber=PNOPL-72050405166, c=PL
Data: 2021.06.21 18:56:02 +02'00'

SP ZOZ Szpital Powiatowy im. E. Biernackiego w Opocznie
Partyzantów 30 26-300 Opoczno
NIP 768-15-34-113

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki na 31.12.2020r.

Zobowiązania zabezpieczone	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
Hipotecznie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastawem towarów	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastawem wekslowym			0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			0,00	0,00

Sporządził:
Zięba Anna

ANNA ZIĘBA

Elektronicznie podpisany przez ANNA ZIĘBA
DN: cn=ANNA ZIĘBA, givenName=ANNA, sn=ZIĘBA, serialNumber=PNOPL-72052215187, c=PL
Data: 2021.06.21 18:56:54 +02'00'

Zatwierdził:
Dagmara Junknikiel-Rosiak

Dagmara Junknikiel-Rosiak

Elektronicznie podpisany przez Dagmara Junknikiel-Rosiak
DN: cn=Dagmara Junknikiel-Rosiak, givenName=Dagmara, sn=Junknikiel-Rosiak, serialNumber=PNOPL-72050405166, c=PL
Data: 2021.06.21 18:57:26 +02'00'

SP ZOZ Szpital Powiatowy im. E. Biernackiego w Opocznie
Partyzantów 30 26-300 Opoczno
NIP 768-15-34-113

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe na 31.12.2020r.

Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
Ogółem *w tym z tytułu :*	35 911,00	43 575,90
Poręczenia (także wekslowe)	0,00	0,00
Kaucje i wadia	0,00	2 546,00
Zabezpieczenia prawidłowego wykonania umów	35 911,00	41 029,90

Sporządził:
Zięba Anna

ANNA ZIĘBA
Elektronicznie podpisany przez ANNA ZIĘBA
DN: cn=ANNA ZIĘBA, givenName=ANNA, sn=ZIĘBA, serialNumber=PNOPL-72052215187, c=PL
Data: 2021.06.21 18:58:14 +02'00'

Zatwierdził:
Dagmara Junknikiel-Rosiak

Dagmara Junknikiel-Rosiak
Elektronicznie podpisany przez Dagmara Junknikiel-Rosiak
DN: cn=Dagmara Junknikiel-Rosiak, givenName=Dagmara, sn=Junknikiel-Rosiak, serialNumber=PNOPL-72050405166, c=PL
Data: 2021.06.21 18:58:44 +02'00'

40

SP ZOZ Szpital Powiatowy im. E. Biernackiego w Opocznie
Partyzantów 30 26-300 Opoczno
NIP 768-15-34-113

14. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów za 2020r.

Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Struktura %	Rok bieżący	Struktura %	Dynamika rok bieżący/rok poprzedni
1	2	3	4	5	6
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych *w tym:*	**47 975 897,36**	**99,51**	**51 295 156,21**	**99,65**	**1,07**
Świadczenia szpitalne	32 572 523,89	67,56	41 227 889,08	80,09	1,27
Porady specjalistyczne	2 633 158,00	5,46	1 813 266,28	3,52	0,69
POZ	7 026 292,62	14,57	7 379 793,25	14,34	1,05
Diagnostyka	825 132,04	1,71	874 207,60	1,70	1,06
2. Przychody z tytułu realizacji programów zdrowotnych	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	**236 652,29**	**0,49**	**179 631,75**	**0,35**	**0,76**
4. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów *w tym:*	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Razem (1+2+3+4)	**48 212 549,65**	**100,00**	**51 474 787,96**	**100,00**	**1,07**

Sporządził:
Zięba Anna

ANNA ZIĘBA

Elektronicznie podpisany przez ANNA ZIĘBA
DN: cn=ANNA ZIĘBA, givenName=ANNA, sn=ZIĘBA, serialNumber=PNOPL-72052215187, c=PL
Data: 2021.06.21 18:59:28 +02'00'

Zatwierdził:
Dagmara Junknikiel-Rosiak

Dagmara Junknikiel-Rosiak

Elektronicznie podpisany przez Dagmara Junknikiel-Rosiak
DN: cn=Dagmara Junknikiel-Rosiak, givenName=Dagmara, sn=Junknikiel-Rosiak, serialNumber=PNOPL-72050405166, c=PL
Data: 2021.06.21 19:00:03 +02'00'

SP ZOZ Szpital Powiatowy im. E. Biernackiego w Opocznie
Partyzantów 30 26-300 Opoczno
NIP 768-15-34-113

15. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym 2020 lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	Wynik
1	2	3	4
1. Działalność zaniechana w roku bilansowym a) b) c)	0,00	0,00	0,00
2. Działalność przewidywana do zaniechania w roku następnym a) b) c)	0	0	0
Ogółem	0,00	0,00	0,00

Sporządził:
Zięba Anna

ANNA ZIĘBA

Elektronicznie podpisany przez ANNA ZIĘBA
DN: cn=ANNA ZIĘBA, givenName=ANNA, sn=ZIĘBA, serialNumber=PNOPL-72052215187, c=PL
Data: 2021.06.21 19:00:53 +02'00'

Zatwierdził:
Dagmara Junknikiel-Rosiak

Dagmara Junknikiel-Rosiak

Elektronicznie podpisany przez Dagmara Junknikiel-Rosiak
DN: cn=Dagmara Junknikiel-Rosiak, givenName=Dagmara, sn=Junknikiel-Rosiak, serialNumber=PNOPL-72050405166, c=PL
Data: 2021.06.21 19:01:26 +02'00'

42

SP ZOZ Szpital Powiatowy im. E. Biernackiego w Opocznie
Partyzantów 30 26-300 Opoczno
NIP 768-15-34-113

16. Koszty według rodzaju za 2020r

Treść	Rok poprzedni	Struk-tura %	Rok bieżący	Struk-tura %	Dynamika 1,00
1	2	3	4	5	6
1. Amortyzacja	1 860 177,73	3,69	1 818 710,38	3,29	0,98
2. Zużycie materiałów i energii	6 110 646,41	12,12	6 211 911,81	11,24	1,02
3. Usługi obce	13 052 756,83	25,89	14 406 168,05	26,07	1,10
4. Podatki i opłaty	143 590,46	0,28	163 153,22	0,30	1,14
5. Wynagrodzenia	24 087 726,16	47,78	26 964 161,13	48,79	1,12
6. Ubezpieczenie i inne świadczenia	4 633 389,14	9,19	5 195 040,54	9,40	1,12
7. Pozostałe	529 106,84	1,05	511 009,48	0,92	0,97
Ogółem	**50 417 393,57**	**100,00**	**55 270 154,61**	**100,00**	**1,10**

Sporządził:
Zięba Anna

ANNA ZIĘBA

Elektronicznie podpisany przez ANNA ZIĘBA
DN: cn=ANNA ZIĘBA, givenName=ANNA, sn=ZIĘBA, serialNumber=PNOPL-72052215187, c=PL
Data: 2021.06.21 19:02:09 +02'00'

Zatwierdził:
Dagmara Junknikiel-Rosiak

Dagmara Junknikiel-Rosiak

Elektronicznie podpisany przez Dagmara Junknikiel-Rosiak
DN: cn=Dagmara Junknikiel-Rosiak, givenName=Dagmara, sn=Junknikiel-Rosiak, serialNumber=PNOPL-72050405166, c=PL
Data: 2021.06.21 19:02:47 +02'00'

63

SP ZOZ Szpital Powiatowy im. E. Biernackiego w Opocznie
Partyzantów 30 26-300 Opoczno
NIP 768-15-34-113

17. Poniesione w 2020 roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	Poniesione nakłady w 2020 roku
1	2
1. Wartości niematerialne i prawne	10 982,00
2. Środki trwałe	770 125,87
w tym: a) nakłady na ochronę środowiska	0,00
3. Środki trwałe w budowie	11 139 422,48
w tym: a) nakłady na ochronę środowiska	8 037 355,64
4. Inwestycje w nieruchomości	0,00
Razem	**11 920 530,35**

Sporządził:
Zięba Anna

ANNA ZIĘBA

Elektronicznie podpisany przez ANNA ZIĘBA
DN: cn=ANNA ZIĘBA, givenName=ANNA, sn=ZIĘBA, serialNumber=PNOPL-72052215187, c=PL
Data: 2021.06.21 19:03:32 +02'00'

Zatwierdził:
Dagmara Junknikiel-Rosiak

Dagmara Junknikiel-Rosiak

Elektronicznie podpisany przez Dagmara Junknikiel-Rosiak
DN: cn=Dagmara Junknikiel-Rosiak, givenName=Dagmara, sn=Junknikiel-Rosiak, serialNumber=PNOPL-72050405166, c=PL
Data: 2021.06.21 19:04:04 +02'00'

SP ZOZ Szpital Powiatowy im. E. Biernackiego w Opocznie
Partyzantów 30 26-300 Opoczno
NIP 768-15-34-113

18. Informacja o zyskach i startach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych za 2020r.

Lp.	Wyszczególnienie operacji nadzwyczajnych	Rok poprzedni	Rok bieżący
1	2	3	4
1.	Zyski losowe	0	0
2.	Zyski pozostałe	0	0
	w tym z tytułu restrukturyzacji	0	0
3.	Razem (1+2)	0	0
4.	Straty losowe	0	0
5.	Straty pozostałe	0	0
	w tym z tytułu restrukturyzacji	0	0
6.	Razem (4+5)	0	0
7.	Wynik na zdarzeniach losowych (1 - 4)	0	0
8.	Wynik na pozostałych operacjach (2 - 5)	0	0
	w tym z tytułu restrukturyzacji	0	0
9.	Ogółem wynik na operacjach nadzwyczajnych (3 - 6)	**0**	**0**
10.	Podatek dochodowy od osób prawnych od poz. 9	**0**	**0**

Sporządził:
Zięba Anna

ANNA ZIĘBA

Elektronicznie podpisany przez ANNA ZIĘBA
DN: cn=ANNA ZIĘBA, givenName=ANNA, sn=ZIĘBA, serialNumber=PNOPL-72052215187, c=PL
Data: 2021.06.21 19:04:49 +02'00'

Zatwierdził:
Dagmara Junknikiel-Rosiak

Dagmara Junknikiel-Rosiak

Elektronicznie podpisany przez Dagmara Junknikiel-Rosiak
DN: cn=Dagmara Junknikiel-Rosiak, givenName=Dagmara, sn=Junknikiel-Rosiak, serialNumber=PNOPL-72050405166, c=PL
Data: 2021.06.21 19:05:20 +02'00'

SP ZOZ Szpital Powiatowy im. E. Biernackiego w Opocznie
Partyzantów 30 26-300 Opoczno
NIP 768-15-34-113

19. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe w 2020r.

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w bieżącym roku obrotowym
1	2	3
Pracownicy ogółem *w tym:*	**409**	**396**
Lekarze	34	30
Lekarze med. z I stop. specjalizacji	8	6
Lekarze med. z II stop.specjalizacji	10	14
Farmaceuci	1	1
Mgr analityk	3	3
Pielęgniarki	190	174
Położne	23	22
Technicy farmacji	0	0
Technicy RTG	2	2
Pozostały personel medyczny	102	108
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	33	36
Pracownicy gospodarczy i obsługi	21	20

Sporządził:
Zięba Anna

ANNA ZIĘBA

Elektronicznie podpisany przez ANNA ZIĘBA
DN: cn=ANNA ZIĘBA, givenName=ANNA, sn=ZIĘBA, serialNumber=PNOPL-72052215187, c=PL
Data: 2021.06.21 19:06:05 +02'00'

Zatwierdził:
Dagmara Junknikiel-Rosiak

Dagmara Junknikiel-Rosiak

Elektronicznie podpisany przez Dagmara Junknikiel-Rosiak
DN: cn=Dagmara Junknikiel-Rosiak, givenName=Dagmara, sn=Junknikiel-Rosiak, serialNumber=PNOPL-72050405166, c=PL
Data: 2021.06.21 19:06:40 +02'00'

U Z A S A D N I E N I E

Obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego im. Edmunda Biernackiego w Opocznie wynika z art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217). Organem właściwym do zatwierdzenia sprawozdania finansowego Szpitala jest Rada Powiatu Opoczyńskiego.

SKARBNIK POWIATU
mgr Anna Słopiewska

ALKABAR Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

90-430 Łódź, ul. Piotrkowska 121 lok. 21

NIP 771-263-26-45 Regon 592278188 KRS 0000199120

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY

01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

jednostki

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Szpital Powiatowy im. Edmunda Biernackiego w Opocznie
26-300 Opoczno, ul. Partyzantów 30

Łódź, 23 czerwca 2021 roku

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego

dla Rady Powiatu w Opocznie

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
Szpitala Powiatowego im. Edmunda Biernackiego w Opocznie
z siedzibą
26-300 Opoczno, ul. Partyzantów 30
na które składają się:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2020 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **34 001 016,98 zł**
3. Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2020 roku do 31.12.2020 roku wykazujący stratę netto w wysokości **6 680 173,92 zł**
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym, za rok obrotowy od 01.01.2020 roku do 31.12.2020 roku wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę **5 829 826,71 zł**
5. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2020 roku do 31.12.2020 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **2 345 450,21 zł**
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia
(„sprawozdanie finansowe")

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego im. Edmunda Biernackiego w Opocznie na dzień 31.12.2020 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" – tekst jednolity Dz. U. z 2021 r., poz. 217) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Szpital Powiatowy im. Edmunda Biernackiego w Opocznie przepisami prawa oraz statutem;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów z późn. zmianami („KSB") oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach" - tekst jednolity 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 Powiatowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego im. Edmunda Biernackiego w Opocznie 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 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego im. Edmunda Biernackiego w Opocznie zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.
Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi

Nie zgłaszając zastrzeżeń do zbadanego sprawozdania finansowego, zwracamy uwagę na pkt. 6 i 12 dodatkowych informacji i wyjaśnień do bilansu, w których wskazano, że Jednostka posiada zobowiązanie warunkowe w kwocie 8 424 386,05 PLN dotyczące środków otrzymanych na finansowanie działalności nie pokrytych w wypracowanych do końca 2020 roku świadczeniach, dla których okres rozliczeniowy został wydłużony do 31 grudnia 2021 roku. W przypadku braku wykonania świadczeń i rozliczenia środków we wskazanym terminie, kwota nierozliczona będzie podlegała zwrotowi. Na opisane, prawdopodobne zobowiązanie została utworzona rezerwa w kwocie 4 212 193,00 PLN, co stanowi 50% jego wartości.
Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego im. Edmunda Biernackiego w Opocznie jest przekonany, że podjęte działania pozwolą na realizację świadczeń niewypracowanych w 2020 roku oraz ich rozliczenie w 2021 roku. Zachowując ostrożność uznał, że kwota możliwego zwrotu środków nie przekroczy wartości utworzonej rezerwy. Jednak nie ma pewności, że opisane niewykonania zostaną wypracowane oraz że nie wystąpi konieczność zwrotu środków w wyższej wysokości.

Odpowiedzialność Kierownika Jednostki za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego im. Edmunda Biernackiego w Opocznie jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Szpital Powiatowy w im. Edmunda Biernackiego w Opocznie 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 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego im. Edmunda Biernackiego w Opocznie jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Dyrektor albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.
Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego im. Edmunda Biernackiego w Opocznie 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 Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Kierownika Jednostki obecnie lub w przyszłości.
Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które

są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmowy, 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 jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownika Jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownika Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Magdalena Biernat działająca w imieniu Alkabar Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi 90-430, ul. Piotrkowska 121 lok. 21 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4083, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Przeprowadzający badanie w imieniu firmy audytorskiej

Magdalena Ewa Biernat

Elektronicznie podpisany przez Magdalena Ewa Biernat
Data: 2021.06.23 21:03:30 +02'00'

Kluczowy Biegły Rewident
Magdalena Biernat
Nr w rejestrze 11580

Firma audytorska, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

ALKABAR Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
90-430 Łódź, ul. Piotrkowska 121 lok. 21
Wpis na listę firm audytorskich pod nr 4083

Łódź, 23 czerwca 2021 roku