

Uchwała Nr XXIV/189/20
Rady Powiatu Opoczyńskiego
z dnia 28 września 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2019 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), art. 121 ust. 1, ust. 3 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2020r. poz. 295, poz. 567 i poz. 1493), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351, poz. 1495, poz. 1571, poz. 1680, z 2020 r. poz. 568) oraz § 3 ust. 4 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz. U. 2020 poz. 570) Rada Powiatu Opoczyńskiego uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2019 rok Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego im. Edmunda Biernackiego w Opocznie t j. :

- bilans na dzień 31.12.2019 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę **24.588.651,22 zł**;
- rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 roku wykazujący stratę netto w kwocie **694.674,11 zł**;
- zestawienie zmian w funduszu własnym za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 roku wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę **2.146.619,75 zł**;
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **851.123,04 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 **694.674,11 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 września 2020 r.

Roczne sprawozdanie finansowe za 2019 r. Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego im. Edmunda Biernackiego w Opocznie :

- bilans na dzień 31.12.2019 roku;
 - rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 roku;
 - zestawienie zmian w funduszu własnym za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 roku;
 - rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 roku;
 - informacja dodatkowa
- wraz z opinią rewidenta.

SP ZOZ SZPITAL POWIATOWY IM.
EDMUNDA BIERNACKIEGO W
OPOCZNIE

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	17 507 988,53	15 523 661,27	A	Kapitał (fundusz) własny	5 696 459,65	7 843 079,40
I	Wartości niematerialne i prawne	2 728,80	2 018,00	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	2 728,80	2 018,00	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	17 505 259,73	15 521 643,27	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	14 072 423,58	14 479 946,35		– 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	9 601 297,31	10 367 891,53	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-8 239 882,91	-4 378 742,31
c)	urządzenia techniczne i maszyny	528 154,04	657 936,23	VI	Zysk (strata) netto	-694 674,11	-2 409 194,96
d)	środki transportu	1 734 568,54	1 001 000,44	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	2 208 403,69	2 453 118,15	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18 892 191,57	15 564 278,71
2	Środki trwałe w budowie	3 432 836,15	1 041 696,92	I	Rezerwy na zobowiązania	6 045 975,36	3 320 775,97
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	6 045 975,36	3 320 775,97
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa	5 137 184,33	2 350 913,27
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa	908 791,03	969 862,70
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	63 181,75	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	63 181,75	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe	27 270,75	0,00

KRZYSZTOF
FATALSKI

Elektronicznie podpisany przez
KRZYSZTOF FATALSKI
DN: cn=KRZYSZTOF FATALSKI,
givenName=KRZYSZTOF,
sn=FATALSKI,
serialNumber=PNOPF-770324110
12, c=PL
Data: 2020.08.05 10:48:17 +02'00'

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

ANNA
ZIĘBA

Elektronicznie podpisany przez ANNA ZIĘBA
DN: cn=ANNA ZIĘBA,
givenName=ANNA,
sn=ZIĘBA,
serialNumber=PNOPF-720522
15187, c=PL
Data: 2020.08.05 10:21:40
+02'00'

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne	35 911,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	6 276 332,58	5 585 150,82
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 220 201,90	5 560 550,02
B	Aktywa obrotowe	7 080 662,69	7 883 696,84	a)	kredyty i pożyczki		
1	Zapasy	315 992,58	317 037,35	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	315 992,58	317 037,35	c)	inne zobowiązania finansowe	22 621,99	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 125 622,22	2 172 232,75
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	3 125 622,22	2 172 232,75
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	3 898 520,78	3 852 145,12	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 583 536,01	1 883 697,71
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 475 571,48	1 494 314,56
	– do 12 miesięcy			i)	inne	12 850,20	10 305,00
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	56 130,68	24 600,80
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	6 506 701,88	6 658 351,92
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 506 701,88	6 658 351,92
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	5 682 344,36	6 083 880,53
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	824 357,52	574 471,39
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	3 898 520,78	3 852 145,12				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 897 639,26	3 851 323,60				
	– do 12 miesięcy	3 897 639,26	3 851 323,60				
	– powyżej 12 miesięcy						

KRZYSZTOF
F FATALSKI

Elektronicznie podpisany przez
KRZYSZTOF FATALSKI
DN: cn=KRZYSZTOF FATALSKI,
givenName=KRZYSZTOF,
sn=FATALSKI,
serialNumber=PNOP-77032411012,
c=PL
Data: 2020.08.05 10:49:34 +02'00'

ANNA
ZIĘBA

Elektronicznie podpisany przez
ANNA ZIĘBA
DN: cn=ANNA ZIĘBA,
givenName=ANNA, sn=ZIĘBA,
serialNumber=PNOP-7205221,
5187, c=PL
Data: 2020.08.05 10:23:30
+02'00'

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne	881,52	821,52			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 860 009,33	3 711 132,37			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 860 009,33	3 711 132,37			
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	2 860 009,33	3 711 132,37			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 222 521,25	404 933,37			
	– inne środki pieniężne	1 637 488,08	3 306 199,00			
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 140,00	3 382,00			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)		24 588 651,22	23 407 358,11	PASYWA razem (suma poz. A i B)	24 588 651,22	23 407 358,11

KRZYSZTOF FATALSKI

Elektronicznie podpisany przez
KRZYSZTOF FATALSKI
DN: cn=KRZYSZTOF FATALSKI,
givenName=KRZYSZTOF,
sn=FATALSKI,
serialNumber=PNOPL-77032411012,
c=PL
Data: 2020.08.05 10:51:04 +02'00'

**ANNA
ZIĘBA**

Elektronicznie podpisany
przez ANNA ZIĘBA
DN: cn=ANNA ZIĘBA,
givenName=ANNA,
sn=ZIĘBA,
serialNumber=PNOPL-7205
2215187, c=PL
Data: 2020.08.05 10:25:31
+02'00'



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	48 376 099,22	41 828 397,92
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	48 212 549,65	42 366 041,29
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	163 549,57	-537 643,37
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	50 417 393,57	45 363 230,03
I	Amortyzacja	1 860 177,73	1 558 847,75
II	Zużycie materiałów i energii	6 110 646,41	5 807 775,54
III	Usługi obce	13 052 756,83	9 843 108,59
IV	Podatki i opłaty, w tym:	143 590,46	156 462,92
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	24 087 726,16	22 919 735,81
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 633 389,14	4 475 615,22
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	529 106,84	601 684,20
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-2 041 294,35	-3 534 832,11
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 735 176,42	1 250 757,22
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 845,00	0,00
II	Dotacje	789 689,33	439 755,78
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	942 642,09	811 001,44
E	Pozostałe koszty operacyjne	353 976,64	137 524,68
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	353 976,64	137 524,68
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-660 094,57	-2 421 599,57
G	Przychody finansowe	17 238,32	27 545,58
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:	17 238,32	27 545,58
	– 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	50 569,86	14 535,97
I	Odsetki, w tym:	40 048,62	11 931,32
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	10 521,24	2 604,65
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-693 426,11	-2 408 589,96
J	Podatek dochodowy	1 248,00	605,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-694 674,11	-2 409 194,96

KRZYSZTO
F FATALSKI

Elektronicznie podpisany przez
KRZYSZTOF FATALSKI
DN: cn=KRZYSZTOF FATALSKI,
givenName=KRZYSZTOF, sn=FATALSKI,
serialNumber=PNOPL-77032411012,
c=PL
Data: 2020.08.05 10:52:20 +02'00'

ANNA
ZIĘBA

Elektronicznie podpisany przez ANNA ZIĘBA
DN: cn=ANNA ZIĘBA,
givenName=ANNA,
sn=ZIĘBA,
serialNumber=PNOPL-7205
2215187, c=PL
Data: 2020.08.05 10:28:45 +02'00'

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni 2018
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 843 079,40	13 318 445,53
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	-2 885 169,96	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 957 909,44	13 318 445,53
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		

KRZYSZTO
F FATALSKI

Elektronicznie podpisany przez
KRZYSZTOF FATALSKI
DN: cn=KRZYSZTOF FATALSKI,
givenName=KRZYSZTOF, sn=FATALSKI,
serialNumber=PNOPL-77032411012,
c=PL
Date: 2020.08.05 10:55:12 +02'00'

ANNA
ZIĘBA

Elektronicznie podpisany
przez ANNA ZIĘBA
DN: cn=ANNA ZIĘBA,
givenName=ANNA,
sn=ZIĘBA,
serialNumber=PNOPL-72
052215187, c=PL
Date: 2020.08.05 10:31:35
+02'00'

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	-6 787 937,27	0,00
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	-6 787 937,27	-1 312 571,14
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
		-2 885 169,96	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-9 673 107,23	-1 312 571,14
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	-3 066 171,17
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	3 066 171,17
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 433 224,32	0,00
	- pokrycie straty przez organ tworzący	1 433 224,32	0,00
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-8 239 882,91	-4 378 742,31
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-8 239 882,91	-4 378 742,31
6.	Wynik netto	-694 674,11	-2 409 194,96
	a) zysk netto		
	b) strata netto	694 674,11	2 409 194,96
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 696 459,65	7 843 079,40
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 696 459,65	7 843 079,40

KRZYSZTOF
FATALSKI

Elektronicznie podpisany przez KRZYSZTOF
FATALSKI
DN: cn=KRZYSZTOF FATALSKI,
givenName=KRZYSZTOF, sn=FATALSKI,
serialNumber=PNOPL-77032411012, c=PL
Data: 2020.08.05 10:56:37 +02'00'

ANNA
ZIĘBA

Elektronicznie podpisany
przez ANNA ZIĘBA
DN: cn=ANNA ZIĘBA,
givenName=ANNA,
sn=ZIĘBA,
serialNumber=PNOPL-720
52215187, c=PL
Data: 2020.08.05 10:32:22
+02'00'

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-694 674,11	-2 409 194,96
1.	Zysk (strata) netto	2 435 615,97	2 405 075,40
II.	Korekty razem	1 860 177,73	1 558 847,75
1.	Amortyzacja	0,00	0,00
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	22 810,30	-27 545,58
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-2 845,00	109 542,76
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2 725 199,39	535 560,97
5.	Zmiana stanu rezerw	1 044,77	190 939,76
6.	Zmiana stanu zapasów	-46 375,66	-414 996,64
7.	Zmiana stanu należności	691 181,76	912 562,29
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-154 408,04	2 502 087,49
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 661 169,28	-2 961 923,40
10.	Inne korekty	1 740 941,86	-4 119,56
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)		
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	2 845,00	0,00
I.	Wpływy	2 845,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach		
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	4 005 323,92	3 571 193,62
II.	Wydatki	4 005 323,92	3 571 193,62
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach		
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-4 002 478,92	-3 571 193,62
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	1 450 462,64	2 984 904,68
I.	Wpływy		
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	1 450 462,64	2 984 904,68
4.	Inne wpływy finansowe	40 048,62	0,00
II.	Wydatki		
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	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	40 048,62	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	1 410 414,02	2 984 904,68
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-851 123,04	-590 408,50
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	3 711 132,37	4 301 540,87
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	2 860 009,33	3 711 132,37
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

KRZYSZTOF
FATALSKI

Elektronicznie podpisany przez KRZYSZTOF
FATALSKI
DN: cn=KRZYSZTOF FATALSKI,
givenName=KRZYSZTOF, sn=FATALSKI,
serialNumber=PNOPL-77032411012, c=PL
Data: 2020.08.05 10:58:05 +02'00'

ANNA
ZIĘBA

Elektronicznie podpisany
przez ANNA ZIĘBA
DN: cn=ANNA ZIĘBA,
givenName=ANNA,
sn=ZIĘBA,
serialNumber=PNOPL-720
5215187, c=PL
Data: 2020.08.05 10:33:11
+02'00'

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 7.6.8.1.5.3.4.1.1.3	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0.0.0.0.0.2.6.7.3.5
---	---

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		05.08.2020	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2019	Data do	31.12.2019
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
Powiat	OPOCZYŃSKI		Gmina
Ulica	PARTYZANTÓW		Nr domu
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 INDEJ 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 01.01.2019 data do 31.12.2019

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

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

☒ tak

☐ nie

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

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

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

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

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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 użytkowania, 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 opatu 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 dnia) 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 wariantcie 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 sporządza 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)

KRZYSZTO
F FATALSKI

Elektronicznie podpisany przez:
KRZYSZTOF FATALSKI
DN: cn=KRZYSZTOF FATALSKI,
givenName=KRZYSZTOF, sn=FATALSKI,
serialNumber=PKCPL77032411012, c=PL,
OU=2020.08.05 10:45:46 +0200

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

ANNA
ZIĘBA

Elektronicznie podpisany przez:
ANNA ZIĘBA
DN: cn=ANNA ZIĘBA,
givenName=ANNA, sn=ZIĘBA,
serialNumber=PKCPL77032411012,
c=PL,
OU=2020.08.05 10:18:17 +0200

14

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

KRZYSZTOF
FATALSKI

Elektronicznie podpisany przez KRZYSZTOF
FATALSKI
DN: cn=KRZYSZTOF FATALSKI,
o=gofin.pl, ou=KRZYSZTOF, ou=FATALSKI,
serialNumber=PWOPR-77032411012, c=PL
Data: 2020.08.05 10:47:02 +02'00'

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

ANNA
ZIĘBA

15

Elektronicznie podpisany przez ANNA ZIĘBA
DN: cn=ANNA ZIĘBA, o=gofin.pl, ou=ANNA ZIĘBA, c=PL
Data: 2020.08.05 10:47:02 +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		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-693 426,11			2 408 589,96		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	59,08			75,44		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	1 108 705,56			574 504,89		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	957 878,52			3 075 297,48		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00					
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	2 911 255,33			2 329 004,57		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	799 292,24			737 131,45		
H. Strata z lat ubiegłych	-8 239 882,91			-4 378 742,31		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	6 570,37			3 181,89		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	6 570,37			3 181,89		
K. Podatek dochodowy	1 248,00			605,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Załączony plik:

nazwa: tab.inf.dodat.2019r.xls

rozmiar: 268 KB

data modyfikacji: 2020-07-31 08:13:52

Opis:

Tabele do informacji dodatkowej za 2019 rok

**KRZYSZTO
F FATALSKI**

Elektronicznie podpisany przez
KRZYSZTOF FATALSKI
DN: cn=KRZYSZTOF FATALSKI,
givenName=KRZYSZTOF, sn=FATALSKI,
serialNumber=PNOPL-77032411012,
c=PL
Data: 2020.08.05 11:01:22 +02'00'

**ANNA
ZIĘBA**

Elektronicznie podpisany
przez ANNA ZIĘBA
DN: cn=ANNA ZIĘBA,
givenName=ANNA,
sn=ZIĘBA,
serialNumber=PNOPL-72
052215187, c=PL
Data: 2020.08.05 10:35:01
+02'00'

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Załączony plik:

nazwa: InformacjaDodatkowa2019r.doc

rozmiar: 113,5 KB

data modyfikacji: 2020-07-31 08:13:52

Opis:

Informacja dodatkowa za 2019 rok

KRZYSZTOF
FATALSKI

Elektronicznie podpisany przez KRZYSZTOF
FATALSKI
DN: cn=KRZYSZTOF FATALSKI,
givenName=KRZYSZTOF, sn=FATALSKI,
serialNumber=PNOPŁ-77032411012, c=PL
Data: 2020.08.05 10:59:34 +02'00'

ANNA
ZIĘBA

Elektronicznie
podpisany przez ANNA
ZIĘBA
DN: cn=ANNA ZIĘBA,
givenName=ANNA,
sn=ZIĘBA,
serialNumber=PNOPŁ-
72052215187, c=PL
Data: 2020.08.05
10:34:05 +02'00'

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2019 rok

I. Wyjaśnienia do bilansu

1. 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.
2. Wartość gruntów użytkowanych przez jednostkę, wprowadzonych do ewidencji pozabilansowo, na 31.12.2019r., wynosi 452.033,- zł. (tabela nr 3.) – podstawa prawna oddanie w zarząd.
3. Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów wynosi 566.295,51 zł (tabela nr 4).
4. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu założycielskiego, zawiera załącznik nr 5, a funduszu zakładu załącznik nr 6, sprawozdanie ze zmian w funduszu (kapitale) własnym, oraz nie podzielonego wyniku zawiera zał. nr 7. W dniu 28.11.2019r. roku Rada Powiatu Opoczyńskiego podjęła uchwałę nr XIV/118/19 w sprawie pokrycia ujemnego wyniku finansowego za rok 2018 w kwocie 850.347,21 zł. Do 31.12.2019 roku należność z tytułu dopłaty do straty nie została uregulowana. Środki wpłynęły 07.02.2020 roku.
5. Wynik - strata brutto za 2019 rok w kwocie – -693.426,11 zł., strata netto – -694.674,11 zł. Jednostka proponuje pokryć stratę przez organ tworzący. W sytuacji kiedy strata nie zostanie pokryta przez organ tworzący, pozostanie do rozliczenia z zysków przyszłych okresów (załącznik nr 7).
6. Wycena rezerw na nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne i rentowe została przeprowadzona przez biuro aktuarialne SIGNUM. Wg. opracowania rezerwy pracownicze na 31.12.2019r. stanowią kwotę 6.045.975,36zł. i w tej kwocie zostały wykazane w sprawozdaniu finansowym. Na dzień 31.12.2018 roku rezerwy na nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne i rentowe – po uwzględnieniu zakładanej zmiany struktury zatrudnienia - zostały wykazane w kwocie 3 320 775,97 zł. stanowiącej 53,51% kwoty naliczonej metodami aktuarialnymi. W 2019 roku nie nastąpiły zmiany w strukturze zatrudnienia. Decyzją Dyrektora przyjęte założenie oraz obniżenie wartości rezerw uznano za błędne i dokonano korekty wartości rezerw. Skutki przeszacowania wykazano jako korektę błędów lat ubiegłych. (załącznik nr 8).
7. Dane o odpisach aktualizacyjnych należności, bilansie otwarcia, zwiększeniach, zmniejszeniach oraz bilansie zamknięcia na dzień 31.12.2019r. zawiera zał. nr 9. i 9.A.

8. Podział zobowiązań długoterminowych na 31.12.2019r. wg pozycji bilansu, o okresie spłaty wynikającym z umowy - porównanie początku i końca okresu bilansowego (załącznik nr 10). W tej części sprawozdania wykazane jest zobowiązanie z tytułu umowy leasingowej wymagalne powyżej 12 miesięcy oraz zabezpieczenie z tytułu należytego wykonania umowy. W załączniku nr 10.1 wykazany jest podział zobowiązań krótkoterminowych.
9. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych na dzień 31.12.2019r. 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.
10. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju) załącznik nr 12 - brak takich zabezpieczeń.
11. Zobowiązania warunkowe - jednostka nie udzielała żadnych poręczeń i gwarancji. Wykaz zobowiązań warunkowych zawiera zobowiązanie długoterminowe z tytułu zabezpieczenia należytego wykonania umowy - załącznik nr 13. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT wykazują saldo zerowe. Pozycja bilansu „inne zobowiązania finansowe” dotyczy umowy leasingowej i jest podzielona na zobowiązania krótko i długoterminowe.

II. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat.

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

a) sprzedaż na kraj	48.212.549,65	100,00%
b) struktura sprzedaży:		
- usługi zdrowotne dla NFZ	44.261.163,67	91,80%
- usługi zdrowotne dla osób fizycznych	681.529,85	1,42%
- usługi zdrowotne dla pozostałych podmiotów	265.254,55	0,55%
- usługi zespołów ratownictwa medycznego	2.767.949,29	5,74%
- usługi dzierżawy i najmu	232.946,28	0,48%
- pozostałe usługi	3.706,01	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 2019 roku zaprzestała udzielania świadczeń medycznych w przychodniach podstawowej opieki zdrowotnej POZ w Białaczowie, Mniszkowie i Błogiem Rządowym. Decyzja ta była podyktowana brakiem kadry lekarskiej i generowaniem wysokich kosztów utrzymania przychodni ze względu na kosztochłonne utrzymanie nieruchomości i odległość od Opoczna. Za 2018 rok na świadczeniu usług w tych trzech lokalizacjach wygenerowano stratę w wysokości 537.338,94 zł., a w 2019 261.554,90 zł. W 2019 roku wystąpiły symptomy do likwidacji Oddziału Ginekologiczno - Położniczo - Noworodkowego. Decyzją

ówczesnej Dyrekcji Szpitala Oddział został wyrejestrowany i rozwiązano umowę kontraktową z NFZ w zakresie tego oddziału z dniem 31.01.2020 roku. Obecnie Dyrekcja prowadzi działania w celu zawarcia kontraktu w ramach udzielania świadczeń medycznych na Oddziale Ginekologiczno – Położniczo – Noworodkowym. Na dzień dzisiejszy nie występują przesłanki do likwidacji żadnego z rodzajów działalności.

4. Informacja o kosztach wg. rodzaju za 2019 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: 49.412.111,73

Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych:

- rozwiązanie odpisu aktualizującego nieściągalne należności
wcześniej nie zaliczonego do KUP 59,08
- odsetki od lokat nie zrealizowane na dzień bilansowy 0,00
- przychody z tyt. rozliczenia amortyzacji środków trwałych
sfinansowanych dotacją 1.108.707,56

Razem: 1.108.766,64

Przychody po korekcie: 48.303.345,09

Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku:

- otrzymane odsetki zaksięgowane jako przychód lat ubiegłych 821,00
- darowizny środków trwałych księgowane na RMP 104.844,00
- otrzymane dotacje inwestycyjne księgowane na RMP 635.845,59
- otrzymane dotacje z UE na działalność inwestycyjną 216.367,93

Razem: 957.878,52

Przychody w rozumieniu przepisów podatkowych: 49.261.223,61

Koszty bilansowe: 50.417.393,57

Koszty NKUP:

- amortyzacja od środków trwałych otrzymanych nie odpłatnie 1.193.116,20
- nie wypłacone w 2019r. wynagrodzenia z tyt. umów cywilno-prawnych 189.090,86
- nie opłacone składki ZUS obciążające koszty 2019r. 638.371,43
- odpisy aktualizujące należności 14.287,97
- koszty sfinansowane z dotacji na działalność bieżącą 307.350,80
- rezerwy na świadczenia pracownicze 556.431,66
- koszty reprezentacji 12.606,41

Razem: 2.911.255,33

Koszty po korekcie: 47.506.138,24

Koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku:

- odsetki budżetowe 947,50
- kary nałożone przez NFZ 3.622,87
- składki na organizacje, do których przynależność nie jest obowiązkowa 2.000,00

Razem: 6.570,37

Koszty stanowiące KUP a nie ujęte w wyniku finansowym:

- wypłacone wynagrodzenia i składki ZUS dot. Roku 2018	799.292,24
- przelew odpisy ZFŚS roku ubiegłego	0,00
Razem:	799.292,24

Koszty w rozumieniu przepisów podatkowych: **48.298.860,11**

5. Poniesione w ostatnim roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe prezentuje załącznik nr 17. W związku z realizacją projektu termomodernizacji budynków Szpitala współfinansowanego ze środków funduszy europejskich. W tabeli, w pozycji „środki trwałe w budowie” wykazano nakłady na ochronę środowiska, tj. zmniejszenie emisji zanieczyszczeń do powietrza poprzez termomodernizację budynków Szpitala.

6. W 2019r. jednostka nie odnotowała strat i zysków nadzwyczajnych. Informacje o stratach i zyskach nadzwyczajnych przedstawia tabela zał. nr 18.

7. W 2019r. nie tworzone 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 **1.740.941,86zł.**

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

- przepływy śr. pieniężnych z działalności inwestycyjnej **-4.002.478,92zł.**

SP ZOZ Opoczno poniósł wydatki inwestycyjne w w/w wysokości. 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 **1.410.414,02zł.**

Kwota 1.410.414,02 zł. składa się z dotacji organu założycielskiego oraz dopłaty do straty Szpitala za 2017 rok zrealizowanej przez organ założycielski Powiat Opoczyński oraz dotacji na działalność bieżącą w ogólnej kwocie 1.450.462,64zł. Po stronie wydatków znalazły się odsetki od zobowiązań handlowych w kwocie 40.048,62zł.

Zmiana środków pieniężnych wg przepływów	-851.123,04 zł.
Zmiana stanu środków pieniężnych wg bilansu	-851.123,04 zł.

IV. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych – zał. nr 19.

V. Objasnienie niektórych szczególnych zdarzeń.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego 2019r:
W 2019 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 2020 roku nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia, które miałyby wpływ na pozycje w sprawozdaniu finansowym za rok 2019.
3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości:

W 2019 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 2019, odrębnie za:

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,	5.904,00zł.
b) inne usługi poświadczające,	0,00
c) usługi doradztwa podatkowego,	0,00
d) pozostałe usługi.	0,00

VII. Informacje mające wpływ na wynik finansowy jednostki

SP ZOZ Szpital Powiatowy im Biernackiego w Opocznie na 2019 rok zakładał w planie finansowym stratę w wysokości 4.221.100,00 zł. Ostatecznie została wygenerowana strata na dużo niższym poziomie. Zmniejszenie planowanej straty było możliwe dzięki uruchomieniu trzech zespołów ratownictwa medycznego, przeliczeniu ryczałtu dla Szpitala w Opocznie, średnio o 4% w górę przez NFZ oddział w Łodzi oraz radykalna polityka Dyrekcji Szpitala nakierowana na redukcję kosztów, szczególnie w ramach zatrudnienia. Na wynik finansowy 2019 roku znaczny wpływ miała korekta błędów lat ubiegłych dotycząca rezerw na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe. Korekta ta spowodowała rozwiązanie części rezerwy w roku 2019, co spowodowało zwiększenie przychodów o 159.970,57 zł.

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

Po dniu bilansowym, z dniem 31 stycznia odwołano dotychczasowego Dyrektora Panią Edytę Wcisło. W miesiącu kwietniu bieżącego roku przeprowadzono konkurs na stanowisko Dyrektora Szpitala. W wyniku przeprowadzonego postępowania konkursowego z dniem 5 maja powołano do pełnienia tej funkcji Pana Krzysztofa Fatalskiego.

W 2019 roku nie zrealizowano założeń, co do struktury zatrudnienia zmierzającej do zwiększenia zatrudnienia, szczególnie personelu medycznego, w ramach umów cywilno – prawnych. W Szpitalu Powiatowym w Opocznie w 2019 roku nie doszło do zmiany struktury zatrudnienia personelu. Obecnie, w związku ze stanem pandemii, ten trend się pogłębia. Zarówno personel lekarski jak i pielęgniarski systematycznie podejmuje decyzje o zmianie zatrudnienia w ramach umów cywilno – prawnych na zatrudnienie w stosunku pracy.

Obecny Dyrektor Szpitala zmienił decyzję z dnia 23 marca 2019 roku w zakresie ujęcia w sprawozdaniu finansowym za 2019 rok rezerw wyliczonych przez biuro aktuarialne na poziomie 65%, tj. w odniesieniu do struktury zatrudnienia, w kwocie 3.877.207,63. Nakazano utworzyć rezerwę na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne i rentowe w wysokości 100% rezerw wyliczonych przez biuro aktuarialne „SIGNUM” tj. w kwocie 6.045.975,36.

Ponieważ już za 2018 rok założenia dotyczące struktury zatrudnienia nie zostały zrealizowane, w związku z decyzją Dyrekcji Szpitala dotyczącą ujęcia w sprawozdaniu finansowym rezerw na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne i rentowe w wysokości 100% rezerw wyliczonych przez biuro aktuarialne postanowiono dokonać korekty wyniku finansowego lat ubiegłych. Skorygowano kwotę zmiany stanu produktów (wartość ujemna) o -2.885.169,96, tj. z kwoty -537.643,37 do kwoty -3.422.813,33. O tą samą kwotę -2.885.169,96 zwiększyła się strata za 2018 rok. W sprawozdaniu za rok 2019 zwiększyła się strata z lat ubiegłych o -2.885.169,96. W bilansie za 2019 rok wykazano stratę z lat ubiegłych w kwocie powiększonej o korektę błędu lat ubiegłych tj. -8.239.882,91.

Dane porównywalne, z uwzględnieniem korekty, przedstawiają się następująco:

Pozycja bilansu	Stan na 31.12.2018	Korekta	Stan na 31.12.2018 po korekcie	Stan na 31.12.2019
Kapitał (fundusz własny)	7.843.079,40	-2.885.169,96	4.957.909,44	5.696.459,65
Zysk (strata) netto	-2.409.197,96	-2.885.169,96	-5.294.367,92	-694.674,11
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3.320.775,97	2.885.169,96	6.205.945,93	6.045.975,36
Długoterminowa	2.350.913,27	2.877.907,74	5.228.821,01	5.137.184,33
Krótkoterminowa	969.862,70	7.262,22	977.124,92	908.791,03
Pozycja RZiS	Stan na 31.12.2018	Korekta	Stan na 31.12.2018 po korekcie	Stan na 31.12.2019
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	41.828.397,92	-2.885.169,96	38.943.227,96	48.376.099,22
Zmiana stanu produktów	-537.643,37	-2.885.169,96	-3.422.813,33	163.549,57
Zysk (strata) ze sprzedaży	-3.534.832,11	-2.885.169,96	-6.420.002,07	-2.041.294,35
Zysk (strata) brutto	-2.408.589,96	-2.885.169,96	-5.293.759,92	-693.426,11
Zysk (strata) netto	-2.409.194,96	-2.885.169,96	-5.294.364,92	-694.674,11

W związku z wygenerowaniem za 2018 rok straty z działalności SP ZOZ w Opocznie opracował plan naprawczy na lata 2019-2021, który był realizowany w 2019 roku.

W 2020 roku, po dniu bilansowym, zaistniała niekorzystna sytuacja związana z wirusem Covid – 19 i ogłoszeniem w kraju stanu pandemii. Stan pandemii może mieć istotny wpływ na dalszą działalność naszej jednostki. Znaczący wzrost kosztów związanych z bezpieczeństwem sanitarno – epidemiologicznym oraz wzrost kosztów wynagrodzeń związanych z koniecznością zabezpieczenia ciągłości pracy Szpitala przy personelu przebywającym na zwolnieniach chorobowych i zasiłkach. Z powodu ograniczenia planowych przyjęć i pracy w tzw. trybie ostrym pojawiło się zagrożenie nie wykonania limitu zgodnie z zawartą umową z NFZ w zakresie realizacji świadczeń medycznych. Powyższa sytuacja, może spowodować negatywne skutki finansowe w przyszłości. W ocenie Dyrekcji nie istnieje zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Na moment sporządzenia bilansu za 2019r. brak innych istotnych informacji, które miałyby wpływ na ocenę jej sytuacji ekonomicznej.

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-7205221518
7, c=PL
Data: 2020.08.05 11:18:12 +02'00'

Zatwierdził:

Krzysztof Fatalski

**KRZYSZTOF
F FATALSKI**

Elektronicznie podpisany przez
KRZYSZTOF FATALSKI
DN: cn=KRZYSZTOF FATALSKI,
givenName=KRZYSZTOF, sn=FATALSKI,
serialNumber=PNOPL-77032411012,
c=PL
Data: 2020.08.05 11:16:50 +02'00'

1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych za 2019r.

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia					Zmniejszenia					Razem zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku
			finansowane z własnych środków	nabyte nieodpłatnie	leasing	z tytułu aktualizacji wartości	Razem zwiększenia wartości początkowej	sprzedaż	likwidacja	przesunięcia a wewnętrzne	pozostałe rozchody	Razem		
1	2	15	4	5	6	7	9	10	11	12	13	14		
1	Wartości niematerialne i prawne	735 802,87	13 885,70	0,00	0,00	0,00	13 885,70	0,00	7 500,00	0,00	0,00	7 500,00	742 188,57	
2	Środki trwałe	38 496 241,30	1 522 905,99	104 844,00	0,00	0,00	1 705 142,99	44 350,00	699 760,08	0,00	944 010,86	1 688 120,94	38 513 263,35	
	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	20 079 657,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	722 329,01	722 329,01	19 357 328,10	
	c) urządzenia techniczne i maszyny	3 333 667,60	50 981,90	0,00	0,00	0,00	50 981,90	0,00	32 346,15	0,00	221 681,85	254 028,00	3 130 641,50	
	d) środki transportu	2 166 943,97	892 959,01	0,00	77 393,00	0,00	970 352,01	44 350,00	0,00	0,00	0,00	44 350,00	3 092 945,98	
	e) inne środki trwałe	12 915 952,62	578 965,08	104 844,00	0,00	0,00	683 809,08	0,00	667 413,93	0,00	0,00	667 413,93	12 932 347,77	
3	Środki trwałe w budowie	1 041 696,92	2 391 139,23	0,00	0,00	0,00	2 391 139,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 432 836,15	
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

Zatwierdził

Krzysztof Fatalski

ANNA ZIĘBA
 Elektronicznie podpisany przez ANNA ZIĘBA
 DN: cn=ANNA ZIĘBA, givenName=ANNA, sn=ZIĘBA, serialNumber=PNOPŁ-77032411012, c=PL
 Data: 2020.08.05 11:22:22 +02'00'

KRZYSZTOF FATALSKI
 Elektronicznie podpisany przez KRZYSZTOF FATALSKI
 DN: cn=KRZYSZTOF FATALSKI, givenName=KRZYSZTOF, sn=FATALSKI, serialNumber=PNOPŁ-77032411012, c=PL
 Data: 2020.08.05 11:23:39 +02'00'

2. Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych za 2019r.

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku	Wartość netto na koniec roku
			amortyzacja	z aktualizacji wyceny	razem	sprzedaż	likwidacja	pozostałe zmniejszenia	razem		
1	2	11	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	733 784,87	13 174,90	0,00	13 174,90	0,00	7 500,00	0,00	7 500,00	739 459,77	2 728,80
2	Środki trwałe	24 016 294,95	1 847 002,83	0,00	1 847 002,83	44 350,00	699 760,08	678 347,93	1 422 458,01	24 440 839,77	14 072 423,58
	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	9 711 765,58	531 718,94	0,00	531 718,94	0,00	0,00	487 453,73	487 453,73	9 756 030,79	9 601 297,31
	c) urządzenia techniczne i maszyny	2 675 751,37	149 976,44	0,00	149 976,44	0,00	32 346,15	190 894,20	223 240,35	2 602 487,46	528 154,04
	d) środki transportu	1 165 943,53	236 783,91	0,00	236 783,91	44 350,00	0,00	0,00	44 350,00	1 358 377,44	1 734 568,54
	e) inne środki trwałe	10 462 834,47	928 523,54	0,00	928 523,54	0,00	667 413,93	0,00	667 413,93	10 723 944,08	2 208 403,69
3	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 432 836,15
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

Elektronicznie podpisany przez ANNA
 ZIĘBA
 DN: cn=ANNA, ZIĘBA, givenName=ANNA,
 sn=ZIĘBA,
 serialNumber=PNOP-72052215187,
 c=PL
 Data: 2020.08.05 11:24:35 +02'00'

Zatwierdził:
 Krzysztof Fatalski

Elektronicznie podpisany przez KRZYSZTOF
 FATALSKI
 DN: cn=KRZYSZTOF FATALSKI,
 givenName=KRZYSZTOF, sn=FATALSKI,
 serialNumber=PNOP-77032411012, c=PL
 Data: 2020.08.05 11:25:06 +02'00'

**KRZYSZTOF
 FATALSKI**

**ANNA
 ZIĘBA**

3. Wartość gruntów -ewidencja pozabilansowa za 2019r.

	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-7205221
 5187, c=PL
 Data: 2020.08.05 11:27:29
 +02'00'

Zatwierdził:
 Krzysztof Fatalski

**KRZYSZTOF
 FATALSKI**

Elektronicznie podpisany przez
 KRZYSZTOF FATALSKI
 DN: cn=KRZYSZTOF FATALSKI,
 givenName=KRZYSZTOF, sn=FATALSKI,
 serialNumber=PNOPL-77032411012,
 c=PL
 Data: 2020.08.05 11:26:04 +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 2019r.

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

Zatwierdził:
Krzysztof Fatalski

ANNA
ZIĘBA

Elektronicznie podpisany przez
ANNA ZIĘBA
DN: cn=ANNA ZIĘBA,
givenName=ANNA, sn=ZIĘBA,
serialNumber=PNOPL-72052215
187, c=PL
Data: 2020.08.05 11:30:20 +02'00'

KRZYSZTOF
FATALSKI

Elektronicznie podpisany przez
KRZYSZTOF FATALSKI
DN: cn=KRZYSZTOF FATALSKI,
givenName=KRZYSZTOF, sn=FATALSKI,
serialNumber=PNOPL-77032411012, c=PL
Data: 2020.08.05 11:31:34 +02'00'

**5. Stan na początek roku obrotowego , zwiększenia i wykorzystanie
 oraz stan końcowy funduszu założycielskiego za 2019r.**

Treść	Fundusz założycielski
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	14 631 016,67
2. Zwiększenia :	0,00
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	
3. Zmniejszenia :	0,00
a/ zwrot dotacji do MZ	0,00
b/przeniesienie nieumorz.śt z dotacji	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	14 631 016,67

Sporządził:
Zięba Anna

Zatwierdził:
Krzysztof Fatalski

**ANNA
ZIĘBA**

Elektronicznie podpisany przez
ANNA ZIĘBA
DN: cn=ANNA ZIĘBA,
givenName=ANNA, sn=ZIĘBA,
serialNumber=PNOPL-720522151
87, c=PL
Data: 2020.08.05 11:33:12 +02'00'

**KRZYSZTOF
FATALSKI**

Elektronicznie podpisany przez KRZYSZTOF
FATALSKI
DN: cn=KRZYSZTOF FATALSKI,
givenName=KRZYSZTOF, sn=FATALSKI,
serialNumber=PNOPL-77032411012, c=PL
Data: 2020.08.05 11:32:43 +02'00'

**6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie
oraz stan końcowy funduszu zakładu za 2019r.**

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

Zatwierdził:
Krzysztof Fatalski

**ANNA
ZIĘBA**

Elektronicznie podpisany
przez ANNA ZIĘBA
DN: cn=ANNA ZIĘBA,
givenName=ANNA,
sn=ZIĘBA,
serialNumber=PNOPL-72
052215187, c=PL
Data: 2020.08.05 11:34:06
+02'00'

**KRZYSZTOF
FATALSKI**

Elektronicznie podpisany przez
KRZYSZTOF FATALSKI
DN: cn=KRZYSZTOF FATALSKI,
givenName=KRZYSZTOF, sn=FATALSKI,
serialNumber=PNOPL-77032411012,
c=PL
Data: 2020.08.05 11:34:36 +02'00'

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku/pokrycia straty za 2019r.

Treść	Kwota w zł
1	2
1. Zysk (strata) za 2019 rok	-694 674,11
2. Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	0,00
3a. Strata	-694 674,11
- pokrycie funduszem zakładu	
- do rozliczenia w latach następnych - bądź pokrycia straty przez organ tworzący, w tym:	-694 674,11
nadwyżka straty ponad amortyzację do pokrycia przez organ tworzący bądź do rozliczenia z zysków przyszłych okresów	0,00
pozostała strata do rozliczenia z zysków przyszłych okresów lub pokrycia przez organ tworzący	0,00
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	-8 239 882,91

Sporządził:
 Zięba Anna

ANNA
 ZIĘBA

Elektronicznie podpisany przez
 ANNA ZIĘBA
 DN: cn=ANNA ZIĘBA,
 givenName=ANNA, sn=ZIĘBA,
 serialNumber=PNOPL-7205221518
 7, c=PL
 Data: 2020.08.05 11:36:06 +02'00'

Zatwierdził:
 Krzysztof Fatalski

KRZYSZTOF
 FATALSKI

Elektronicznie podpisany przez KRZYSZTOF
 FATALSKI
 DN: cn=KRZYSZTOF FATALSKI,
 givenName=KRZYSZTOF, sn=FATALSKI,
 serialNumber=PNOPL-77032411012, c=PL
 Data: 2020.08.05 11:35:38 +02'00'

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym (art. 35d) 2019r.

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Korekta błędów 2018r.	Razem stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2			3	4	5	6
1. Rezerwy na zobowiązania:	3 320 775,97	2 885 169,96	6 205 945,93	6 045 975,36	734 401,70	5 471 544,23	6 045 975,36
a. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 320 775,97	2 885 169,96	6 205 945,93	6 045 975,36	734 401,70	5 471 544,23	6 045 975,36
- długoterminowe	2 350 913,27	2 877 907,74	5 228 821,01	5 137 184,33	0,00	5 228 821,01	5 137 184,33
- krótkoterminowe	969 862,70	7 262,22	977 124,92	908 791,03	734 401,70	242 723,22	908 791,03
c. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe			0,00				0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem (1+2+3)	3 320 775,97	2 885 169,96	6 205 945,93	6 045 975,36	734 401,70	5 471 544,23	6 045 975,36

Sporządził:
 Zięba Anna

Zatwierdził:
 Krzysztof Fatalski

Elektronicznie podpisany przez
 ANNA ZIĘBA
 DN: cn=ANNA ZIĘBA,
 givenName=ANNA, sn=ZIĘBA,
 serialNumber=PNOP-720522
 15187 / c=PL
 Data: 2020.08.05 11:40:04
 +02'00'

Elektronicznie podpisany przez
 KRZYSZTOF FATALSKI
 DN: cn=KRZYSZTOF FATALSKI,
 givenName=KRZYSZTOF, sn=FATALSKI,
 serialNumber=PNOP-77032411012, c=PL
 Data: 2020.08.05 11:40:42 +02'00'

KRZYSZTOF
 FATALSKI

9. Odpisy aktualizujące wartość należności (art. 36b i c) za 2019r.

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1. Należności:	51 449,87	7 287,35	0,00	12 852,97	45 884,25
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 podwyższających 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	51 449,87	7 287,35	0,00	12 852,97	45 884,25
Razem (1+2+3)	51 449,87	7 287,35	0,00	12 852,97	45 884,25

Sporządził:
Zięba Anna

**ANNA
ZIĘBA**

Elektronicznie podpisany
przez ANNA ZIĘBA
DN: cn=ANNA ZIĘBA,
givenName=ANNA,
sn=ZIĘBA,
serialNumber=PNOPL-7205
2215187, c=PL
Data: 2020.08.05 11:43:47
+02'00'

Zatwierdził:
Krzysztof Fatalski

**KRZYSZTOF
FATALSKI**

Elektronicznie podpisany przez
KRZYSZTOF FATALSKI
DN: cn=KRZYSZTOF FATALSKI,
givenName=KRZYSZTOF, sn=FATALSKI,
serialNumber=PNOPL-77032411012, c=PL
Data: 2020.08.05 11:43:13 +02'00'

9A. Tablica pomocnicza do tablicy 9.

Należności od osób fizycznych z tytułu świadczenia usług zdrowotnych na 31.12.2019r.

Okres przetęminowania (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	7 167,35	60	7 167,35
powyżej 180	38 716,90	70	38 716,90
Ogółem	45 884,25	x	45 884,25

Sporządził:
 Zięba Anna

**ANNA
 ZIĘBA**

Elektronicznie podpisany
 przez ANNA ZIĘBA
 DN: cn=ANNA ZIĘBA,
 givenName=ANNA,
 sn=ZIĘBA,
 serialNumber=PNOPL-7205
 2215187, c=PL
 Data: 2020.08.05 11:45:44
 +02'00'

Zatwierdził:
 Krzysztof Fatalski

**KRZYSZTOF
 FATALSKI**

Elektronicznie podpisany przez KRZYSZTOF
 FATALSKI
 DN: cn=KRZYSZTOF FATALSKI,
 givenName=KRZYSZTOF, sn=FATALSKI,
 serialNumber=PNOPL-77032411012, c=PL
 Data: 2020.08.05 11:46:36 +02'00'

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty na dzień 31.12.2019r.

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	początek roku	koniec roku			
	4	5	6	7	8	9	10	11					
1													
I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	63 181,75		0,00		0,00		0,00				63 181,75	
1. Wobec pozostałych jednostek	0,00	63 181,75		0,00		0,00		0,00		0,00		63 181,75	
a) kredyty i pożyczki	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	0,00	27 270,75		0,00		0,00		0,00		0,00		27 270,75	
d) inne	0,00	35 911,00		0,00		0,00		0,00		0,00		35 911,00	

Sporządził:
 Zięba Anna

ANNA
ZIĘBA

Elektronicznie podpisany przez ANNA ZIĘBA
 DN: cn=ANNA ZIĘBA, givenName=ANNA, sn=ZIĘBA, serialNumber=PNOP-72052 215187, c=PL
 Data: 2020.08.05 11:48:30 +02'00'

Zatwierdził:
 Krzysztof Fatalski

KRZYSZTOF
FATALSKI

Elektronicznie podpisany przez KRZYSZTOF FATALSKI
 DN: cn=KRZYSZTOF FATALSKI, givenName=KRZYSZTOF, sn=FATALSKI, serialNumber=PNOP-77032411012, c=PL
 Data: 2020.08.05 11:49:23 +02'00'

10.1 Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostającym od dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty na dzień 31.12.2019r.

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		
											2	3
1	5 585 150,82	6 276 332,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 585 150,82	6 276 332,58		
krótkoterminowe												
1. Wobec pozostałych jednostek	5 560 550,02	6 220 201,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 560 550,02	6 220 201,90		
a) kredyty i pożyczki	0,00	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		0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	22 621,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 621,99		0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 172 232,75	3 125 622,22							2 172 232,75	3 125 622,22		
- do 12 miesięcy	2 172 232,75	3 125 622,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 172 232,75	3 125 622,22		
- 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		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		0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 883 697,71	1 583 536,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 883 697,71	1 583 536,01		0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	1 494 314,56	1 475 571,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 494 314,56	1 475 571,48		0,00
i) inne	10 305,00	12 850,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 305,00	12 850,20		0,00

Sporządził:
Zięba Anna

ANNA
ZIĘBA

Elektronicznie podpisany przez ANNA ZIĘBA
DN: cn=ANNA ZIĘBA, sn=ZIĘBA, serialNumber=PNOP-72052
215187, c=PL
Data: 2020.08.05 11:51:17 +02'00'

KRZYSZTOF FATALSKI

Elektronicznie podpisany przez KRZYSZTOF FATALSKI
DN: cn=KRZYSZTOF FATALSKI, givenName=KRZYSZTOF, sn=FATALSKI, serialNumber=PNOP-77032411012, c=PL
Data: 2020.08.05 11:50:42 +02'00'

Zatwierdził:
Krzysztof Fatalski

11. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych na 31.12.2019r.

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	3 382,00		-3 382,00
-odsetki od lokaty	821,00		-821,00
- opłacone z góry prenumeraty		1 668,00	1 668,00
- koszty poniesione z tytułu ubezp. OC, ubezpieczeń majątkowych i osobowych			0,00
za przyszłe okresy sprawozdawcze	2 561,00	4 472,00	1 911,00
- prowizje od kredytów			0,00
- LEX			0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe bierne	6 658 351,92	6 506 701,88	151 650,04
- długoterminowe	6 083 880,53	5 682 344,36	401 536,17
- krótkoterminowe	574 471,39	824 357,52	-249 886,13
Rozlicz.amortyz.śt z dotacji			0,00
			0,00

Sporządził:
 Zięba Anna

**ANNA
 ZIĘBA**

Elektronicznie podpisany
 przez ANNA ZIĘBA
 DN: cn=ANNA ZIĘBA,
 givenName=ANNA,
 sn=ZIĘBA,
 serialNumber=PNOPL-72
 052215187, c=PL
 Data: 2020.08.05 11:52:20
 +02'00'

Zatwierdził:
 Krzysztof Fatalski

**KRZYSZTO
 F FATALSKI**

Elektronicznie podpisany przez KRZYSZTOF
 FATALSKI
 DN: cn=KRZYSZTOF FATALSKI,
 givenName=KRZYSZTOF, sn=FATALSKI,
 serialNumber=PNOPL-77032411012, c=PL
 Data: 2020.08.05 11:52:59 +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 31.12.2019r.

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-720
 52215187, c=PL
 Data: 2020.08.05 11:54:50
 +02'00'

Zatwierdził:
 Krzysztof Fatalski

**KRZYSZTOF
 FATALSKI**

Elektronicznie podpisany przez
 KRZYSZTOF FATALSKI
 DN: cn=KRZYSZTOF FATALSKI,
 givenName=KRZYSZTOF, sn=FATALSKI,
 serialNumber=PNOPL-77032411012,
 c=PL
 Data: 2020.08.05 11:54:17 +02'00'

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe na 31.12.2019r.

Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
Ogółem w tym z tytułu :	48 727,00	35 911,00
Poręczenia (także wekslowe)	0,00	0,00
Kaucje i wadia	48 727,00	0,00
Zabezpieczenia prawidłowego wykonania umów	0,00	35 911,00

Sporządził:
 Zięba Anna

**ANNA
 ZIĘBA**

Elektronicznie podpisany
 przez ANNA ZIĘBA
 DN: cn=ANNA ZIĘBA,
 givenName=ANNA,
 sn=ZIĘBA,
 serialNumber=PNOPL-720
 52215187, c=PL
 Data: 2020.08.05 11:56:16
 +02'00'

Zatwierdził:
 Krzysztof Fatalski

**KRZYSZTOF
 FATALSKI**

Elektronicznie podpisany przez KRZYSZTOF
 FATALSKI
 DN: cn=KRZYSZTOF FATALSKI,
 givenName=KRZYSZTOF, sn=FATALSKI,
 serialNumber=PNOPL-77032411012, c=PL
 Data: 2020.08.05 11:56:53 +02'00'

14. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów za 2019r.

Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Struktura %	Rok bieżący	Struktura %	Dynamika rok bieżący/rok poprzedni
1	2	3	4	5	6
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych	42 084 611,26	99,34	47 975 897,36	99,51	1,14
w tym:					
Świadczenia szpitalne	29 801 538,08	70,34	32 572 523,89	67,56	1,09
Porady specjalistyczne	2 498 030,15	5,90	2 633 158,00	5,46	1,05
POZ	6 903 534,70	16,29	7 026 292,62	14,57	1,02
Diagnostyka	836 964,07	1,98	825 132,04	1,71	0,99
2. Przychody z tytułu realizacji programów zdrowotnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	281 430,03	0,66	236 652,29	0,49	0,84
4. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym:					
Razem (1+2+3+4)	42 366 041,29	100,00	48 212 549,65	100,00	1,14

Sporządził:
Zięba Anna

**ANNA
ZIĘBA**

Elektronicznie podpisany przez ANNA ZIĘBA
 DN: cn=ANNA ZIĘBA, givenName=ANNA, sn=ZIĘBA, serialNumber=PNOPL-72052215187, c=PL
 Data: 2020.08.05 12:01:54 +02'00'

Zatwierdził:
Krzysztof Fatalski

**KRZYSZTOF
FATALSKI**

Elektronicznie podpisany przez KRZYSZTOF FATALSKI
 DN: cn=KRZYSZTOF FATALSKI, givenName=KRZYSZTOF, sn=FATALSKI, serialNumber=PNOPL-77032411012, c=PL
 Data: 2020.08.05 11:58:38 +02'00'

15. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym 2019 lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	Wynik
1	2	3	4
1. Działalność zaniechana w roku bilansowym	441 577,94	703 132,84	-261 554,90
a) POZ w Białaczowie	205 023,77	341 425,18	-136 401,41
b) POZ w Mniszkowie	169 059,59	296 558,91	-127 499,32
c) POZ w Błogiem	67 494,58	65 148,75	2 345,83
2. Działalność przewidywana do zaniechania w roku następnym	0	0	0
a)			
b)			
c)			
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-72
 052215187, c=PL
 Data: 2020.08.05 12:03:40
 +02'00'

Zatwierdził:
 Krzysztof Fatalski

**KRZYSZTOF
 FATALSKI**

Elektronicznie podpisany przez KRZYSZTOF
 FATALSKI
 DN: cn=KRZYSZTOF FATALSKI,
 givenName=KRZYSZTOF, sn=FATALSKI,
 serialNumber=PNOPL-77032411012, c=PL
 Data: 2020.08.05 12:04:16 +02'00'

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

16. Koszty według rodzaju za 2019r

Treść	Rok poprzedni	Struk- tura %	Rok bieżący	Struk-tura %	Dynamika 1,00	
	2	3	4	5	6	6
1. Amortyzacja	1 558 847,75	3,44	1 860 177,73	3,69		1,19
2. Zużycie materiałów i energii	5 807 775,54	12,80	6 110 646,41	12,12		1,05
3. Usługi obce	9 843 108,59	21,70	13 052 756,83	25,89		1,33
4. Podatki i opłaty	156 462,92	0,34	143 590,46	0,28		0,92
5. Wynagrodzenia	22 919 735,81	50,52	24 087 726,16	47,78		1,05
6. Ubezpieczenie i inne świadczenia	4 475 615,22	9,87	4 633 389,14	9,19		1,04
7. Pozostałe	601 684,20	1,33	529 106,84	1,05		0,88
Ogółem	45 363 230,03	100,00	50 417 393,57	100,00		1,11

Sporządził:
 Zięba Anna

Zatwierdził:
 Krzysztof Fatalski

ANNA
ZIĘBA

Elektronicznie podpisany
 przez ANNA ZIĘBA
 DN: cn=ANNA ZIĘBA,
 givenName=ANNA,
 sn=ZIĘBA,
 serialNumber=PNOP-72052
 215187, c=PL
 Data: 2020.08.05 12:07:09
 +02'00'

KRZYSZTOF
FATALSKI

Elektronicznie podpisany przez
 KRZYSZTOF FATALSKI
 DN: cn=KRZYSZTOF FATALSKI,
 givenName=KRZYSZTOF, sn=FATALSKI,
 serialNumber=PNOP-77032411012, c=PL
 Data: 2020.08.05 12:06:34 +02'00'

17. Poniesione w 2019 roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	Poniesione nakłady w 2019 roku
1	2
1. Wartości niematerialne i prawne	13 885,70
2. Środki trwałe	1 705 142,99
w tym:	
a) nakłady na ochronę środowiska	0,00
3. Środki trwałe w budowie	2 391 139,23
w tym:	
a) nakłady na ochronę środowiska	1 695 285,20
4. Inwestycje w nieruchomości	0,00
Razem	4 110 167,92

Sporządził:
 Zięba Anna

Zatwierdził:
 Krzysztof Fatalski

**ANNA
 ZIĘBA**

Elektronicznie podpisany
 przez ANNA ZIĘBA
 DN: cn=ANNA ZIĘBA,
 givenName=ANNA,
 sn=ZIĘBA,
 serialNumber=PNOPL-720
 52215187, c=PL
 Data: 2020.08.05 12:09:22
 +02'00'

**KRZYSZTOF
 FATALSKI**

Elektronicznie podpisany przez KRZYSZTOF FATALSKI
 DN: cn=KRZYSZTOF FATALSKI,
 givenName=KRZYSZTOF, sn=FATALSKI,
 serialNumber=PNOPL-77032411012, c=PL
 Data: 2020.08.05 12:11:33 +02'00'

18. Informacja o zyskach i startach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych za 2019r.

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-7205221
 5187, c=PL
 Data: 2020.08.05 12:19:52
 +02'00'

Zatwierdził:
 Krzysztof Fatalski

**KRZYSZTOF
 FATALSKI**

Elektronicznie podpisany przez
 KRZYSZTOF FATALSKI
 DN: cn=KRZYSZTOF FATALSKI,
 givenName=KRZYSZTOF, sn=FATALSKI,
 serialNumber=PNOPL-77032411012, c=PL
 Data: 2020.08.05 12:19:24 +02'00'

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

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w bieżącym roku obrotowym
1	2	3
Pracownicy ogółem w tym:	461	409
Lekarze	36	34
Lekarze med. z I stop. specjalizacji	8	8
Lekarze med. z II stop. specjalizacji	12	10
Farmaceuci	1	1
Mgr analityk	3	3
Pielęgniarki	201	190
Położne	24	23
Technicy farmacji	1	0
Technicy RTG	2	2
Pozostały personel medyczny	124	102
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	39	33
Pracownicy gospodarczy i obsługi	30	21

Sporządził:
 Zięba Anna

**ANNA
 ZIĘBA**
Elektronicznie podpisany przez ANNA ZIĘBA
 DN: cn=ANNA ZIĘBA,
 givenName=ANNA,
 sn=ZIĘBA,
 serialNumber=PNOPL-720
 52215187, c=PL
 Date: 2020.08.05 12:20:44
 +02'00'

Zatwierdził:
 Krzysztof Fatalski

**KRZYSZTOF
 FATALSKI**

Elektronicznie podpisany przez KRZYSZTOF FATALSKI
 DN: cn=KRZYSZTOF FATALSKI,
 givenName=KRZYSZTOF, sn=FATALSKI,
 serialNumber=PNOPL-77032411012, c=PL
 Date: 2020.08.05 12:21:40 +02'00'

**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 31.12.2019 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **24 588 651,22 zł**
3. Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2019 roku do 31.12.2019 roku wykazujący stratę netto w wysokości **694 674,11 zł**
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym, za rok obrotowy od 01.01.2019 roku do 31.12.2019 roku wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę **2 146 619,75 zł**
5. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2019 roku do 31.12.2019 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **851 123,04 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 31.12.2019 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” - Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Samodzielnemu Publicznemu 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. zm. („KSB”) a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz.U. z 2019 r. poz. 1421 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego im. Edmunda Biernackiego w Opocznie zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego w 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.

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 Samodzielnemu Publicznemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego 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 zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej 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

**Magdalena
Ewa Biernat**

Elektronicznie
podpisany przez
Magdalena Ewa Biernat
Data: 2020.08.11
12:43:46 +02'00'

Przeprowadzający badanie w imieniu firmy audytorskiej

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, 11 sierpnia 2020 roku