

**UCHWAŁA NR XXVII/294/2021  
RADY POWIATU W BUSKU-ZDROJU**

z dnia 30 czerwca 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Busku-Zdroju przy ul. Bohaterów Warszawy 67 za 2020 rok oraz podziału wyniku finansowego za ten okres**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021r. poz.217) w związku z art. 57 ust. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. z 2021r. poz. 711), art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020r. poz. 920 z późn. zm.) **Rada Powiatu w Busku-Zdroju uchwala, co następuje;**

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej w Busku-Zdroju za rok obrotowy 2020 składające się z następujących dokumentów:

1. **Załącznik nr 1** do niniejszej uchwały - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020r.

2. **Załącznik nr 2** do niniejszej uchwały - Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **51 373 472,11 zł.**

3. **Załącznik nr 3** do niniejszej uchwały - Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. wykazujący zysk netto w kwocie **162 582,32 zł.**

4. **Załącznik nr 4** do niniejszej uchwały - Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o **2 013 734,48 zł.**

5. **Załącznik nr 5** do niniejszej uchwały - Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku wykazujące zwiększenie funduszu o **846 264,17 zł.**

6. **Załącznik nr 6** do niniejszej uchwały - Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu i rachunku zysków i strat za rok 2020.

**§ 2.** Zysk netto za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku w kwocie **162 582,32 zł** zostanie przeznaczony na pokrycie strat z lat ubiegłych.

**§ 3.** Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu oraz Dyrektorowi Zespołu Opieki Zdrowotnej w Busku-Zdroju.

**§ 4.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Powiatu

**Andrzej Gądek**

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XXVII/294/2021

Rady Powiatu w Busku-Zdroju

z dnia 30 czerwca 2021 r.

### **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego**

#### **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego**

**za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r.**

Zespół Opieki Zdrowotnej w Busku-Zdroju 28-100 Busko-Zdrój, ul.Bohaterów Warszawy 67

Regon: nr 000311467

Sąd Rejestrowy: Sąd Rejonowy w Kielcach X Wydział Gospodarczy Krajowego

Rejestru Sądowego . Numer KRS : 0000005019

Przedmiot działalności : świadczenia zdrowotne z zakresu profilaktyki, diagnostyki, leczenia (ambulatoryjnego i stacjonarnego) i rehabilitacji leczniczej.

Sprawozdanie finansowe sporządzono za 2020 rok

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuowania działalności przez ZOZ. Nie stwierdzono istotnych zagrożeń w tym zakresie.

Stosowane metody wyceny .

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów zastosowane przez

Zakład do bilansu i rachunku zysków i strat za 2020 rok to zasady określone w ustawie o rachunkowości:

- należności i zobowiązania ujawniono w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty
- w wartości nominalnej wykazano środki pieniężne znajdujące się w kasie i banku.
- koszty wykazano w rachunku zysków i strat wg cen historycznych
- kompletnie wykazano należne przychody ze sprzedaży usług medycznych
- środki trwałe o wartości powyżej 3.500 zł, a także zestawy komputerowe bez względu na ich wartość początkową amortyzuje się metodą liniową stosując zasady, metody i stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych
- wartości niematerialne i prawne zakupione z własnych środków amortyzuje się przez okres trzech lat a przy współudziale środków z funduszy europejskich przez okres pięciu lat
- pozostałe środki trwałe o niskiej wartości /do 3500zł/ kwalifikuje się do materiałów i odpisuje bezpośrednio w koszty miesiąca , w którym przekazano je do użytkowania
- materiały, w tym leki, wycenia się w cenach zakupu (brutto), a wartości ich rozchodu wycenia się według zasady FIFO /pierwsze przyszło-pierwsze wyszło. Koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu.
- zgodnie z wprowadzoną zmianą w polityce rachunkowości ( aneks nr 1/2016 z dnia 29 grudnia 2016 roku) rezerwy na świadczenia pracownicze nie są tworzone.
- rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym
- rachunek przepływów pieniężnych sporządza się według metody pośredniej

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XXVII/294/2021

Rady Powiatu w Busku-Zdroju

z dnia 30 czerwca 2021 r.

**Bilans sporządzony na dzień 31.12.2020r.**

|              | AKTYWA                                                                         | Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego | Stan na koniec bieżącego roku obrotowego |              | PASYWA                                                         | Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego | Stan na koniec bieżącego roku obrotowego |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|
| <b>A .</b>   | <b>Aktywa trwałe</b>                                                           | <b>28 348 758,71</b>                        | <b>35 545 687,31</b>                     | <b>A.</b>    | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>                                | <b>- 2 701 046,17</b>                       | <b>- 1 854 782,00</b>                    |
| <b>I.</b>    | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>                                         | 64 547,38                                   | 35 735,57                                | <b>I.</b>    | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>                            | 15 191 956,03                               | 15 875 637,88                            |
| 1.           | Koszty zakończonych prac rozwojowych                                           |                                             |                                          | <b>II.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>                      |                                             |                                          |
| 2.           | Wartość firmy                                                                  |                                             |                                          |              | -nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nom. udziałów       |                                             |                                          |
| 3.           | Inne wartości niematerialne i prawne                                           | 64 547,38                                   | 35 735,57                                | <b>III .</b> | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym :</b>        | -                                           | -                                        |
| 4.           | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                    |                                             |                                          |              | -z tyt.aktualiz. wartości godziwej                             |                                             |                                          |
| <b>II .</b>  | <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                  | <b>28 284 211,33</b>                        | <b>35 509 951,74</b>                     | <b>IV .</b>  | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>         |                                             |                                          |
| 1.           | Środki trwałe                                                                  | 28 002 657,63                               | 34 721 662,54                            |              | -tworzone zgodnie z umową (statutem)                           |                                             |                                          |
| a)           | grunty (w tym prawo użyt. wiecz. gruntu)                                       | 3 710 878,74                                | 4 394 560,59                             |              | -na udziały (akcje) własne                                     |                                             |                                          |
| b)           | budynk i,l okale i obiekty inżyn. ląd.i wodnej                                 | 19 167 038,80                               | 24 032 884,47                            | <b>V.</b>    | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>                           | - 20 485 684,16                             | - 17 893 002,20                          |
| c)           | urządzenia techniczne i maszyny                                                | 2 415 709,03                                | 2 314 563,41                             | <b>VI .</b>  | <b>Zysk (strata) netto</b>                                     | 2 592 681,96                                | 162 582,32                               |
| d)           | środki transportu                                                              | 407 721,81                                  | 502 329,64                               | <b>VI I.</b> | <b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obr.(wielkość ujemna)</b> |                                             |                                          |
| e)           | inne środki trwałe                                                             | 2 301 309,25                                | 3 477 324,43                             | <b>B.</b>    | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                  | <b>42 223 916,09</b>                        | <b>53 228 254,11</b>                     |
| 2.           | Środki trwałe w budowie                                                        | 281 553,70                                  | 788 289,20                               | <b>I.</b>    | <b>Rezerwy na zobowiązania</b>                                 | 1 762 843,74                                | -                                        |
| 3.           | Zaliczki na środki trwałe w budowie                                            |                                             |                                          | 1.           | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego               |                                             |                                          |
| <b>II I.</b> | <b>Należności długoterminowe</b>                                               | -                                           | -                                        | 2.           | Rezerwa na świadc. emerytalne i podobne                        | -                                           | -                                        |
| 1.           | Od jednostek powiązanych                                                       |                                             |                                          |              | -długoterminowa                                                | -                                           | -                                        |
| 2.           | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |                                             |                                          |              | -krótkoterminowa                                               |                                             |                                          |
| 3.           | Od pozostałych jednostek                                                       |                                             |                                          | 3.           | Pozostałe rezerwy                                              | 1 762 843,74                                | -                                        |

|           |                                                                                 |                      |                      |            |                                                                                                |                      |                      |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>I</b>  |                                                                                 |                      |                      |            |                                                                                                |                      |                      |
| <b>V</b>  | <b>Inwestycje długoterminowe</b>                                                | -                    | -                    |            | -długoterminowa                                                                                |                      |                      |
| 1.        | Nieruchomości                                                                   |                      |                      |            | -krótkoterminowa                                                                               | 1 762 843,74         | -                    |
| 2.        | Wartości niematerialne i prawne                                                 |                      |                      | <b>II.</b> | <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                                                             | <b>12 812 950,53</b> | <b>16 305 047,28</b> |
| 3.        | Długoterminowe aktywa finansowe                                                 | -                    | -                    | 1.         | Wobec jednostek powiązanych                                                                    |                      |                      |
| a)        | w jednostkach powiązanych                                                       | -                    | -                    |            | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale              |                      |                      |
|           | -udziały lub akcje                                                              |                      |                      | 2.         | Wobec pozostałych jednostek                                                                    | 12 812 950,53        | 16 305 047,28        |
|           | -inne papiery wartościowe                                                       |                      |                      | 3.         | Wobec pozostałych jednostek                                                                    | 12 812 950,53        | 16 305 047,28        |
|           | -udzielone pożyczki                                                             |                      |                      | a)         | kredyty i pożyczki                                                                             | 12 812 950,53        | 16 305 047,28        |
|           | -inne długoterminowe aktywa finansowe                                           |                      |                      | b)         | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                |                      |                      |
| b)        | W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |                      |                      | c)         | inne zobowiązania finansowe                                                                    |                      |                      |
|           | -udziały lub akcje                                                              |                      |                      | d)         | zobowiązania wekslowe                                                                          |                      |                      |
|           | -inne papiery wartościowe                                                       |                      |                      | e)         | inne                                                                                           |                      |                      |
|           | -udzielone pożyczki                                                             |                      |                      | <b>III</b> | <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                                            | <b>11 510 004,08</b> | <b>17 204 790,91</b> |
|           | -inne długoterminowe aktywa finansowe                                           |                      |                      | 1.         | Wobec jednostek powiązanych                                                                    | -                    | -                    |
| c)        | w pozostałych jednostkach                                                       | -                    | -                    | a)         | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :                                              | -                    | -                    |
|           | -udziały lub akcje                                                              |                      |                      |            | -do 12 miesięcy                                                                                |                      |                      |
|           | -inne papiery wartościowe                                                       |                      |                      |            | -powyżej 12 miesięcy                                                                           |                      |                      |
|           | -udzielone pożyczki                                                             |                      |                      | b)         | inne                                                                                           |                      |                      |
|           | -inne długoterminowe aktywa finansowe                                           |                      |                      | 2.         | zobowiązania wobec pozostałych jednostek ,w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |                      |                      |
| 4.        | Inne inwestycje długoterminowe                                                  |                      |                      | a)         | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności                                                |                      |                      |
| <b>V</b>  | <b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                | -                    | -                    |            | -do 12 miesięcy                                                                                |                      |                      |
| 1.        | Aktywa z tytułu odroczonego podatku doch.                                       |                      |                      |            | -powyżej 12 miesięcy                                                                           |                      |                      |
| 2.        | Inne rozliczenia międzyokresowe                                                 | -                    | -                    | b)         |                                                                                                |                      | inne                 |
| <b>B</b>  | <b>Aktywa obrotowe</b>                                                          | <b>11 174 111,21</b> | <b>15 827 784,80</b> | 3.         | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek                                                       | 11 297 946,45        | 16 992 394,86        |
| <b>I.</b> | <b>Zapasy</b>                                                                   | 1 358 687,97         | 2 930 495,65         | a)         | kredyty i pożyczki                                                                             | 1 876 850,16         | 2 804 652,36         |
| 1.        | Materiały                                                                       | 995 241,35           | 2 930 495,65         | b)         | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                |                      |                      |
| 2.        | Półprodukty i produkty w toku                                                   | 363 446,62           | -                    | c)         | inne zobowiązania finansowe                                                                    | -                    | -                    |
|           |                                                                                 |                      |                      | d)         | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :                                              | 4 647 433,21         | 6 532 598,98         |

|           |                                                                                           |                     |                     |           |                                                                        |               |               |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 3.        | Produkty gotowe                                                                           |                     |                     |           | -do 12 miesięcy                                                        | 4 647 433,21  | 6 532 598,98  |
| 4.        | Towary                                                                                    |                     |                     |           | -powyżej 12 miesięcy                                                   | -             | -             |
| 5.        | Zaliczki na dostawy i usługi                                                              | -                   | -                   | e)        | zaliczki otrzymane na dostawy                                          | -             | -             |
| <b>II</b> | <b>Należności krótkoterminowe</b>                                                         | <b>6 196 308,17</b> | <b>7 336 529,94</b> | f)        | zobowiązania wekslowe                                                  |               |               |
| 1.        | Należności od jednostek powiązanych                                                       | -                   | -                   | g)        | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publicznoprawnych | 2 357 351,16  | 3 353 832,97  |
| a)        | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                | -                   | -                   | h)        | z tytułu wynagrodzeń                                                   | 2 177 641,83  | 4 122 433,45  |
|           | -do 12 miesięcy                                                                           |                     |                     | i)        | inne                                                                   | 238 670,09    | 178 877,10    |
|           | -powyżej 12 miesięcy                                                                      |                     |                     | 4.        | Fundusze specjalne                                                     | 212 057,63    | 212 396,05    |
| b)        | inne                                                                                      |                     |                     | <b>IV</b> | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>                                      | 16 138 117,74 | 19 718 415,92 |
| 2.        | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |                     |                     | 1.        | Ujemna wartość firmy                                                   |               |               |
| a)        | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                |                     |                     | 2.        | Inne rozliczenia międzyokresowe                                        | 16 138 117,74 | 19 718 415,92 |
|           | -do 12 miesięcy                                                                           |                     |                     |           | -długoterminowe                                                        | 14 815 671,24 | 17 884 415,49 |
|           | -powyżej 12 miesięcy                                                                      |                     |                     |           | -krótkoterminowe                                                       | 1 322 446,50  | 1 834 000,43  |
| b)        | inne                                                                                      |                     |                     |           |                                                                        | -             | -             |
| 3.        | Należności od pozostałych jednostek                                                       | 6 196 308,17        | 7 336 529,94        |           |                                                                        |               |               |
| a)        | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                | 5 981 393,66        | 2 886 044,73        |           |                                                                        |               |               |
|           | -do 12 miesięcy                                                                           | 5 981 393,66        | 2 886 044,73        |           |                                                                        |               |               |
|           | -powyżej 12 miesięcy                                                                      | -                   | -                   |           |                                                                        |               |               |
| b)        | z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ.                                          | 74 282,03           | 36 068,42           |           |                                                                        |               |               |
| c)        | inne                                                                                      | 140 632,48          | 4 414 416,79        |           |                                                                        |               |               |
| d)        | dochodzone na drodze sądowej                                                              |                     |                     |           |                                                                        |               |               |
| <b>II</b> | <b>I. Inwestycje krótkoterminowe</b>                                                      | <b>3 438 230,65</b> | <b>5 451 965,13</b> |           |                                                                        |               |               |
| 1.        | Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                          | 3 438 230,65        | 5 451 965,13        |           |                                                                        |               |               |
| a)        | w jednostkach powiązanych                                                                 | -                   | -                   |           |                                                                        |               |               |
|           | -udziały lub akcje                                                                        |                     |                     |           |                                                                        |               |               |
|           | -inne papiery wartościowe                                                                 |                     |                     |           |                                                                        |               |               |
|           | -udzielone pożyczki                                                                       |                     |                     |           |                                                                        |               |               |
|           | -inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                    |                     |                     |           |                                                                        |               |               |
| b)        | w pozostałych jednostkach                                                                 | -                   | -                   |           |                                                                        |               |               |
|           | -udziały lub akcje                                                                        | -                   | -                   |           |                                                                        |               |               |
|           | -inne papiery wartościowe                                                                 |                     |                     |           |                                                                        |               |               |
|           | -udzielone pożyczki                                                                       |                     |                     |           |                                                                        |               |               |

|             |                                                           |                      |                      |  |                     |                      |                      |
|-------------|-----------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|--|---------------------|----------------------|----------------------|
|             | -inne długoterminowe aktywa finansowe                     |                      |                      |  |                     |                      |                      |
| c)          | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                  | 3 438 230,65         | 5 451 965,13         |  |                     |                      |                      |
|             | -środki pieniężne w kasie i na rachunkach                 | 438 230,65           | 5 451 965,13         |  |                     |                      |                      |
|             | -inne środki pieniężne                                    | 3 000 000,00         | -                    |  |                     |                      |                      |
|             | -inne aktywa pieniężne                                    |                      |                      |  |                     |                      |                      |
| 2.          | Inne inwestycje                                           | krótkoterminowe<br>- | -                    |  |                     |                      |                      |
| I<br>V<br>. | <b>Krótkoter. Rozlicz.międzyokresowe</b>                  | 180 884,42           | 108 794,08           |  |                     |                      |                      |
| C<br>.      | <b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz)<br/>podstawowy</b> |                      |                      |  |                     |                      |                      |
| D<br>.      | <b>Udziały (akcje) własne</b>                             |                      |                      |  |                     |                      |                      |
|             | <b>Aktywa razem</b>                                       | <b>39 522 869,92</b> | <b>51 373 472,11</b> |  | <b>Pasywa razem</b> | <b>39 522 869,92</b> | <b>51 373 472,11</b> |

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr XXVII/294/2021

Rady Powiatu w Busku-Zdroju

z dnia 30 czerwca 2021 r.

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
**wariant porównawczy**  
**za okres od 01.01.2020r. do 31.12.2020 r.**

| Wiersz    | Wyszczególnienie                                                                     | 01.01-31.12.2019     | 01.01-31.12.2020      |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>A.</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                        | <b>64 777 528,11</b> | <b>64 878 421,26</b>  |
|           | -od jednostek powiązanych                                                            |                      |                       |
| I.        | Przychody netto ze sprzedaży produktów                                               | 64 892 091,96        | 65 241 867,88         |
| II.       | Zmiana stanu produktów ( zwiększenie -wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna) | - 114 563,85         | - 363 446,62          |
| III.      | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                             | -                    | -                     |
| IV.       | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                    |                      |                       |
| <b>B.</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                                               | <b>63 675 298,25</b> | <b>73 798 051,69</b>  |
| I.        | Amortyzacja                                                                          | 2 494 406,49         | 2 336 935,90          |
| II.       | Zużycie materiałów i energii                                                         | 13 388 212,99        | 14 686 184,49         |
| III.      | Usługi obce                                                                          | 11 207 549,04        | 14 507 950,65         |
| IV.       | Podatki i opłaty, w tym :                                                            | 106 387,50           | 113 921,57            |
|           | -podatek akcyzowy                                                                    |                      |                       |
| V.        | Wynagrodzenia                                                                        | 30 662 466,47        | 35 491 215,26         |
| VI.       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym :                                  | 5 485 887,71         | 6 298 605,78          |
|           | - emerytalne                                                                         | 2 535 591,05         | 2 976 243,71          |
| VII.      | Pozostałe koszty rodzajowe                                                           | 330 388,05           | 363 238,04            |
| VIII.     | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                             |                      |                       |
| <b>C.</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>                                              | <b>1 102 229,86</b>  | <b>- 8 919 630,43</b> |
| <b>D.</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                | <b>2 545 787,38</b>  | <b>10 010 182,66</b>  |
| I.        | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                               | 8 600,00             | -                     |
| II.       | Dotacje                                                                              | 424 204,57           | 809 126,27            |

|           |                                                                      |                     |                   |
|-----------|----------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|
| III.      | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                         | -                   | -                 |
| IV.       | Inne przychody operacyjne                                            | 2 112 982,81        | 9 201 056,39      |
| <b>E.</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                   | <b>272 645,25</b>   | <b>286 649,05</b> |
| I.        | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych             | -                   | -                 |
| II.       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                         | -                   | -                 |
| III.      | Inne koszty operacyjne                                               | 272 645,25          | 286 649,05        |
| <b>F.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>              | <b>3 375 371,99</b> | <b>803 903,18</b> |
| <b>G.</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                           | <b>38 359,30</b>    | <b>13 571,88</b>  |
| I.        | Dywidendy i udziały w zyskach                                        |                     |                   |
| II.       | Odsetki, w tym:                                                      | 38 359,30           | 13 571,88         |
|           | - od jednostek powiązanych                                           |                     |                   |
| III.      | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych                           |                     |                   |
| IV.       | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                            |                     |                   |
| V.        | Inne                                                                 |                     |                   |
| <b>H.</b> | <b>Koszty finansowe</b>                                              | <b>821 049,33</b>   | <b>654 892,74</b> |
| I.        | Odsetki, w tym:                                                      | 821 049,33          | 654 892,74        |
|           | - od jednostek powiązanych                                           |                     |                   |
| II.       | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych                         |                     |                   |
|           | - od jednostek powiązanych                                           |                     |                   |
| III.      | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                            |                     |                   |
| IV.       | Inne                                                                 |                     |                   |
| <b>I.</b> | <b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                  | <b>2 592 681,96</b> | <b>162 582,32</b> |
| <b>J.</b> | <b>Podatek dochodowy</b>                                             | <b>-</b>            | <b>-</b>          |
| <b>K.</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b> | <b>-</b>            | <b>-</b>          |
| <b>L.</b> | <b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                                   | <b>2 592 681,96</b> | <b>162 582,32</b> |

Załącznik Nr 4 do uchwały Nr XXVII/294/2021

Rady Powiatu w Busku-Zdroju

z dnia 30 czerwca 2021 r.

**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**  
sporządzony za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku

|              | Wyszczególnienie                                                                                          | Dane za rok          |                      |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
|              |                                                                                                           | poprzedni            | bieżący              |
| <b>A</b>     | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>                                           |                      |                      |
| <b>I.</b>    | <b>Zysk ( strata) netto</b>                                                                               | 2 592 681,96         | 162 582,32           |
| <b>II</b>    | <b>Korekty razem</b>                                                                                      | <b>502 656,99</b>    | <b>2 523 151,30</b>  |
| 1.           | Amortyzacja                                                                                               | 2 494 406,49         | 2 336 935,90         |
| 2.           | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                                                  |                      |                      |
| 3.           | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                                                   | 594 465,06           | 550 214,73           |
| 4.           | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                                                | 0,00                 | 0,00                 |
| 5.           | Zmiana stanu rezerw                                                                                       | 0,00                 | -1 762 843,74        |
| 6.           | Zmiana stanu zapasów                                                                                      | 192 890,62           | -1 571 807,68        |
| 7.           | Zmiana stanu należności                                                                                   | -375 518,67          | -1 140 221,77        |
| 8.           | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów                                | -1 525 816,03        | 4 766 984,63         |
| 9.           | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                                                   | -713 439,85          | 2 471 981,49         |
| 10.          | Inne korekty                                                                                              | -164 330,63          | -3 128 092,26        |
| <b>II I.</b> | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>                                      | <b>3 095 338,95</b>  | <b>2 685 733,62</b>  |
| <b>B</b>     | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>                                         |                      |                      |
| <b>I.</b>    | <b>Wpływy</b>                                                                                             | 25 132,49            | 10 568,57            |
| 1.           | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                               | 0,00                 | 0,00                 |
| 2.           | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                    |                      |                      |
| 3.           | Z aktywów finansowych, w tym                                                                              | 25 132,49            | 10 568,57            |
| a)           | w jednostkach powiązanych                                                                                 |                      |                      |
| b)           | w pozostałych jednostkach                                                                                 | 25 132,49            | 10 568,57            |
|              | zbycie aktywów finansowych                                                                                |                      |                      |
|              | dywidendy i udziały w zyskach                                                                             |                      |                      |
|              | splata udzielonych pożyczek długoterminowych                                                              |                      |                      |
|              | odsetki                                                                                                   | 25 132,49            | 10 568,57            |
|              | inne wpływy z aktywów finansowych                                                                         |                      |                      |
| 4.           | Inne wpływy inwestycyjne                                                                                  | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>II</b>    | <b>Wydatki</b>                                                                                            | <b>2 586 788,79</b>  | <b>8 528 773,65</b>  |
| 1.           | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                              | 2 586 788,79         | 8 528 773,65         |
| 2.           | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                           |                      |                      |
| 3.           | Na aktywa finansowe, w tym                                                                                |                      |                      |
| a)           | w jednostkach powiązanych                                                                                 |                      |                      |
| b)           | w pozostałych jednostkach                                                                                 |                      |                      |
|              | nabycie aktywów finansowych                                                                               |                      |                      |
|              | udzielone pożyczki długoterminowe                                                                         |                      |                      |
| 4.           | Inne wydatki inwestycyjne                                                                                 |                      |                      |
| <b>II I.</b> | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>                                      | <b>-2 561 656,30</b> | <b>-8 518 205,08</b> |
| <b>C</b>     | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>                                            |                      |                      |
| <b>I.</b>    | <b>Wpływy</b>                                                                                             | <b>1 910 395,34</b>  | <b>10 637 090,29</b> |
| 1.           | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału |                      |                      |
| 2.           | Kredyty i pożyczki                                                                                        | 1 400 000,00         | 6 650 000,00         |

|           |                                                                       |                     |                     |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 3.        | Emisja dłużnych papierów wartościowych                                |                     |                     |
| 4.        | Inne wpływy finansowe                                                 | 510 395,34          | 3 987 090,29        |
| <b>II</b> | <b>Wydatki</b>                                                        | 2 309 781,07        | 2 790 884,35        |
| 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.        | Spląty kredytów i pożyczek                                            | 1 690 183,52        | 2 230 101,05        |
| 5.        | Wykup dłużnych papierów wartościowych                                 |                     |                     |
| 6.        | Z tytułu innych zobowiązań finansowych                                |                     |                     |
| 7.        | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego               |                     |                     |
| 8.        | Odsetki                                                               | 619 597,55          | 560 783,30          |
| 9.        | Inne wydatki finansowe                                                |                     |                     |
| <b>II</b> | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>     | - 399 385,73        | 7 846 205,94        |
| <b>I</b>  | <b>Przebiegły pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>      | <b>134 296,92</b>   | <b>2 013 734,48</b> |
| <b>E</b>  | <b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>             | 134 296,92          | 2 013 734,48        |
|           | zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych            |                     |                     |
| <b>F.</b> | <b>Środki pieniężne na początek okresu</b>                            | <b>3 303 933,73</b> | <b>3 438 230,65</b> |
| <b>G</b>  | <b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>              | <b>3 438 230,65</b> | <b>5 451 965,13</b> |
|           | o ograniczonej możliwości dysponowania                                | 79 076,75           | 94 494,33           |

Załącznik Nr 5 do uchwały Nr XXVII/294/2021

Rady Powiatu w Busku-Zdroju

z dnia 30 czerwca 2021 r.

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM sporządzone za okres 1 stycznia do 31 grudnia 2020 rok**

| Wiersz      | Wyszczególnienie                                                                                              | Dane za       |               |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|             |                                                                                                               | rok poprzedni | rok bieżący   |
| <b>I.</b>   | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)                                                              | -3 640 209,89 | -2 701 046,17 |
|             | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                                            |               |               |
|             | - korekty błędów                                                                                              | -1 653 518,24 | 0,00          |
| <b>I.a.</b> | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach                                                | -5 293 728,13 | -2 701 046,17 |
| 1.          | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu                                                               | 15 191 956,03 | 15 191 956,03 |
| 1.1.        | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego                                                                       |               |               |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)                                                                                     |               | 683 681,85    |
|             | - wydania udziałów (emisji akcji)                                                                             |               |               |
|             | przyjęcie w nieodpłatne użytkowanie gruntów                                                                   |               | 683 681,85    |
|             | -                                                                                                             |               |               |
|             | -                                                                                                             |               |               |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                                    |               |               |
|             | - umorzenia udziałów (akcji)                                                                                  |               |               |
|             | -                                                                                                             |               |               |
|             | -                                                                                                             |               |               |
|             | -                                                                                                             |               |               |
| 1.2.        | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu                                                                 | 15 191 956,03 | 15 875 637,88 |
| 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           | -17 653 018,48 | -20 485 684,16 |
| 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                  | 17 653 018,48  | 20 485 684,16  |
|      | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości         |                |                |
|      | - korekty błędów                                           | -1 653 518,24  | 0,00           |
| 5.5. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach    | 19 306 536,72  | 20 485 684,16  |
|      | a) zwiększenie (z tytułu)                                  | 1 179 147,44   | 0,00           |
|      | - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia         | 1 179 147,44   | 0,00           |
|      | -                                                          |                |                |
|      | -                                                          |                |                |
|      | -                                                          |                |                |
|      | b) zmniejszenie (z tytułu)                                 |                | 2 592 681,96   |
|      | przeniesienie zysku z lat ubiegłych                        |                | 2 592 681,96   |
|      | -                                                          |                |                |
|      | -                                                          |                |                |
| 5.6. | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu                    | 20 485 684,16  | 17 893 002,20  |
| 5.7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu             | -20 485 684,16 | -17 893 002,20 |
| 6.   | Wynik netto                                                | 2 592 681,96   | 162 582,32     |
|      | a) zysk netto                                              | 2 592 681,96   | 162 582,32     |
|      | b) strata netto                                            | 0,00           | 0,00           |

|      |                                                                                           |               |               |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|      | c) odpisy z zysku                                                                         |               |               |
| II.  | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)                                            | -2 701 046,17 | -1 854 782,00 |
| III. | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | -2 701 046,17 | -1 854 782,00 |

## **DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENI DO BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**

### **ZAGADNIENIE OGÓLNE**

Zespół Opieki Zdrowotnej w Busku – Zdroju jest samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej ,

którego zasadniczym celem jest udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu , ratowaniu, przywracaniu lub poprawie zdrowia.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 roku .

Rok obrotowy dla działalności Zakładu jest zgodny z rokiem kalendarzowym.

Zakład sporządza sprawozdanie finansowe obejmujące : bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale ( funduszu) własnym, dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zespół Opieki Zdrowotnej podlega obowiązkowi corocznego badania sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta.

Jednostka jako samodzielny publiczny zakład działa od 1 grudnia 1998 roku.

Rachunkowość Zakładu prowadzona jest techniką ręczną za pomocą elektronicznego przetwarzania danych w oparciu o program firmy Asseco Poland S.A.

#### *1. Stosowane metody wyceny.*

Sprawozdanie finansowe Zakładu zostało sporządzone według ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku. Grupowanie operacji gospodarczych, wycena aktywów i pasywów dokonywane jest w oparciu

o wymogi w/w ustawy.

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów zastosowane przez Zakład do bilansu według stanu na dzień 31grudzień 2020 rok i rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku to zasady określone w ustawie o rachunkowości:

- wg cen nabycia wyceniono w bilansie: środki trwałe, wartości niematerialne i prawne;
- materiały wg ceny zakupu ( łącznie z podatkiem VAT)
- należności i zobowiązania w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty;
- na należności z znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności dokonywane są odpisy aktualizacyjne
- w wartości nominalnej wykazano środki pieniężne znajdujące się w kasie i w banku;
- koszty wykazano w rachunku zysków i strat wg cen historycznych;
- kompletnie wykazano należne przychody ze sprzedaży usług medycznych wg cen wynegocjowanych z Narodowym Funduszem Zdrowia .
- kapitały własne wykazywane są w wartości nominalnej.
- fundusze specjalne wykazywane są w wartości nominalnej .
- rozliczenia międzyokresowe wykazane są w wartości nominalnej.
- środki trwałe o wartości powyżej 3.500 zł, a także zestawy komputerowe bez względu na wartość amortyzuje się liniowo wg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie z dn.15 lutego

1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych Dz. U. z 2000r. Nr 54 poz.654 z późniejszymi zmianami ( załącznik Nr 1 do ustawy) .

Pozostałe środki trwałe o wartości niższej niż określona dla celów podatkowych traktowane są jak materiały przy zastosowaniu zasady:

- składniki o cenie jednostkowej do 3.500 zł. w dniu wydania ich do użytkowania są zaliczane do kosztów zużycia materiałów , a dla zapewnienia kontroli nad tymi składnikami majątku objęte są ewidencją pozabilansową.

## 2. Zmiany metod księgowości i wyceny.

Aneks nr 1/2016 z 29.XII.16r. obowiązującym od 1stycznia 2017 roku wprowadzone zostały następujące zmiany w polityce rachunkowości SP ZOZ :

- Zakład wycenia produkty w toku produkcji ( hospitalizacje rozpoczęte w roku obrotowym a zakończone w roku następnym ( art.34 ust. pkt 2 Ustawy o Rachunkowości)

- Zakład na dzień bilansowy nie tworzy rezerw na zobowiązania ( art.3.ust.1 pkt.21, art.39 ust.2 pkt 2 Ustawy o Rachunkowości)

W 2020 roku nie dokonywano zmian w polityce rachunkowości, które miałyby wpływ na sprawozdanie finansowe za bieżący rok obrotowy lub na porównywalność danych ze sprawozdaniem za poprzedni rok obrotowy.

W 2020 roku skorzystano z rozwiązań przewidzianych w art.26 ust.1 pkt 3 Ustawy o Rachunkowości

( tj. przeprowadzenie w miejsce spisu z natury inwentaryzacji metodą weryfikacji ). Z uwagi na ryzyko epidemiczne związane z COVID-19 inwentaryzacja materiałów znajdujących się w pomieszczeniach Apteki Szpitalnej przeprowadzona została metodą weryfikacji z dokumentacją.

## 3. Zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie sporządzono stosownie do przepisów o rachunkowości art. 45- art. 48 art. 50 ust. 2.3

4. Znaczące zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnione w bilansie i w rachunku zysków i

strat :

- nie wystąpiły

## I - DANE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

### 1. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Zespół Opieki Zdrowotnej w Busku Zdroju posiada prawo nieodpłatnego użytkowania gruntów o wartości 4.394.560,59 zł.

### 2. Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) środków trwałych ,używanych na podstawie umów:

Wartość początkowa środków trwałych używanych na podstawie umów dzierżawy

| GRUPA                                        | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w ciągu roku |                  | Stan na koniec roku obrotowego |
|----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------|------------------|--------------------------------|
|                                              |                                  | Zwiększenia         | Zmniejszenia     |                                |
| Grunty                                       | 0,00                             | 0,00                | 0,00             | 0,00                           |
| Budynki, obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00                             | 0,00                | 0,00             | 0,00                           |
| Urządzenia techniczne i maszyny              | 25 400,00                        | 0,00                | 0,00             | 25 400,00                      |
| Środki transportu                            | 0,00                             | 0,00                | 0,00             | 0,00                           |
| Inne środki trwałe                           | 485 339,00                       | 0,00                | 60 300,00        | 425 039,00                     |
| <b>RAZEM</b>                                 | <b>510 739,00</b>                | <b>0,00</b>         | <b>60 300,00</b> | <b>450 439,00</b>              |

### 3. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy.

Zobowiązania z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie występują.

4. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz finansowego majątku trwałego:

a) zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych

w zł i gr.

| Wyszczególnienie<br>pozycji bilansowych | wg | Wartość początkowa<br>na początku roku<br>obrotowego | Zwiększenie<br>z tytułu<br>-inwestycji<br>-inne | Zmniejszenie<br>wartości<br>początkowej | Stan na koniec<br>roku<br>obrotowego |
|-----------------------------------------|----|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------|
| Środki trwałe razem                     |    | 60 065 547,97                                        | 9 027 129,00                                    | 1 133 895,42                            | 67 958 781,55                        |
| 1) Grunty                               |    | 3 710 878,74                                         | 683 681,85                                      | 0,00                                    | 4 394 560,59                         |
| 2) Budynki i budowle                    |    | 29 450 309,37                                        | 5 618 955,64                                    | 0,00                                    | 35 069 265,01                        |
| w tym zwiększenia z tyt.COVID-19        |    |                                                      | 1 528 974,00                                    |                                         |                                      |
| 3) Maszyny i urządzenia                 |    | 7 650 357,06                                         | 361 685,69                                      | 157 894,19                              | 7 854 148,56                         |
| w tym zwiększenia z tyt.COVID-19        |    |                                                      | 0,00                                            |                                         |                                      |
| 4) Środki transportu                    |    | 815 266,70                                           | 175 600,00                                      | 13 045,50                               | 977 821,20                           |
| w tym zwiększenia z tyt.COVID-19        |    |                                                      | 16 100,00                                       |                                         |                                      |
| 5) pozostałe środki trwałe              |    | 18 438 736,10                                        | 2 187 205,82                                    | 962 955,73                              | 19 662 986,19                        |
| w tym zwiększenia z tyt.COVID-19        |    |                                                      | 1 636 589,96                                    |                                         |                                      |

b) zmiana

umorzenia

środków

trwałych:

w zł i gr.

| Wyszczególnienie<br>pozycji bilansowych | wg | Dotychczasowe<br>umorzenie na<br>początku roku<br>obrotowego | Zwiększenie<br>umorzeń :<br>-dotychczasowych<br>-inwestycji<br>-pozostałych | Zmniejszenie<br>umorzeń<br>środków<br>trwałych | Stan na koniec<br>roku<br>obrotowego |
|-----------------------------------------|----|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------|
| Środki trwałe razem                     |    | 32 062 890,34                                                | 2 308 124,09                                                                | 1 133 895,42                                   | 33 237 119,01                        |
| 1) Budynki i budowle                    |    | 10 283 270,57                                                | 753 109,97                                                                  | 0,00                                           | 11 036 380,54                        |
| 2) Maszyny i urządzenia                 |    | 5 234 648,03                                                 | 462 831,31                                                                  | 157 894,19                                     | 5 539 585,15                         |
| 3) Środki transportu                    |    | 407 544,89                                                   | 80 992,17                                                                   | 13 045,50                                      | 475 491,56                           |
| 4) pozostałe środki trwałe              |    | 16 137 426,85                                                | 1 011 190,64                                                                | 962 955,73                                     | 16 185 661,76                        |

c) wartości niematerialne i prawne :

w zł i gr.

| Wyszczególnienie<br>pozycji bilansowych | wg | Wartość początkowa<br>na początku roku<br>obrotowego | Zwiększenie<br>z tytułu<br>-inwestycji<br>-inne | Zmniejszenie<br>wartości<br>początkowej | Stan na koniec<br>roku<br>obrotowego |
|-----------------------------------------|----|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------|
| Wartości niematerialne i prawne razem   |    | 1 087 837,56                                         | 0,00                                            | 0,00                                    | 1 087 837,56                         |
| z tego :                                |    |                                                      |                                                 |                                         |                                      |
| 1) Licencje na programy komputerowe     |    | 1 087 837,56                                         | 0,00                                            | 0,00                                    | 1 087 837,56                         |

d) umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

w zł. i gr.

| Wyszczególnienie<br>pozycji bilansowych | wg | Dotychczasowe<br>umorzenie na<br>początku roku<br>obrotowego | Zwiększenie<br>umorzeń :<br>-dotychczasowych<br>-inwestycji<br>-pozostałych | Zmniejszenie<br>umorzeń<br>środków<br>trwałych | Stan na koniec<br>roku<br>obrotowego |
|-----------------------------------------|----|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------|
|-----------------------------------------|----|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------|

|                                                     |              |      |           |              |
|-----------------------------------------------------|--------------|------|-----------|--------------|
| Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych razem | 1 023 290,18 | 0,00 | 28 811,81 | 1 052 101,99 |
| z tego :                                            |              |      |           |              |
| 1) Licencje na programy komputerowe                 | 1 023 290,18 | 0,00 | 28 811,81 | 1 052 101,99 |

#### 5. Dane o strukturze funduszy własnych

| Tytuł                                                                                   | Fundusz założycielski | Fundusz zakładu |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------|
| Stan na początek roku                                                                   | 15 191 956,03         | 0,00            |
| 1. Zwiększenia w tym:                                                                   | 683 681,85            | 0,00            |
| otrzymanie od organu założycielskiego w nieodpłatne użytkowanie nieruchomości gruntowej | 683 681,85            |                 |
| 2. Zmniejszenia                                                                         | 0,00                  | 0,00            |
| Stan na koniec roku                                                                     | 15 875 637,88         | 0,00            |

#### 6. Zmiany w stanie pozostałych funduszy.

Zakład nie tworzy innych funduszy niż są wykazane w ustawie o działalności leczniczej

#### 7. Propozycja co do podziału zysku – pokrycia straty.

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

#### 8. Stan odpisów aktualizujących wartość należności

w zł. i gr.

| Treść                                                | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku obrotowego |
|------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------|--------------|--------------------------------|
| 1. Rezerwy na należności                             | 96 393,72                        | 4 213,49    | 7 600,00     | 93 007,21                      |
| w tym :                                              |                                  |             |              |                                |
| -należności, na które utworzono odpis aktualizacyjny | 96 393,72                        | 4 213,49    | 7 600,00     | 93 007,21                      |

Odpisy aktualizujące utworzone zostały na należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa ich nieściągalności i dotyczą należności od osób fizycznych.

#### 9. Podział zobowiązań wg okresów płatności :

w zł. i gr.

| Wyszczególnienie :                                      | Stan zobowiązań                  |                                |
|---------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
|                                                         | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
| I. Zobowiązania długoterminowe :                        | 12 812 950,53                    | 16 305 047,28                  |
| w tym o okresie spłaty:                                 |                                  |                                |
| od 1 do 3 lat                                           | 5 630 550,48                     | 8 413 957,08                   |
| powyżej 3 do 5 lat                                      | 3 753 700,32                     | 5 609 304,72                   |
| powyżej 5 lat                                           | 3 428 699,73                     | 2 281 785,48                   |
| II. Zobowiązania krótkoterminowe w tym :                | 11 510 004,08                    | 17 204 790,91                  |
| 1. kredyty i pożyczki w tym :                           | 1 876 850,16                     | 2 804 652,36                   |
| o okresie wymagalności do 1 roku                        | 1 876 850,16                     | 2 804 652,36                   |
| 2. Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług w tym : | 4 647 433,21                     | 6 532 598,98                   |
| o okresie wymagalności do 1 roku                        | 4 647 433,21                     | 6 532 598,98                   |

#### Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

| Wyszczególnienie                | zobowiązanie długoterminowe | zobowiązanie krótkoterminowe | Razem        |
|---------------------------------|-----------------------------|------------------------------|--------------|
| kredyt inwestycyjny z 2013 roku | 5 219 100,00                | 579 900,00                   | 5 799 000,00 |
| pożyczka pieniężna z 2016 roku  | 4 105 926,61                | 864 407,88                   | 4 970 334,49 |

|                                |               |              |               |
|--------------------------------|---------------|--------------|---------------|
| pożyczka pieniężna z 2017 roku | 864 407,00    | 152 542,32   | 1 016 949,32  |
| pożyczka pieniężna z 2019 roku | 746 666,76    | 279 999,96   | 1 026 666,72  |
| pożyczki pieniężne z 2020 roku | 5 368 946,91  | 927 802,20   | 6 296 749,11  |
| Ogółem kredyty i pożyczki      | 16 305 047,28 | 2 804 652,36 | 19 109 699,64 |

#### Zobowiązania długoterminowe :

- 5.219.000,00 złotych - kredyt inwestycyjny zaciągnięty w 2013 roku na sfinansowanie projektu o nazwie :

" Poprawa warunków udzielania świadczeń zdrowotnych w Zespole Opieki Zdrowotnej w Busku - Zdroju poprzez modernizację Oddziału Intensywnej Terapii, Bloku Operacyjnego i Izby Przyjęć oraz Oddziału Pediatrycznego " (projekt współfinansowany z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego).

- 4.970.333,61 złotych - pożyczki pieniężne z 2016 i 2017 roku zaciągnięte zostały celem uregulowania wymagalnych zobowiązań wobec dostawców towarów i usług. Spłaty pożyczek rozłożone zostały na okres 10 lat. Zabezpieczeniem spłaty jest weksel własny in blanco wraz z porozumieniem wekslowym.

-746.666,76 złotych pożyczka pieniężna zaciągnięta w 2019 roku na zakup nowej aparatury i sprzętu medycznego. Spłata pożyczki rozłożona została na okres 5 lat. Zabezpieczeniem spłaty pożyczki jest weksel własny in blanco wraz z porozumieniem wekslowym.

-5.368.946,91 złotych pożyczki pieniężne zaciągnięte w 2020 roku z przeznaczeniem min. na sfinansowanie dobudowy klatki nr 3 wraz z łącznikiem i realizację zadań związanych z pandemią COVID-19.

#### 10. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe, dane o stanie rezerw

Rozliczenia międzyokresowe , rezerwy na zobowiązania oraz przychody przyszłych okresów dotyczą:

##### Bierne rozliczenia kosztów

##### Rezerwa na zobowiązania

| Wyszczególnienie                           | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|--------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| Rezerwa na świadczenia pracownicze         | 0,00                             | 0,00                           |
| Zasądzone odszkodowania na rzecz pacjentów | 1.762.843,74                     | 0,00                           |
| Razem                                      | 1.762.843,74                     | 0,00                           |

Zgodnie z wprowadzoną zmianą w polityce rachunkowości ( aneks nr 1/2016 z dnia 29 grudnia 2016 roku) rezerwy na świadczenia pracownicze nie są tworzone.

##### Czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów

| Wyszczególnienie                                                                                                                                | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów                                                                                                       | 180 884,42                       | 108 794,08                     |
| w tym:                                                                                                                                          |                                  |                                |
| - OC zakładu                                                                                                                                    | 100 525,31                       | 100 894,48                     |
| -ubezpieczenie od zdarzeń losowych                                                                                                              | 7 898,56                         | 7 899,60                       |
| - koszty zakupu niskowartościowych składników majątku trwałego dla nowo wybudowanego Bloku operacyjnego – sfinansowanego kredytem inwestycyjnym | 20 072,00                        | 0,00                           |
| koszty zakupu niskowartościowych składników majątku trwałego dla zmodernizowanego w 2015 roku Oddziału Pediatrycznego                           | 0,00                             | 0,00                           |
| koszty remontu klatek schodowych w budynkach szpitala                                                                                           | 52 388,55                        | 0,00                           |

##### Produkty gotowe i półprodukty

| Wyszczególnienie                                                | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| Produkcja w toku                                                | 363 446,62                       | 0,00                           |
| w tym :                                                         |                                  |                                |
| Produkcja niezakończona świadczeń medycznych na dzień bilansowy | 363 446,62                       | 0,00                           |

Zgodnie z wprowadzoną zmianą w polityce rachunkowości ( aneks nr 1/2016 z dnia 29 grudnia 2016 roku )

Zakład wycenia produkty w toku ( hospitalizacje rozpoczęte w roku obrotowym a zakończone w roku następnym). Wysokość produkcji w toku za rok 2020 w porównaniu do roku 2019 wynosi ( - ) 363.446,62zł.

ZOZ w Busku - Zdroju w okresie od dnia 19 października do 31 grudnia 2020 roku realizował świadczenia opieki zdrowotnej w związku z zapobieganiem ,przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID -19 . Rozliczenia świadczeń zdrowotnych związanych z pandemią polegało na wystawianiu faktur za faktycznie wykonaną ilość osobodni wykonanych do końca roku. Z w/w powodu stan produkcji w toku na dzień 31.XII.2020r. wynosi 0,00 zł.

#### Przychody przyszłych okresów

| Wyszczególnienie                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| Przychody przyszłych okresów                                                                                                                                                                                                                                                                                | 16 138 117,74                    | 19 718 415,92                  |
| w tym :                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                  |                                |
| -rozliczenie międzyokresowych przychodów z tyt. otrzymanych dotacji na sfinansowanie zakupu środków trwałych przekazanych przez Powiat Buski                                                                                                                                                                | 4 094 830,06                     | 4 474 850,63                   |
| - rozliczenie międzyokresowych przychodów z tyt. otrzymanych dotacji na zakup środków trwałych a także darowizny środków trwałych z innych źródeł                                                                                                                                                           | 1 766 805,17                     | 2 661 661,85                   |
| - rozliczenie międzyokresowe przychodów z tyt. przeniesienia z funduszu założycielskiego niezamortyzowanej części wartości początkowej środków trwałych wg art.8 ustawy z 14.VI.12r. (DZ .U. z 2012r. poz.742)                                                                                              | 871 046,94                       | 833 587,79                     |
| - rozliczenie międzyokresowe przychodów z tyt. otrzymanego dofinansowania z UE na realizację projektu o nazwie : " Poprawa warunków udzielania świadczeń zdrowotnych w Zespole Opieki Zdrowotnej w Busku - Zdroju poprzez modernizację OIOM, Bloku Operacyjnego ,Izby Przyjęć oraz Oddziału Pediatrycznego" | 4 506 719,26                     | 4 319 661,80                   |
| - rozliczenie międzyokresowe przychodów z tyt. przekazania nakładów inwestycyjnych poniesionych przez Powiat Buski na obiektach ZOZ w związku realizacją projektu pn." „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Powiatu Buskiego i Powiatu Pińczowskiego”                             | 4 780 444,73                     | 4 471 912,33                   |
| -rozliczenie międzyokresowe przychodów z tyt. otrzymanego dofinansowania z UE na wymianę grzejników oraz oświetlenia na energooszczędne                                                                                                                                                                     | 0,00                             | 300 000,00                     |
| Projekt: Badam się profilaktyki raka jelita grubego, nr projektu : RPSW.08.02.02-26-0001/18                                                                                                                                                                                                                 | 118 271,58                       | 173 579,49                     |
| - rozliczenie międzyokresowych przychodów z tyt. otrzymanych dotacji na zakup środków trwałych przeznaczonych na zwalczanie COVID-19                                                                                                                                                                        | 0,00                             | 1 348 081,52                   |
| - rozliczenie międzyokresowych przychodów z tyt. Umowa o partnerstwie z ZOZ Staszów na dofin. zakupu aparatury w związku z COVID-19                                                                                                                                                                         | 0,00                             | 1 135 080,51                   |
| -NFZ płatność ryczałtowa                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                             | 0,00                           |

#### 11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku.

Majątek Zakładu jest wolny od zastawu

#### 12. Zobowiązania warunkowe.

*Weksem In blanco do sumy wekslowej 10.513.429,33 zł. zabezpieczone zostało zobowiązanie z tytułu kredytu inwestycyjnego udzielonego przez Nadwiślański Bank Spółdzielczy w Solcu Zdroju .*

## II -STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY I KOSZTÓW

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

| Wyszczególnienie                                                                           | 2019 rok      | 2020 rok      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 1.Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych, w tym :                                    | 64 241 194,48 | 64 718 987,67 |
| - świadczenia szpitalne, porady specjalistyczne                                            | 57 641 220,22 | 59 051 023,43 |
| - wykonane wg zawartych umów                                                               | 57 641 220,22 | 59 051 023,43 |
| - tzw. nadwykonania , na które utworzono odpis aktualizujący należności                    | 0,00          | 0,00          |
| - pozostałe<br>(Izba Przyjęć, POZ ,Nocna i Świąteczna Opieka Zdrowotna, laboratorium, RTG) | 6 599 974,26  | 5 667 964,24  |
| 2. Przychody ze sprzedaży usług niemedyycznych                                             | 101 586,67    | 99 690,25     |
| 3. Refundacja wynagrodzeń staży medycznych, rezydentur i innych refundacji wynagrodzeń     | 549 310,81    | 423 189,96    |
| Ogółem                                                                                     | 64 892 091,96 | 65 241 867,88 |

## 2. Informacje o aktualizacji wartości aktywów Zakładu.

- nie wystąpiły

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych ,a wynikiem finansowym :

|                                                                    |               |
|--------------------------------------------------------------------|---------------|
| przychody bilansowe                                                | 75 265 622,42 |
| zwiększenie przychodów                                             | 3 987 090,29  |
| otrzymane środki pieniężne z przeznaczeniem na zakupy inwestycyjne | 3 987 090,29  |
| przychody nie zaliczane do przychodów podatkowych                  | 1 365 198,24  |
| odpisy amortyzacyjne od śr. trwałych nieodpłatnie otrzymanych      | 1 357 285,57  |
| rozwiązanie rezerw aktualizacyjne należności                       | 7 600,00      |
| odsetki naliczone lecz nieotrzymane                                | 312,67        |
| przychody podatkowe                                                | 77 887 514,47 |
| koszty bilansowe                                                   | 74 739 593,48 |
| zwiększenia kosztów                                                | 26 377,45     |
| uregulowane odsetki od zobowiązań, które w roku ubiegłym były NKUP | 26 377,45     |
| minus koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów            | 1 737 225,53  |
| amortyzacja środków trwałych sfinansowanych z dotacji              | 1 547 565,34  |
| koszty: sądowe, egzekucyjne od zobowiązań                          | 103 999,08    |
| kary umowne, odszkodowania, odszkod. za wypadki w pracy            | 88,27         |
| odsetki zarachowane a nie zapłacone                                | 53 852,87     |
| odsetki budżetowe                                                  | 67,00         |
| odpisy aktualizujące należności                                    | 10 102,85     |
| nieuregulowane zobowiązania                                        | 21 550,12     |
| Koszty uzyskania przychodu                                         | 73 028 745,40 |
| Dochód                                                             | 4 858 769,07  |
| dochody wolne od podatku                                           | 3 987 090,29  |
| otrzymane środki pieniężne z przeznaczeniem na zakupy inwestycyjne | 3 987 090,29  |
| Dochód do opodatkowania po zmniejszeniu o dotacje/+zysk,-strata/   | 871 678,78    |
| odliczenie straty za 2015 rok                                      | 871 678,78    |
| Dochód do opodatkowania po odliczeniu straty                       | 0,00          |

## 3Dane o kosztach za rok ubiegły i rok obrotowy

Koszty, przychody związane z zapobieganiem , przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19

|                                       |                                         |
|---------------------------------------|-----------------------------------------|
|                                       | <b>Rodzaj<br/>Rok 2019<br/>Rok 2020</b> |
| Zużycie materiałów i energii, w tym : | 13 388 212,99                           |

|                                                                                                              |               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| - koszty zw. z COVID-19 (kombinezony, maseczki, rękawice, środki dezynfekcyjne i inne)                       | 14 686 184,49 |
| Usługi obce                                                                                                  | 2 945 615,13  |
| -dodatkowe wynagrodzenia kontraktowe zw. z COVID-19 finansowane przez NFZ                                    | 11 207 549,04 |
|                                                                                                              | 14 507 950,65 |
| - koszty utylizacji zużytych materiałów zw. Z COVID-19                                                       | -             |
|                                                                                                              | 1 095 559,75  |
| -koszty odnowienia pomieszczeń przeznaczonych na leczenie chorych z COVID-19                                 | -             |
|                                                                                                              | 242 900,57    |
| Wynagrodzenia, w tym :                                                                                       | -             |
|                                                                                                              | 209 100,00    |
| -wynagrodzenie dodatkowe dla pracowników medycznych zw. z COVID-19 finansowane przez NFZ                     | 30 662 466,47 |
|                                                                                                              | 35 491 215,26 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym :                                                          | -             |
|                                                                                                              | 2 716 530,53  |
| - składki ZUS od wynagrodzenia dodatkowego dla pracowników medycznych zw. z COVID-19 finansowanego przez NFZ | 5 485 887,71  |
|                                                                                                              | 6 298 605,78  |
| Pozostałe przychody operacyjne, w tym :                                                                      | -             |
|                                                                                                              | 518 215,47    |
| Dotacje , w tym :                                                                                            | 2 545 787,38  |
|                                                                                                              | 10 010 182,66 |
| - dotacje przeznaczone na walkę z COVID-19                                                                   | 402 704,57    |
|                                                                                                              | 809 126,27    |
| Inne przychody operacyjne, w tym:                                                                            | -             |
|                                                                                                              | 366 709,36    |
| - środki z NFZ przeznaczone na wynagrodzenie dodatkowe dla pracowników medycznych zw. z COVID-19             | 2 143 082,81  |
|                                                                                                              | 9 201 056,39  |
| darowizny rzeczowe i pieniężne zw. z COVID-19                                                                | -             |
|                                                                                                              | 4 330 358,20  |
|                                                                                                              | -             |
|                                                                                                              | 3 176 841,60  |

4. Dane o kosztach wytworzenia środków trwałych w budowie i nakładów na niefinansowe aktywa trwałe

poniesione w roku obrotowym :

|                                                                       |              |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------|
| Wartość brutto środków trwałych w budowie na początek roku obrotowego | 281 553,70   |
| 1. Zwiększenia nakładów w ciągu roku z tytułu:                        | 7 831 536,24 |
| - nakłady na ulepszenie środków trwałych                              | 5 496 326,39 |
| w tym związane z pandemią COVID-19                                    | 2 189 422,50 |
| - zakup środków trwałych                                              | 2 335 209,85 |
| w tym związane z pandemią COVID-19                                    | 1 849 674,46 |
| 2. Zmniejszenia nakładów w ciągu roku                                 | 7 324 800,74 |
| - przekazanie do użytkowania zakupionych środków trwałych             | 2 335 209,85 |
| - przekazanie do użytkowania ulepszonych środków trwałych             | 4 989 590,89 |
| - inwestycje zaniechane                                               | 0,00         |

|                                                                     |            |
|---------------------------------------------------------------------|------------|
| Wartość brutto środków trwałych w budowie na koniec roku obrotowego | 788 289,20 |
|---------------------------------------------------------------------|------------|

W 2020 roku Zespół Opieki Zdrowotnej nie ponosił nakładów na ochronę środowiska .

### III-Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

w zł i gr.

| Wyszczególnienie                                                             | Stan na<br>31.12.2019 | Stan na<br>31.12.2020 | Przepływy     | Korekt<br>a ze<br>znakiem |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|---------------------------|
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej                     |                       |                       |               |                           |
| Korekty razem                                                                |                       |                       | 2 523 151,30  |                           |
| Amortyzacja                                                                  | 0,00                  | 2 336 935,90          | 2 336 935,90  | plus                      |
| Odsetki w tym :                                                              | 0,00                  | 550 214,73            | 550 214,73    | plus                      |
| zapłacone od kredytów,pożyczek                                               | 0,00                  | 560 783,30            | 0,00          |                           |
| otrzymane od lokat terminowych                                               | 0,00                  | 10 568,57             | 0,00          |                           |
| Zmiana stanu rezerw                                                          | 1 762 843,74          | 0,00                  | -1 762 843,74 | minus                     |
| Zmiana stanu zapasów                                                         | 1 358 687,97          | 2 930 495,65          | -1 571 807,68 | minus                     |
| Zmiana stanu należności                                                      | 6 196 308,17          | 7 336 529,94          | -1 140 221,77 | minus                     |
| Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów   | 9 633 153,92          | 14 400 138,55         | 4 766 984,63  | plus                      |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych ( Razem AKTYWA I PASywa )            | 16 319 002,16         | 18 646 802,97         | -2 471 981,49 | plus                      |
| Krótkoterminowe Rozliczenia Międzyokresowe (AKTYWA)                          | 180 884,42            | 108 794,08            | -72 090,34    |                           |
| Rozliczenia Międzyokresowe(PASywa)                                           | 16 138 117,74         | 19 718 415,92         | -2 399 891,15 |                           |
| Rozliczenia Międzyokresowe(PASywa)-darowizny rzeczowe                        |                       | 1 180 407,03          |               |                           |
| 8. Inne korekty w tym min. :                                                 | 0,00                  | 3 128 092,26          | -3 128 092,26 | minus                     |
| nieodpłatnie otrzymane leki,materiały ochronne                               |                       | 2 738 296,48          |               |                           |
| wartość dotacji nieprzeznaczonych na nabycie środków trwałych                |                       | 386 790,03            |               |                           |
| pozostałe ( umorzenie zobowiązań, nieotrzymane odsetki)                      |                       | 3 005,75              |               |                           |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej                   |                       |                       |               |                           |
| 9. Wpływy                                                                    | 25 132,49             | 10 568,57             | 10 568,57     |                           |
| odsetki od lokat terminowych wyłączone z przepływów działalności operacyjnej | 25 132,49             | 10 568,57             |               |                           |
| 10.Wydatki                                                                   | 2 586 788,79          | 8 528 773,65          | 8 528 773,65  |                           |
| Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 2 586 788,79          | 8 528 773,65          |               |                           |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej                      |                       |                       |               |                           |
| 10.Wpływy                                                                    | 1 910 395,34          | 10 637 090,29         | 10 637 090,29 |                           |
| 11.Kredyty i pożyczki                                                        | 1 400 000,00          | 6 650 000,00          |               |                           |
| 12.Inne wpływy finansowe, w tym min.:                                        | 510 395,34            | 3 987 090,29          |               |                           |
| umowa o partnerstwie z ZOZ Staszów                                           |                       | 1 210 216,11          |               |                           |
| umowa z PFRON                                                                |                       | 194 239,00            |               |                           |
| dofinansowanie projektu przez UE                                             |                       | 300 000,00            |               |                           |
| dofinansowanie zadań przez Powiat Buski                                      |                       | 2 223 115,18          |               |                           |
| pozostałe( PZU,NFZ)                                                          |                       | 59 520,00             |               |                           |
| Wydatki                                                                      | 2 309 781,07          | 2 790 884,44          | 2 790 884,44  |                           |
| Spląty kredytów i pożyczek                                                   | 1 690 183,52          | 2 230 101,05          |               |                           |
| Odsetki                                                                      | 619 597,55            | 560 783,39            |               |                           |
| zapłacone odsetki od kredytów,pożyczek                                       | 619 597,55            | 560 783,39            |               |                           |
| Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych                                   | 3 438 230,65          | 5 451 965,13          | 2 013 734,48  |                           |
| w tym rachunek bankowy ZFŚS                                                  | 79 076,75             | 94 494,33             |               |                           |

### IV- INFORMACJE RÓŻNE

1. Zakład w 2020 roku tak jak i w poprzednich latach nie zawierał umów nieuwzględnionych w bilansie ,

które w znaczący sposób mogłyby zmienić sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

2. Wynagrodzenie firmy audytorskiej za badanie sprawozdania finansowego

- wynagrodzenie za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2020 rok to kwota

12.177,00 złotych brutto

- Zakład nie ponosi wydatków dotyczących usług doradztwa podatkowego, usług atestacyjnych

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

| Nazwa grupy personelu | Ilość zatrudnionych ogółem | Ilość pełnozatrudnionych | Ilość etatów przeliczeniowych |
|-----------------------|----------------------------|--------------------------|-------------------------------|
| Lekarze medycyny      | 32,17                      | 30,05                    | 31,330                        |
| Pielęgniarki          | 199,21                     | 195,29                   | 197,250                       |
| Inni z wyższym        | 34,79                      | 32,79                    | 33,742                        |
| Położne               | 18,38                      | 18,33                    | 18,354                        |
| Laboranci             | 3,00                       | 3,00                     | 3,000                         |
| Statystyka            | 6,88                       | 6,88                     | 6,875                         |
| Kuchnia               | 13,00                      | 13,00                    | 13,000                        |
| Administracja         | 34,96                      | 33,96                    | 34,486                        |
| Personel średni       | 56,29                      | 55,29                    | 56,125                        |
| Personel niższy       | 55,21                      | 54,71                    | 54,959                        |
| Obsługa               | 46,08                      | 46,08                    | 46,083                        |
| Razem                 | 499,97                     | 489,38                   | 495,20                        |

4. Informacja o stanie środków zgromadzonych na rachunku VAT

Na dzień 31 grudnia 2020 roku stan konta do rozliczeń VAT wynosi 0,00 zł.

5. Informacja dotycząca sytuacji finansowej w związku z pandemią COVID-19

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego pandemia COVID-19 nie wpłynęła w znaczącym stopniu na sytuację finansową SP ZOZ w Busku – Zdroju, nie przewiduje się również istotnych zmian z tego powodu do końca 2021 roku.

V-Informacje o znaczących zdarzeniach

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych w zł.  
i gr.

| Zysk ( strata ) z lat ubiegłych                                                | Kwota          |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Stan na początek roku obrotowego ( +zysk , -strata)                            | -20 485 684,16 |
| Zwiększenia straty z tytułu :                                                  | 0,00           |
| przeniesienie straty bilansowej netto za poprzedni rok obrotowy do rozliczenia | 0,00           |
| Zmniejszenia straty z tytułu :                                                 | 2 592 681,96   |
| przeniesienie zysku bilansowego netto za 2019 rok                              | 2 592 681,96   |
| korekty błędów dotyczące lat ubiegłych                                         | 0,00           |
| Stan na koniec roku obrotowego                                                 | -17 893 002,20 |

## **Uzasadnienie**

### **do Uchwały Rady Powiatu w Busku-Zdroju w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Busku-Zdroju przy ul. Bohaterów Warszawy 67 za 2020 rok oraz podziału wyniku finansowego za ten okres**

Obowiązek zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok sprawozdawczy przez organ zatwierdzający wynika z art.53 ust.1 ustawy o rachunkowości.

Z przepisów ustawy wynika również obowiązek weryfikacji sprawozdania przez biegłego rewidenta.

Z przedstawionej przez biegłego opinii oraz raportu (stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszego uzasadnienia) wynika, że;

- sprawozdanie przedstawia rzetelne i jasno informacje istotne dla oceny majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2020 roku, jak też jej wyniku finansowego za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 roku,

- zostało sporządzone zgodnie z wpływającymi zastosowania zasadami /polityką/ rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,

- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Zespołu.

Biegły w opinii nie zgłosił zastrzeżeń do sporządzonego sprawozdania.

Biorąc powyższe pod uwagę Zarząd Powiatu w Busku-Zdroju wnioskuje do Rady Powiaty o podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2020 .

## **SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO**

### **REWIDENTA Z BADANIA**

**Dla Rady Powiatu w Busku -Zdroju**

**Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**

### **OPINIA**

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego

**Zespołu Opieki Zdrowotnej w Busku -Zdroju, ul. Bohaterów Warszawy 67,  
28-100 Busko -Zdrój , będącego Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej,**  
na które składa się:

- a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- b) bilans sporządzony na dzień 31.12.2020 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 51 373 472, 11 zł;
- c) rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. wykazujący zysk netto w kwocie 162 582, 32 zł;
- d) zestawienie zmian w funduszu własnym za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. wykazujące zwiększenie funduszu własnego o 846 264, 17 zł;
- e) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o 2 013 734, 48 zł;
- f) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej SP ZOZ na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz jego wyniku finansowego 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 2021 r. poz. 217 oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;

- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi SP ZOZ przepisami prawa oraz statutem SP ZOZ;
- 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 21.03.2019 r. w sprawie Krajowych Standardów Badania oraz innych dokumentów („KSB”), a także stosownie do ustawy z dn. 11.05.2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2020 r., poz. 1415).

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

Jesteśmy niezależni od SP ZOZ 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 25.03.2019 r. r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od SP ZOZ 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 -istotna niepewność dotycząca kontynuacji działalności**

Badany Szpital posiada ujemny fundusz własny. Fundusz własny ogółem na 31.12.2020 r. wynosi minus 1 854 782, 00 zł.

Nierozliczone straty netto po uwzględnieniu wyniku za 2020 r. wynoszą na 31.12.2020 r. 17 730 419, 88 zł.

Są to przyczyny braku płynności finansowej. Do dnia 30.04.2021 r. nie są zapłacone zobowiązania z tytułu dostaw i usług na 954 612, 21 zł. Zobowiązania te są przeterminowane.

Powyższe fakty świadczą o istnieniu istotnej niepewności, która może powodować poważne wątpliwości, co do zdolności Szpitala do kontynuacji działalności. Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do tej sprawy.

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

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

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor SP ZOZ jest odpowiedzialny za ocenę zdolności SP ZOZ 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 SP ZOZ albo zamierza dokonać likwidacji SP ZOZ albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

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

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

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

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności SP ZOZ ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora SP ZOZ 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 zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej SP ZOZ;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora SP ZOZ;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora SP ZOZ zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność SP ZOZ do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że SP ZOZ 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 **Marian Rogowski** przeprowadzający badanie w imieniu

„BILANS – REWID – STANDARD” Biegli Rewidenci i Doradcy Finansowi Spółka z o.o.

ul. Opinogórska 4 lok. 35

04-039 Warszawa

wpisanej na listę firm audytorskich pod nr 3511 w imieniu, której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

**Marian Rogowski**

**nr 3408**

Warszawa, dnia 24 maja 2021 roku