

UCHWAŁA NR XVIII/114/2020
RADY POWIATU W PIŃCZOWIE
z dnia 30 czerwca 2020 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie za rok 2019

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 920), art. 121 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (t.j.: Dz. U. z 2020 r., poz. 295 z późn. zm.), oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku ustawy o rachunkowości (t.j.: Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) Rada Powiatu w Pińczowie uchwała co następuje:

§1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie za rok 2019.

§2. Załącznikiem do niniejszej uchwały jest: opinia biegłego rewidenta Ludwika Demianiuka Nr w rejestrze PIBR 1879, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r., rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r. oraz informacja dodatkowa.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU**

mgr inż. Ireneusz Gołuszka

Załącznik
do Uchwały Nr XVIII/114/2020
Rady Powiatu w Pińczowie
z dnia 30 czerwca 2020 roku

AUDYT Ludwik Demianiuk Kancelaria Biegłego Rewidenta

NIP: 944-124-04-42 - REGON: 351565865 - nr ewid. podmiotu w KIBR: 1879

**Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta
z badania sprawozdania finansowego za 2019 rok**

Dla: Rady Powiatu Pińczowskiego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie jednostkowego sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie („Zespół”), które składa się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 r., którego aktywa i pasywa stanowią kwotę 4 510 653,06 zł.
- rachunku i strat za okres od 1.01.2019 r. do 31.12.2019 r., wykazującego zysk w kwocie 14 080,48 zł.
- zestawienia zmian w kapitałach/funduszu własnych za 2019 rok,
- rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.
- oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Zespołu na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t.j. Dz. U. z 2019 r. p. 351, z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa oraz statutem Zespołu;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Objaśnienia do kontynuacji działalności gospodarczej.

Z przeprowadzonej syntetycznej analizy finansowej oraz z perspektyw działania prezentowanych przez Dyrektora Zespołu na 2020 rok wynika, że w roku następnym po okresie badanym sytuacja finansowa nie ulegnie istotnym zmianom i nie przewiduje się: ograniczenia działalności statutowej, jak i zagrożenia kontynuacji, jednak Zespół wskazał na zagrożenie następującej treści: „Początek 2020 roku przyniósł rozprzestrzenienie się wirusa COVID-19 (koronawirusa) w wielu krajach, również i w Polsce. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę. Znaczne osłabienie kursu waluty polskiej, fluktuacja cen towarów i zatrudnienia, będzie mieć wpływ na sytuację Zespołu w roku 2020. Dyrekcja uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu, wymagające dodatkowych ujawnień. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na przyszłe wyniki finansowe Zespołu. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2020 i ewentualnie w latach następnych”.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1421, z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

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

Odpowiedzialność Dyrektora Zespołu za sprawozdanie finansowe.

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

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Zespołu do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości.

Dyrektor 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 Zespołu ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury

badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z 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 Zespołu;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zespół;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zespół 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 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 Zespół zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Nasza opinia o sprawozdaniu finansowym nie obejmuje sprawozdania z działalności, gdyż ustawa z dnia 15.04.2011 r. o działalności leczniczej (t. j. Dz. U. z 2018 r., poz. 2190 z późn. zm.), nie nakłada obowiązku sporządzania sprawozdań z działalności przez publiczne zakłady opieki zdrowotnej.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Ludwik Demianiuk, nr w rejestrze 5990.

Działający w imieniu AUDYT Ludwik Demianiuk Kancelaria Biegłego Rewidenta z siedzibą w Krakowie, ul. Komandosów 12/60 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 1879, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Kraków, dnia 4.05.2020 r.

Ludwik
Demianiuk

Elektronicznie
podpisany przez Ludwik
Demianiuk
Data: 2020.05.04
13:12:59 +02'00'

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2019

Dane organizacyjne :

Nazwa: Zespół Opieki Zdrowotnej w Pińczowie
Adres : ul. Armii Krajowej 22, 28-400 Pińczów
Organ Założycielski : Rada Powiatu Pińczowskiego
Sąd : Sąd Rejonowy w Kielcach , X Wydział Gospodarczy
Krajowego Rejestru Sądowego

Nr KRS: 0000039181
REGON: 000304289
NIP: 662-15-18-570

Przedmiot działalności: Działalność Szpitali – PKD 8610Z

Udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz realizowanie zadań w zakresie promocji zdrowia.

Czas trwania działalności zespołu: nieoznaczony

Rok obrotowy : rok kalendarzowy

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Prezentowane sprawozdanie za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. jest sprawozdaniem jednostkowym, obejmującym dane dotyczące 12 kolejnych miesięcy.

Kontynuacja działalności:

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmińszonym istotnie zakresie, dającej się przewidzieć przyszłości.

Początek 2020 roku przyniósł rozprzestrzenienie się wirusa COVID-19 (koronawirusa) w wielu krajach, również i w Polsce. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę. Znaczne osłabienie kursu waluty polskiej, fluktuacja cen towarów i zatrudnienia, będzie mieć wpływ na sytuację Szpitala w roku 2020. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu, wymagające dodatkowych ujawnień. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na przyszłe wyniki finansowe Szpitala. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2020 i ewentualnie w latach następnych.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów zastosowane przez zespół do bilansu i rachunku zysków i strat za 2019 rok to zasady określone w Ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. i Dokumentacji Zasad (Polityki) Rachunkowości

- wg cen nabycia pomniejszonych o umorzenie wyceniono w bilansie: środki trwałe, wartości niematerialne i prawne;
- materiały wg ceny zakupu brutto, gdyż podatek VAT naliczony nie podlega odliczeniu ze względu na świadczenie usług zwolnionych z podatku VAT.
- należności i zobowiązania ujawniono w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty. (Zakład zgodnie z Dokumentacją Zasad (Polityki) Rachunkowości na dzień bilansowy nie nalicza odsetek od nieterminowych zapłat należności;
- w wartości nominalnej wykazano środki pieniężne znajdujące się w kasie i w banku;
- koszty wykazano w rachunku zysków i strat wg cen obowiązujących;
- kompletnie wykazano należne przychody ze sprzedaży usług medycznych;
- środki trwałe amortyzuje się metodą liniową drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego na przewidywane lata jego użytkowania proporcjonalnie do upływu czasu w równych latach wg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. Z 2017 r. poz. 2175). Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w oparciu o plan amortyzacji. Środki trwałe o wartości jednostkowej do 10000,00 zł amortyzuje się jednorazowo w koszty w dniu wydania do użytkowania;
- wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego na przewidywane lata jego użytkowania proporcjonalnie do upływu czasu w równych latach wg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2175). Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w oparciu o plan amortyzacji. Środki trwałe o wartości jednostkowej do 10000,00 zł amortyzuje się jednorazowo w koszty w dniu wydania do użytkowania;
- leki i środki pomocnicze znajdujące się w aptece podlegają ewidencji wartościowej;
- materiały, leki, środki pomocnicze, materiały diagnostyczne księguje się w koszty w momencie ich zakupu, na koniec roku podlegają inwentaryzacji, wycenie oraz korekcie kosztów o wartości tego stanu.

Rachunek zysków i strat zespół sporządza w wariancie porównawczym.

29.04.2020r.

Pińczów, dnia ~~31.03.2020~~ roku.

gł. księgowy: Janusz Krawicz

Główny Księgowy

mgr inż. Janusz Krawicz

Dyrektor
Krzysztof Słonina

KKS (r)

BILANS

Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie
sporządzony na dzień 31.12.2019 roku

w.zl.

AKTYWA	Stan na:	
	31.12.2018	31.12.2019
	rok	
0	1	2
A. AKTYWA TRWAŁE (w. 2+7+16+19+34)	931 702,02	812 082,89
I. Wartości niematerialne i prawne (w. 3 do 6)	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczka na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe (w. 8+14+15)	931 702,02	812 082,89
1. Środki trwałe (w.9 do 13)	931 702,02	812 082,89
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	103 846,31	99 833,48
c) urządzenia techniczne i maszyny	118 016,86	233 104,73
d) środki transportu	27 727,30	19 652,50
e) inne środki trwałe	682 111,55	459 492,18
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe (w. 17+18)	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe (w. 20+21+22+33)	0,00	0,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe (w. 23+28)	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych (w.24 do 27)	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale (w. 29 do 32)	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (w. 35+36)	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

PASywa	Stan na:	
	31.12.2018	31.12.2019
	rok	
0	1	2
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (w. 77-78-79+80+81+82+83+84)	-2 860 034,47	-2 844 051,17
I. Kapitał (fundusz) założycielski	7 882 197,72	7 882 197,72
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-10 806 858,14	-10 740 329,37
VIII. Zysk (strata) netto	64 625,95	14 080,48
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (w. 87+95+102+121)	7 149 824,64	7 354 704,23
I. Rezerwy na zobowiązania (w.88+89+92)	2 709 692,48	2 554 458,09
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne (w.90+91)	2 709 692,48	2 554 458,09
- długoterminowe	2 018 806,69	2 096 349,77
- krótkoterminowe	690 885,79	458 108,32
3. Pozostałe rezerwy (w. 93+94)	0,00	0,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe (w. 96+97)	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek (w. 98 do 101)	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji długoterminowych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe (w.103+108+120)	3 856 858,25	4 267 049,35
1. Wobec jednostek powiązanych (w. 104+107)	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności (w. 105+106)	0,00	0,00
- do 12-tu miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12-tu miesięcy		
b) inne	0,00	0,00

0	2	2	
B. AKTYWA OBROTOWE (w.38+44+57+74)	37	3 358 088,15	3 698 570,17
I. Zapasy (39 do 43)	38	189 893,23	175 580,54
1. Materiały	39	189 893,23	174 919,75
2. Półprodukty i produkty w toku	40		
3. Produkty gotowe	41		
4. Towary	42		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	43		660,79
II. Należności krótkoterminowe (w. 45+50)	44	2 170 431,51	2 181 285,48
1. Należności od jednostek powiązanych (w.46+49)	45	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty (w.47+48)	46	0,00	0,00
- do 12-tu miesięcy	47	0,00	0,00
- powyżej 12-stu miesięcy	48		
b) inne	49	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale (w.51+54+55+56)	50	2 170 431,51	2 181 285,48
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty (w.52+53)	51	2 170 431,51	2 181 285,48
- do 12-tu miesięcy	52	2 170 431,51	2 181 285,48
- powyżej 12-tu miesięcy	53	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54		
c) inne	55	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	56		
III. Inwestycje krótkoterminowe (w.58+73)	57	838 360,15	1 183 158,89
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (w.59+64+69)	58	838 360,15	1 183 158,89
a) w jednostkach powiązanych (w.60 do 63)	59	0,00	0,00
- udziały lub akcje	60		
- inne papiery wartościowe	61		
- udzielone pożyczki	62		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63		
b) w pozostałych jednostkach (w.65 do 68)	64	0,00	0,00
- udziały lub akcje	65		
- inne papiery wartościowe	66		
- udzielone pożyczki	67		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (w.70 do 72)	69	838 360,15	1 183 158,89
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	838 360,15	1 183 158,89
- inne środki pieniężne	71	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	72		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74	159 403,26	158 545,26
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
AKTYWA RAZEM (w.1+37)	75	4 289 790,17	4 510 653,06

0	2	2	
2. Wobec pozostałych jednostek (w.109 do 112 i 115 do 119)	108	3 402 114,82	3 887 839,18
a) kredyty i pożyczki	109	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	111		
d) z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności (w. 113+114)	112	1 956 887,20	2 145 316,78
- do 12-tu miesięcy	113	1 954 412,22	2 144 285,93
- powyżej 12-tu miesięcy	114	2 474,98	1 030,85
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	115		
f) zobowiązania wekslowe	116		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	117	481 064,28	638 462,72
h) z tytułu wynagrodzeń	118	914 172,03	1 025 119,33
i) inne	119	49 991,31	78 940,35
3. Fundusze specjalne	120	454 743,43	379 210,17
IV. Rozliczenia międzyokresowe (w. 122+123)	121	583 273,91	533 196,79
1. Ujemna wartość firmy	122		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe (w.124+125)	123	583 273,91	533 196,79
- długoterminowe	124	439 889,70	353 293,32
- krótkoterminowe	125	143 384,21	179 903,47
RAZEM PASYWA (w. 76+87)	126	4 289 790,17	4 510 653,06

28.04.2020r.

Pińczów dnia 31.03.2020r.
miejscowość i data

gl. księgowy Janusz Krawicz

data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Dyrektor Krzysztof Słonina

data i podpis kierownika jednostki

Główny Księgowy

mgr inż. Janusz Krawicz

Ket in

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie
(wariant porównawczy)

		2018 r.	2019 r.	Wskaźnik kol.4:3
1	2	3	4	5
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	25 290 851,65	27 754 898,46	109,74%
	- od jednostek powiązanych			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	25 290 851,65	27 754 898,46	109,74%
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenia - ujemna)			
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	25 254 958,73	28 200 438,55	111,66%
I.	Amortyzacja	496 269,28	337 973,42	68,10%
II.	Zużycie materiałów i energii	2 980 505,71	3 064 739,06	102,83%
III.	Usługi obce	7 778 200,73	8 218 897,44	105,67%
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	68 780,15	55 798,19	81,13%
	- podatek akcyzowy			
V.	Wynagrodzenia	11 581 425,51	13 787 137,47	119,05%
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 278 269,64	2 551 688,12	112,00%
	- emerytalne	976 503,27	1 100 012,33	112,65%
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	71 507,71	184 204,85	257,60%
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C.	ZYSK(strata) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	35 892,92	-445 540,09	-1241,30%
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	526 595,76	1 108 720,37	210,54%
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	833,33		0,00%
II.	Dotacje	278 149,35	169 714,97	61,02%
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV.	Inne przychody operacyjne	247 613,08	939 005,40	379,22%
	w tym			
	Z tytułu rozwiązanych rezerw	234 561,73	619 533,69	264,12%
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	488 417,58	643 691,34	131,79%
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			#DZIEL/01
II.	Naliczone rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emeryt.	487 060,95	464 299,30	95,33%
III.	Inne koszty operacyjne	1 356,63	179 392,04	13223,36%
F.	ZYSK (strata) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D – E)	74 071,10	19 488,94	26,31%
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	3 762,85	4 455,19	118,40%
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
a)	od jednostek powiązanych, w tym:			
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b)	od jednostek pozostałych, w tym:			
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II.	Odsetki	3 762,85	4 455,19	118,40%
	- od jednostek powiązanych			
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	- w jednostkach powiązanych			
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V.	Inne			
H.	KOSZTY FINANSOWE	12 062,00	9 863,65	81,77%
I.	Odsetki, w tym:	12 062,00	9 863,65	81,77%
	- od jednostek powiązanych			
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	- w jednostkach powiązanych			
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV.	Inne			
I.	ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	65 771,95	14 080,48	21,41%
J.	Podatek dochodowy	1 146,00	,00	
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L.	ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	64 625,95	14 080,48	21,79%

Pińczów, dnia 31.03.2020 r.

Nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

gł. księgowy Janusz Krawicz

Główny Księgowy
mgr inż. Janusz Krawicz

podpis kierownika jednostki

Dyrektor Krzysztof Słonina

Kut...

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2018	2019
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-2 907 031,42	-2 860 034,47
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	-17 629,00	1 902,82
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-2 924 660,42	-2 858 131,65
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 882 197,72	7 882 197,72
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 882 197,72	7 882 197,72
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
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)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-11 117 332,25	-10 806 858,14
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	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-11 117 332,25	-10 806 858,14
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	-17 629,00	1 902,82
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-11 134 961,25	-10 804 955,32
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	- podatek dochodowy za 2017r		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	328 103,11	64 625,95
	- zysk z lat ubiegłych	328 103,11	64 625,95
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 806 858,14	-10 740 329,37
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 806 858,14	-10 740 329,37
6.	Wynik netto	64 625,95	14 080,48
	a) zysk netto	64 625,95	14 080,48
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-2 860 034,47	-2 844 051,17
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-2 860 034,47	-2 844 051,17

Główny Księgowy

29.04.2020

mgr inż. Janusz Krawiec

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Pińczowie

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Zespół Opieki Zdrowotnej
w Pińczowie
28-400 Pińczów
ul. Armii Krajowej 22
(pieczęć jednostki)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: Zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2018	2019
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto		
II.	Korekty razem	64 625,95	14 080,48
1.	Amortyzacja	484 255,22	418 220,69
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	496 269,28	337 973,42
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	5 708,08	-4 311,19
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	60,78	
5.	Zmiana stanu rezerw	252 499,22	-155 234,39
6.	Zmiana stanu zapasów	3 198,52	14 312,69
7.	Zmiana stanu należności	41 290,03	-10 853,97
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	87 839,19	410 191,10
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-386 126,07	-175 759,79
10.	Inne korekty	-16 483,81	1 902,82
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	548 881,17	432 301,17
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	833,33	4 311,19
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	833,33	
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	4 311,19
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	4 311,19
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		4 311,19
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	436 133,82	218 354,29
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	436 133,82	218 354,29
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-435 300,49	-214 043,10
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	287 000,00	126 540,67
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	287 000,00	126 540,67
II.	Wydatki	211 958,08	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splaty kredytów i pożyczek	206 250,00	
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	5 708,08	
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	75 041,92	126 540,67
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	188 622,60	344 798,74
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	188 622,60	344 798,74
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	649 737,55	838 360,15
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	838 360,15	1 183 158,89
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	13 491,20	114 184,34

29.04.2020.

Główny Księgowy

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Pińczowie

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Dodatkowe informacje i objaśnienia

**do bilansu i rachunku zysków i strat za 2019 rok
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie**

I. DODATKOWE INFORMACJE OBJAŚNIENIA I WYJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych w roku 2019

a) Wartość brutto

Okreslenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
		z zakupu bezpo-średniego	Rozliczenie środków trwałych w budowie	z leasingu finansowego	inne	inne	spzedaż (koszty)	likwidacja	
Wartości niematerialne i prawne, w tym:	322 701,92	585,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	323 287,40	
koszty zakończonych prac rozwojowych								0,00	
wartość firmy								0,00	
inne wartości niematerialne i prawne	322 701,92	585,48						323 287,40	
zaliczki na wartości niematerialne i prawne								0,00	
Środki trwałe, w tym:	9 875 817,25	217 768,81	0,00	0,00	0,00	0,00	360 661,24	9 732 924,82	
grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)								0,00	
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	265 084,78							265 084,78	
Urządzenia techniczne i maszyny	1 587 910,96	148 313,86					5 392,00	1 730 832,82	
środki transportu	237 359,99			0,00				237 359,99	
inne środki trwałe	7 785 461,52	69 454,95				0,00	355 269,24	7 499 647,23	
Środki trwałe w budowie	0,00		0,00					0,00	
Zaliczki na środki trwałe w budowie								0,00	
Nieruchomości nie wycenione wg cen rynkowych lub w wartości godziwej								0,00	

b) Umorzenie rok obrotowy 2019

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego	Wartość po umorzeniu ogółem	Wpływy z tytułu sprzedaży
			amortyzacja planowa	poza - planowa	inne	inne	inne	sprzedaż (koszty)			
1.	Wartości niematerialne i prawne	322 701,92	0,00	585,48	0,00	0,00	0,00	0,00	323 287,40	0,00	
a)	koszty zakończonych prac rozwojowych								0,00		
b)	wartość firmy								0,00		
c)	inne wartości niematerialne i prawne	322 701,92	0,00	585,48				0,00	323 287,40	0,00	
d)	zaliczki na wartości niematerialne i prawne								0,00		
2.	Środki trwałe	8 944 115,23	337 387,94	0,00	0,00	0,00	0,00	360 661,24	8 920 841,93	812 082,89	0,00
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)								0,00		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	161 238,47	4 012,83						165 251,30	99 833,48	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 462 895,21	40 224,88					5 392,00	1 497 728,09	233 104,73	
d)	środki transportu	209 632,69	8 074,80						217 707,49	19 652,50	
e)	inne środki trwałe	7 110 348,86	285 075,43				0,00	355 269,24	7 040 155,05	459 492,18	
3.	Środki trwałe w budowie	0,00							0,00		
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie								0,00		
5.	Nieruchomości nie wyceniane według cen rynkowych lub w wartości godziwej								0,00		

2. Wartość gruntów wieczystego użytkowania.

Zespół nie posiada gruntów wieczystego użytkowania.

3. Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

Zespół nie posiada środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

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

Na dzień bilansowy Zespół Opieki Zdrowotnej w Pińczowie nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa ani wobec jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

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

Zysk netto w kwocie 14 080,48 zł przeksięgować na nierozliczony wynik z lat ubiegłych.

6. Struktura i zmiany w kapitale własnym:

L.p.	Rodzaj kapitału	Stan na początek okresu 01.01.2019r	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu 31.12.2019r
1	Fundusz założycielski	7 882 197,72			7 882 197,72
2	Fundusz zakładu				
3	Fundusz z aktualizacji wyceny				
4	Pozostałe kapitały rezerwowe				
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-10 806 858,14	0,00	66 528,77	-10 740 329,37
6	Zysk (strata) netto				14 080,48

Na zmniejszenie straty z lat ubiegłych zaksięgowano zysk z roku 2018 w kwocie 64 625,95 zł oraz amortyzację z dofinansowania przez Narodowy Fundusz Zdrowia zakupu urządzeń informatycznych z 2018 r. w kwocie 1 902,82 zł.

7. Informacja o stanie rezerw:

Wyszczególnienie rezerw	Wartość na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia: - rozwiązanie - wykorzystanie	Wartość na koniec roku
Rezerwy razem	2 709 692,48	464 299,30	619 533,69	2 554 458,09
z tego rezerwy:				
1) Na świadczenia emerytalne ogółem w tym:	1 306 880,34	169 689,44	344 120,76	1 132 449,02
- długoterminowe	889 101,70	4 999,53	4 957,84	889 143,39
- krótkoterminowe	417 778,64	164 689,91	339 162,92	243 305,63
2) Na nagrody jubileuszowe ogółem w tym:	1 402 812,14	294 609,86	275 412,93	1 422 009,07
- długoterminowe	1 129 704,99	86 976,67	9 475,28	1 207 206,38
- krótkoterminowe	273 107,15	207 633,19	265 937,65	214 802,69
3) Pozostałe ogółem w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00

Zespół w roku 2019 utworzył rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne. Oszacowanie wartości rezerw na wymienione świadczenia pracownicze wykonała firma KPDA MSR 19 s.c. ul. Chorzowska 108 40-101 Katowice.

Rezerwy wyliczone zostały na dzień 31.12.2019 r. Na podstawie raportu firmy jw. z lutego 2020 r. kwota rezerw na świadczenia emerytalne zwiększyła się o 169 689,44 zł, na nagrody jubileuszowe zwiększyła się o 294 609,86 zł. Rozwiązano rezerwy z tytułu wypłaconych odpraw emerytalnych w kwocie 344 120,76 zł i wypłaconych nagród jubileuszowych w kwocie 275 412,93 zł. Zwiększenia rezerw zaksięgowano na pozostałe koszty operacyjne, a rozwiązane rezerwy na pozostałe przychody operacyjne.

8. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności.

Nowych odpisów aktualizujących nie tworzono.

9. Podział zobowiązań długoterminowych według okresu spłat.

Zobowiązań długoterminowych Zespół Opieki Zdrowotnej w Pińczowie nie posiada.

10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w zł.

Tytuł	Stan na początek okresu 01.01.2019r	Stan na koniec okresu 31.12.2019r
1. Długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe:		
a) długoterminowe aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
b) długoterminowe inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
-Amortyzacja		
-Odsetki od pożyczki		
Razem długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe		
2. Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe:	159 403,26	158 545,26
a) koszty ubezpieczenia OC i inne	159 403,26	158 545,26
b) opłaty prolongacyjne	0,00	
c) odsetki od pożyczki	0,00	
d) odsetki ZUS	0,00	
Razem krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe	159 403,26	158 545,26
3. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów (poz. B.IV pasywów)	583 273,91	533 196,79
a) Równowartość dotacji na budowę środków Trwałych i prace rozwojowe	583 273,91	533 196,79
1) krótkoterminowe	143 384,21	179 903,47
2) długoterminowe	439 889,70	353 293,32
Razem krótkoterminowe bierne rozliczenia międzyokresowe	583 273,91	533 196,79

Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe w kwocie 158 545,26 zł dotyczą umowy obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej ZOZ w Pińczowie od wykonywanej działalności leczniczej i ubezpieczeniu mienia zawartej z PZU Kraków.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień 31.12.2019 roku wynoszą 533 196,79 zł i składają się na nie, otrzymane środki trwałe z WOŚP na kwotę 107 771,35 zł jak również środki na wdrożenie zintegrowanego systemu informatycznego ZOZ w Pińczowie w kwocie 116,29 zł, dotacje Starostwa Powiatowego w Pińczowie na zakup środków trwałych w kwocie 411 878,79 zł, dofinansowany przez Narodowy Fundusz Zdrowia zakup urządzeń informatycznych w kwocie 13 430,36 zł.

II. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży

1. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży i kosztów

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2018 r.	Wykonanie 2019 r.	Wskaźnik kol. 4 : kol. 3
1	2	3	4	5
A	Przychody ze sprzedaży usług medycznych (A I-VII)	24 447 789,03	26 886 429,85	109,97%
I	Szpital (bez ZOL) w tym:	18 214 169,89	19 860 992,11	109,04%
	a) oddział wewnętrzny- ryczałt	5 701 425,85	6 525 689,74	114,46%
	b) oddział chirurgiczny – ryczałt	5 302 286,08	6 195 765,07	116,85%
	c) oddział ginekologiczno - położniczy	0,00		#DZIEL/0!
	e) OIOM	1 493 580,86	1 747 774,96	117,02%
	f) chirurgia okulistyki 1-go dnia	3 597 177,50	2 989 467,00	83,11%
	g) Izba przyjęć	1 219 699,60	1 502 295,34	123,17%
	h) Nocna iświąteczna opieka zdrowotna	900 000,00	900 000,00	
II	Zakład Opiekuńczo-Lecznicy	4 458 121,32	5 135 323,42	115,19%
II	Poradnie specjalistyczne	719 128,11	758 765,77	105,51%
III	Poradnia rehabilitacyjna	48 128,42	71 803,52	149,19%
IV	Zabiegi rehabilitacyjne	585 971,75	690 861,47	117,90%
V	Poradnia medycyny pracy	155 197,36	149 666,51	96,44%
VI	P.O.Z pielęgniarka środowiskowa	24 036,77	23 813,45	99,07%
VII	Pozostałe przychody ze sprzedaży usług med.	243 035,41	195 203,60	80,32%
B	Pozostałe przychody ze sprzedaży usług niemed.	843 062,62	868 468,61	103,01%
D	Pozostałe przychody operacyjne	526 595,76	1 106 970,37	210,21%
E	Przychody Finansowe	3 762,85	4 455,19	118,40%
	Ogółem przychody (A+B+C+D+E)	25 821 210,26	28 866 324,02	111,79%
G	Koszty działalności wg rodzajów w tym:	25 254 958,73	28 200 438,55	111,66%
	a) zużycie materiałów i leków	2 251 284,16	2 447 341,72	108,71%
	b) zużycie energii	729 221,55	617 397,34	84,67%
	c) usługi obce	7 778 200,73	8 218 897,44	105,67%
	d) podatki i opłaty	68 780,15	55 798,19	81,13%
	e) wynagrodzenia	11 581 425,51	13 787 137,47	119,05%
	f) ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	2 278 269,64	2 551 688,12	112,00%
	g) amortyzacja	496 269,28	337 973,42	68,10%
	h) pozostałe koszty	71 507,71	184 204,85	257,60%
H	Pozostałe koszty operacyjne	488 417,58	641 941,34	131,43%
I	Koszty finansowe	12 062,00	9 863,65	81,77%
	Ogółem Koszty (G+H+I)	25 755 438,31	28 852 243,54	112,02%
J	Wynik Finansowy Brutto	65 771,95	14 080,48	21,41%
K	Podatek dochodowy	1 146,00		0,00%
L	Wynik Finansowy Netto	64 625,95	14 080,48	21,79%

2. Przekształcenie wyniku finansowego brutto w podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych za 2019 r.

2.1 Ustalenie przychodów finansowych za 2019 r.

Wyszczególnienie	Kwota w zł
Przychody wg ksiąg rachunkowych	28 868 074,02
Przychody wyłączone z opodatkowania	-619 614,35
Przychody włączone do opodatkowania	1 695,50
Przychody podatkowe	28 250 155,17

2.2 Ustalenie kosztów podatkowych za 2019 r.

Wyszczególnienie	Kwota w zł
Koszty wg ksiąg rachunkowych	28 853 993,54
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	-660 069,01
Koszty podatkowe zmniejszające podstawę opodatkowania	376 217,15
Koszty uzyskania przychodu	28 570 141,68

2.2 Przekształcenie wyniku finansowego brutto w wynik finansowy netto

Wyszczególnienie	Kwota w zł
Przychody podatkowe	28 250 155,17
Koszty uzyskania przychodu	28 570 141,68
Dochód (strata) podatkowy (a)	-319 986,51
Dochód zwolniony art. 17, ust.1, pkt.21 o podatku dochodowym od osób prawnych	169 714,97
Dochód do opodatkowania	-489 701,48
Podatek dochodowy wg stawki 19 %	0,00
Pozost. obowiązek zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00
Zysk brutto	14 080,48
Zysk netto	14 080,48

III. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

	Wyszczególnienie	Stan 1.01.2019	Stan 31.12.2019	Przepływy	Korekta ze znakiem
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
	1. Amortyzacja	0,00	337 973,42	337 973,42	plus
	3. Odsetki w tym:				
	zapłacone od kredytów i pożyczek	0,00	0,00		
	otrzymane z lokat terminowych		4 311,19	-4 311,19	minus
	5. Zmiana stanu rezerw	2 709 692,48	2 554 458,09	-155 234,39	minus
	6. Zmiana stanu zapasów	189 893,23	175 580,54	14 312,69	plus
	7. Zmiana stanu należności	2 170 431,51	2 181 285,48	-10 853,97	minus
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 856 858,25	4 267 049,35	410 191,10	plus
	9. AKTYWA i PASYWA			-175 759,79	minus
	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (AKTYWA)	159 403,26	158 545,26	858,00	
	Rozliczenia międzyokresowe (PASYWA)	583 273,91	533 196,79		
	Rozliczenia międzyokresowe (PASYWA) -po korekcie	0,00	406 656,12	-176 617,79	
	dotacje na zakup środków trwałych (brutto)	0,00	126 540,67		
	10. 8. Inne korekty	0,00	1 902,82	1 902,82	plus
B.	Przepływ środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	9. Wpływy	0,00	4 311,19	4 311,19	plus
	odsetki od lokat terminowych wyłącznie z przepływów działalności operacyjnej		4 311,19		
II.	10. Wydatki		218 354,29	218 354,29	plus
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		218 354,29		
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	10. Wpływy		126 540,67	126 540,67	plus
	2. 11. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	
	4. 12. Inne wpływy finansowe, w tym		126 540,67		
	środki z budżetu Powiatu	0,00	107 069,60		
	środki z UE	0,00	0,00		
	środki z NFZ		19 471,07		
II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00	
	4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00		
	8. Odsetki	0,00	0,00		
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	838 360,15	1 183 158,89	344 798,74	plus
	w tym r-k bankowy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	13 491,20	114 184,34	0,00	

**III .INFORMACJA O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU
W GRUPACH ZAWODOWYCH PRACOWNIKÓW ZATRUDNIONYCH NA
UMOWĘ O PRACĘ w przeliczeniu na etaty**

Lp	Wszechzógólnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2018 r.			Przeciętna liczba zatrudnionych w 2019 r.			Zmiana % Kol.8 : kol.5
		kobiety	mężczyźni	razem	kobiety	mężczyźni	razem	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	lekarze medycyny	7,00	11,33	18,33	6,58	9,17	15,75	0,86
2	farmaceuci	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	1,00
3	inni z wyższym wykształceniem	8,92	1,92	10,84	9,83	2,00	11,83	1,09
4	pielęgniarki	103,25	2,00	105,25	108,00	1,50	109,50	1,04
5	położne	3,25	0,00	3,25	3,00	0,00	3,00	0,92
6	personel medyczny średni	14,83	0,00	14,83	20,42	0,00	20,42	1,38
7	personel niższy (salowe)	38,33	0,00	38,33	39,75	0,00	39,75	1,04
8	ekonomiczni, adminstracja	17,58	4,75	22,33	16,67	6,00	22,67	1,02
9	pracownicy gospodarczy i obsługi	6,00	10,92	16,92	5,92	9,58	15,50	0,92
	Ogółem	201,17	30,92	232,08	212,17	28,25	240,42	1,04

2. Wynagrodzenie dla podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za rok 2019

Podmiotem uprawnionym do obowiązkowego badania sprawozdania finansowego jest firma AUDYT Kancelaria Biegłego Rewidenta Ludwik Demianuk Kancelaria Biegłego Rewidenta z siedzibą w Krakowie ul. Komandosów 12/60, którego należne wynagrodzenie wynosi 8 487,00 zł brutto.

IV. Objaśnienia niektórych szczególnych zdarzeń

1. Informacje o zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych

Nie wystąpiły

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia, które zasługiwałyby na wprowadzenie do ksiąg.

3. Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad(polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

Nie wystąpiły.

29.04.2020v.
Pińczów, dnia 31.03.2020 roku.

gł. księgowy Janusz Krawicz

Główny Księgowy

mgr inż. Janusz Krawicz

Dyrektor
Krzysztof Słonina

PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU

mgr inż. Ireneusz Gólszka