

**UCHWAŁA NR XXXIV/40/21
RADY POWIATU W STASZOWIE**

z dnia 29 czerwca 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Staszowie za 2020 rok**

Na podstawie art.12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (tekst jedn. Dz. U. z 2020 r. poz. 920. w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 roku, poz. 217) Rada Powiatu w Staszowie uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Staszowie za 2020 rok.

§ 2. Integralną część uchwały stanowi Opinia i Raport z badania sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Staszowie za 2020 rok - (załącznik do niniejszej uchwały).

§ 3. Powstała w 2020 roku strata w wysokości 952 055,23 zł zostanie pokryta przez Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Staszowie we własnym zakresie.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Staszowie.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Grzegorz Rajca

Załącznik do uchwały Nr XXXIV/40/21
Rady Powiatu w Staszowie
z dnia 29 czerwca 2021 r.



Kancelaria Biegłego Rewidenta Leokadia Zagórska
25-447 Kielce, ul. Malczewskiego 28

SPRAWOZDANIE Z BADANIA
rocznego sprawozdania finansowego za 2020 rok
Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów
Opieki Zdrowotnej w Staszowie

**Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta
dla Rady Powiatu w Staszowie
z badania rocznego sprawozdania finansowego za 2020 rok
Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Staszowie**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Staszowie, ul. 11 Listopada 78 („Jednostka”), które składa się z:

- bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2020 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 89 580 641,93 zł
- rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. wykazującego stratę netto w wysokości 952 055,23 zł
- zestawienia zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. wykazującego zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 952 055,23 zł
- rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. wykazującego zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1 671 928,45 zł
- informacji dodatkowej zawierającej wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 217) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem Jednostki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. 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 Jednostki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

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

Odpowiedzialność Kierownika Jednostki za sprawozdanie finansowe

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

Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Kierownik Jednostki albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Kierownik Jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Kierownika Jednostki obecnie lub w przyszłości.

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownika Jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownika Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności.

Badana Jednostka jest samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej prowadzącym działalność na podstawie przepisów ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 295 z późn. zm.) i zgodnie z przepisami art. 49 ust. 1 ustawy o rachunkowości nie jest zobowiązana sporządzać sprawozdania z działalności.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Leokadia Zagórska.

Działający w imieniu firmy audytorskiej Kancelaria Biegłego Rewidenta Leokadia Zagórska z siedzibą w Kielcach, ul. Malczewskiego 28 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4150.

Leokadia Zagórska

Kluczowy biegły rewident
nr w rejestrze 4550

Kielce, dnia 18.03.2021 r.

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

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

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

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

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak nie

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

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

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

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

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

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Wartości niematerialne i prawne:

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

2. Rzeczowe aktywa trwałe:

Rzeczowe aktywa trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W okresie sprawozdawczym stosowane były stawki amortyzacyjne polegające na wydłużeniu okresu używalności niektórych grup środków trwałych w stosunku do stawek podatkowych.

3. Należności długoterminowe

- nie występują

4. Inwestycje długoterminowe

- nie występują

5. Zapasy materiałów i towarów

Cenami stosowanymi do wyceny są ceny zakupu.

Na dzień bilansowy wycenia się i wykazuje w bilansie wartości niewykorzystanych leków i materiałów medycznych zaliczonych w koszty oddziału w momencie wydania z magazynu znajdujących się na dzień bilansowy na oddziałach. Wartość leków ustala się na podstawie spisu z natury.

6. Nie wycenia się produktów w toku produkcji ze względu na krótki okres realizacji świadczeń i nieistotny wpływ zmiany stanu produktów w toku na aktywa i wynik finansowy zakładu.

7. Nie ustala się na dzień bilansowy aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, z uwagi na zwolnienie SPZOZZ podatku dochodowego od osób prawnych należnego od zysku przeznaczzonego na cele na podstawie art. 17 pkt. 1 ust. 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

8. Należności krótkoterminowe

Należności wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty. Podlegają one aktualizacji wyceny poprzez tworzenie odpisów aktualizacyjnych z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością.

9. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej.

10. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Rozliczenia międzyokresowe czynne są ujmowane w bilansie z zachowaniem zasady ostrożności.

11. Fundusze

Fundusze własne wykazuje się w bilansie w wartości nominalnej z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa.

12. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania tworzy się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

13. Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe wykazuje się w kwocie do zapłaty.

14. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe wykazywane są w kwocie do zapłaty.

15. Fundusze specjalne – Zakładowy Fundusz Socjalny

Gospodarowanie funduszem świadczeń socjalnych prowadzone jest zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 oraz z uregulowaniami wewnętrznymi zakładu.

16. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów wykazywane są w wartości netto.

Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat sprząda się w wariancie porównawczym.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019r. poz. 351 ze zm.), według załącznika nr 1 do ustawy. Roczne sprawozdanie finansowe podlegało badaniu przez firmę audytorską. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metoda pośrednią.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019			rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Aktywa trwałe	69 006 404,43	70 161 050,65	A	Kapitał (fundusz) własny	14 972 708,52	15 924 763,75
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	17 025 752,19	17 025 752,19
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	69 006 404,43	70 161 050,65	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	67 815 029,60	67 803 749,09		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	203 522,00	203 522,00		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	46 367 504,84	45 726 390,66	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 100 988,44	-1 181 922,66
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 187 782,21	1 276 933,57	VI	Zysk (strata) netto	-952 055,23	80 934,22
d)	środki transportu	538 182,67	659 723,16	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	19 518 037,88	19 937 179,70	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	74 607 933,41	68 844 528,77
2	Środki trwałe w budowie	1 191 374,83	2 357 301,56	I	Rezerwy na zobowiązania	1 992 365,58	1 627 841,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 753 749,00	1 627 841,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa	1 613 132,00	1 488 346,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa	140 617,00	139 495,00
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	238 616,58	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe	238 616,58	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	11 295 708,53	10 875 399,25
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	11 295 708,53	10 875 399,25
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	11 295 708,53	10 875 399,25
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	15 811 690,79	12 758 612,42
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	15 425 323,55	12 417 170,98
B	Aktywa obrotowe	20 574 237,50	14 608 241,87	a)	kredyty i pożyczki	998 424,00	819 616,30
I	Zapasy	2 085 147,76	635 281,46	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	2 080 898,95	633 510,72	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 178 749,27	6 146 547,25
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	7 178 749,27	6 146 547,25
4	Towary	4 248,81	1 770,74		– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	11 187 109,97	8 337 180,69	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 728 101,15	2 761 554,42
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	3 241 353,89	2 222 121,57
	– do 12 miesięcy			i)	inne	278 695,24	467 331,44
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	386 367,24	341 441,44
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	45 508 168,51	43 582 676,10
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	45 508 168,51	43 582 676,10
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	39 999 694,81	39 130 607,15
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	5 508 473,70	4 452 068,95
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	11 187 109,97	8 337 180,69				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 413 535,64	6 725 626,85				
	– do 12 miesięcy	9 413 535,64	6 725 626,85				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	577 719,25	293 922,01				
c)	inne	1 195 855,08	1 317 631,83				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	7 275 789,44	5 603 860,99				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 275 789,44	5 603 860,99				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 275 789,44	5 603 860,99				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 275 789,44	5 603 860,99				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	26 190,33	31 918,73				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	89 580 641,93	84 769 292,52			PASYWA razem (suma poz. A i B)	89 580 641,93 84 769 292,52

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	15 924 763,75	15 843 829,53
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	15 924 763,75	15 843 829,53
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	17 025 752,19	17 025 752,19
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	17 025 752,19	17 025 752,19
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	-1 181 922,66	-1 734 183,79
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	1 181 922,66	1 734 183,79
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 181 922,66	1 734 183,79
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	80 934,22	552 261,13
	- pokrycia straty	80 934,22	552 261,13
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 100 988,44	1 181 922,66
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 100 988,44	-1 181 922,66
6.	Wynik netto	-952 055,23	80 934,22
	a) zysk netto	0,00	80 934,22
	b) strata netto	952 055,23	0,00
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	14 972 708,52	15 924 763,75
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	14 972 708,52	15 924 763,75

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-952 055,23	80 934,22
II.	Korekty razem	6 396 244,44	17 773 629,95
1.	Amortyzacja	5 393 569,15	4 184 200,26
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	132 454,81	295 571,67
5.	Zmiana stanu rezerw	364 524,58	94 364,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-1 449 866,30	-93 349,71
7.	Zmiana stanu należności	-2 849 929,28	-1 709 964,28
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 874 270,67	-843 840,28
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 931 220,81	15 846 648,29
10.	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	5 444 189,21	17 854 564,17
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	53 760,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	53 760,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	4 371 377,74	26 474 064,65
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 371 377,74	26 474 064,65
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)	-4 371 377,74	-26 420 304,65
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	894 923,78	7 530 438,18
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	894 923,78	7 530 438,18
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	295 806,80	892 680,62
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	295 806,80	892 680,62
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	599 116,98	6 637 757,56
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 671 928,45	-1 927 982,92
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	5 603 860,99	7 531 843,91
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	7 275 789,44	5 603 860,99
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1
------------------------------	------------------------------

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

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
(opcjonalnie)										
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-946 009,23									
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-4 589 816,05									
- rozwiązanie odpisów aktualizujących jeżeli wcześniej nie stanowiły kosztów uzyskania przychodów	-2 447,00			12	1	4e				
- rozwiązanie niewykorzystanych rezerw jeżeli wcześniej nie stanowiły kosztów uzyskania przychodów	-1 291 367,77			12	1	5a				
- dotacje, subwencje, dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia otrzymane na pokrycie kosztów albo jako zwrot wydatków związanych z otrzymaniem, zakupem albo wyliczeniem w własnym zakresie środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, od których dokonuje się odpisów amortyzacyjnych zgodnie z art. 16a - 16m	-3 296 001,28			17	1	21				
Pozostałe*)										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-62 051,96									
- naliczona, lecz nieotrzymana kara za niedotrzymanie warunków umowy (Lekarz Specjalista)	-9 235,12			12	3e					
- nieotrzymane dofinansowanie z PFRON do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych za m-c XII 2020 r. (brak wpływu środków na rachunek bankowy na dzień 31.12.2020 r.)	-46 279,05			12	3e					
- nieotrzymana z PUP refundacja kosztów z tytułu zatrudnienia skierowanych osób bezrobotnych za m-c XI 2020 r. i m-c XII 2020 r. (brak wpływu środków na rachunek bankowy na dzień 31.12.2020 r.)	-2 816,16			12	3e					
- naliczone, lecz nieotrzymane odsetki od należności	-3 721,63			12	4	2				
Pozostałe*)										

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2020 rok

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

do sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Staszowie za rok 2020

1. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach bilansu

1.1. *Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.*

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego przedstawia załączona tabela nr 1.

1.2 *Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.*

Szczegółowy zakres zmian wartości umorzenia grup rodzajowych zawierający stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego przedstawia załączona tabela nr 2.

1.3. *Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.*

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto, w tym stan na początek roku obrotowego, zwiększenia, zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego przedstawia załączona tabela nr 3.

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

Wartość środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu, w tym stan na początek roku

obrotowego, zwiększenia, zmniejszenia i stan na koniec roku obrotowego przedstawia załączona tabela nr 4.

W 2020 roku SPZZOZ w Staszowie posiadał następujące środki trwałe użytkowane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów:

- aparat do wykrywania drobnoustrojów z krwi – umowa nr DZPiZ-380-6/2020 – wartość 83.610,00 zł,
- aparat do identyfikacji drobnoustrojów – umowa nr DZPiZ-380-6/2020- wartość 82.800,00 zł,
- analizator koagulacyjny – umowa nr DZPiZ-380-34/2019- wartość 196.100,00 zł,
- analizator koagulacyjny – umowa nr DZPiZ-380-34/2019- wartość 196.100,00 zł,
- analizator Cobas e411 rack – umowa nr DZPiZ-380-21/2020 - wartość 133.920,00 zł,
- analizator CobasIntegra 400 plus - umowa nr DZPiZ-380-21/2020 - wartość 3.564,00 zł,
- aparat do mikrometody – umowa nr DZPiZ-380/13/2017 - wartość 41.169,60 zł,
- analizator hematologiczny Sysmex – umowa nr DZPiZ-380-6/2018 - wartość 135.547,14 zł,
- analizator hematologiczny Sysmex – umowa nr DZPiZ-380-6/2018 - wartość 135.547,14 zł,
- aparat do ciągłych metod nerko zastępczych – umowa nr 81/GRU/2018 – wartość 70.200,00 zł,
- aparat do ciągłych metod nerko zastępczych – umowa nr 81/GRU/2018 – wartość 70.200,00 zł,
- analizator parametrów krytycznych – umowa nr DZPiZ-380-35/2019 – wartość 55.000,00 zł,
- aparat do oznaczania drobnoustrojów oraz genów odpor. – umowa DZPiZ-380-20/2020 – wartość 157.620,00 zł,
- Uriscan Super Plus – umowa DZPiZ-380-34/2019 – wartość 151.200,00 zł,
- Uriscan Pluscope - DZPiZ-380-17/2020 – wartość 216.000,00 zł,
- Uriscan Pro - DZPiZ-380-17/2020 – wartość 11.880,00 zł,
- Genexpert II-1 Site Laptop System - umowa DZPiZ-381-37/2019 – wartość 54.000,00 zł

- Platforma Cobas 6000 - umowa DZPiZ-381-37/2019 – wartość 311.040,00 zł,
- Aparat do badań genetycznych – umowa DZPiZ-380-27/2020 – wartość 155.805,12 zł.

1.5. Odpisy aktualizujące wartość należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniu, wykorzystaniu, rozwiązaniu oraz stanu na koniec roku obrotowego przedstawia załączona tabela nr 5.

Stan należności od osób fizycznych z tytułu świadczenia usług zdrowotnych na dzień 31.12.2020r., okres przeterminowania oraz odpis aktualizujący przedstawia załączona tabela nr 6.

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku nastąpiło rozwiązanie odpisów na kwotę 7.921,55 zł poprzez odpisanie należności nieściągalnych, wykorzystanie odpisów na kwotę 2.447,00 zł /zapłata należności/, natomiast zwiększenie odpisów nastąpiło o kwotę 34.945,86 zł. Wszystkie odpisy utworzone zostały w oparciu o ocenę sytuacji finansowej i formalno-prawnej, z której wynika, że spłata przedmiotowych należności w najbliższym okresie jest zagrożona.

1.6. Dane o strukturze własności funduszu własnego.

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu założycielskiego przedstawia załączona tabela nr 7.

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu zakładu przedstawia załączona tabela nr 8.

Fundusz własny na dzień 01.01.2020r. wynosił 15.924.763,75 zł.

Na wartość tą składał się kapitał /fundusz/ podstawowy w wysokości 17.025.752,19 zł pomniejszony o stratę z lat ubiegłych w wysokości 1.181.922,66 zł i powiększony o zysk netto za rok 2019 wynoszący 80.934,22 zł.

W wyniku zestawienia zmian w roku 2020, kapitał /fundusz/ własny na dzień 31.12.2020r. wynosi 14.972.708,52 zł.

Na wartość tą składał się kapitał /fundusz/ podstawowy w wysokości 17.025.752,19 zł pomniejszony o stratę z lat ubiegłych w wysokości 1.100.988,44 zł i pomniejszony o stratę netto za rok 2020 wynoszącą 952.055,23 zł.

1.7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty.

Propozycję pokrycia straty przedstawia załączona tabela nr 9.

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Staszowie na koniec roku obrotowego posiada nie rozliczoną stratę z lat ubiegłych w wysokości 1.100.988,44 zł oraz stratę netto za 2020 rok w wysokości 952.055,23 zł.

Strata zostanie pokryta z zysków przyszłych okresów.

Sytuacja związana z wystąpieniem w 2020 roku pandemii wirusa SARS-CoV-2 nie pozwoliła zrównoważyć kosztów działalności uzyskiwanymi przychodami. Pomimo trudnej w 2020 roku sytuacji nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Informacje na temat wielkości i zmian stanu rezerw na przyszłe zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe przedstawia tabela nr 10.

W jednostce nie tworzy się rezerwy na odroczony podatek dochodowy – SPZOZ na podstawie art. 17 pkt. 1 ust. 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych jest zwolniony z podatku dochodowego od osób prawnych należnego od zysku przeznaczanego na cele statutowe.

Zakład tworzy rezerwę na:

- nagrody jubileuszowe, do których pracownicy nabywają prawo po przepracowaniu określonej liczby lat oraz na odprawy emerytalne, do których mają prawo w momencie przechodzenia na emeryturę;
- przyszłe zobowiązania, których prawdopodobieństwo wystąpienia jest duże.

Rezerwy tworzy się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości uwzględniając prawdopodobieństwo ich wypłaty.

1.9.1. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty.

Przedstawia załączona tabela nr 11.

Zakład na koniec okresu sprawozdawczego posiada zobowiązania długoterminowe w wysokości 11.295.708,53 zł i obejmują zaciągnięte przez zakład kredyty inwestycyjne.

1.9.2. Struktura należności krótkoterminowych według stanu na koniec okresu sprawozdawczego.

Przedstawia załączona tabela nr 12.

Ogółem należności na koniec roku obrotowego wynoszą 11.187.109,97 zł, z tego:

1/ należności z tytułu dostaw i usług według wartości netto – 9.413.535,64 zł, w tym:

- należności od NFZ – 9.162.706,41 zł
- należności od osób fizycznych – 26.922,18 zł
- pozostałe – 223.907,05 zł

Wartość brutto należności z tytułu dostaw i usług na dzień 31.12.2020r. wynosi 9.488.805,20 zł. W bilansie pomniejszona została o wartość odpisów aktualizujących należności w kwocie 75.269,56 zł

2/ należności z tytułu podatków – 577.719,25 zł

3/ należności wewnątrzzakładowe /pożyczki z funduszu mieszkaniowego/ - 52.080,00 zł

4/ pozostałe należności – 1.143.775,08 zł

1.9.3. *Struktura zobowiązań krótkoterminowych według stanu na koniec okresu sprawozdawczego.*

Przedstawia załączona tabela nr 13.

Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług wykazane w bilansie o okresie spłaty do 1 roku, zostały uzgodnione z kontrahentami na podstawie potwierdzenia sald.

Wartość zobowiązań na dzień 31.12.2020r. wynosi ogółem 15.811.690,79 zł, z tego:

1/ zobowiązania z tytułu kredytów – 998.424,00 zł z tytułu kredytów inwestycyjnych w części przypadającej do spłaty w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego

2/ zobowiązania z tytułu dostaw i usług – 7.178.749,27 zł

3/ zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych – 3.728.101,15 zł, z tego:

- zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych /bieżące/ - 682.089,00 zł,

- zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku VAT /bieżące/ - 22.980,00 zł,

- zobowiązania wobec ZUS z tytułu składek – 3.023.032,15 zł

4/ zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – 3.241.353,89 zł

5/ pozostałe zobowiązania – 278.695,24 zł, z tego:

- wadła i zabezpieczenia należytego wykonania umowy – 51.139,84 zł,

- potrącenia z wynagrodzeń – 171.189,15 zł,

- rozrachunki z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych – 56.366,25 zł,

6/ Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych na dzień 31.12.2020r. wynosi 386.367,24 zł.

1.10. *Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.*

Przedstawia załączona tabela nr 14.

Zabezpieczenia na majątku jednostki dotyczą:

1/ zabezpieczenie należytego zobowiązań w części dofinansowania ze środków europejskich w kwocie 2.127.401,89 zł w ramach realizacji projektu partnerskiego

„Informatyzacja Placówek Medycznych Województwa Świętokrzyskiego” w postaci weksła in blanco.

1.11. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Przedstawia załączona tabela nr 15.

Wartość krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 31.12.2020r. wynosi ogółem 26.190,33 zł, w tym:

1/ koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych za przyszłe okresy sprawozdawcze – 26.190,33 zł

Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów na dzień 31.12.2020r. wynosi ogółem 45.508.168,51 zł, w tym:

1/ dotacje i rzeczowe aktywa trwałe otrzymane z Ministerstwa Zdrowia – 25.081.786,87 zł

2/ dotacje i rzeczowe aktywa trwałe otrzymane ze Starostwa Powiatowego w Staszowie – 16.169.562,85 zł

3/ środki pieniężne i rzeczowe aktywa trwałe otrzymane w formie darowizny – 1.056.641,85 zł

4/ pozostałe (należność za nieprawidłowe wykonanie umowy, 1/12 NFZ) – 3.200.176,94 zł

Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów wykazana jako długoterminowe – 39.999.694,81 zł będzie zwiększała pozostałe przychody operacyjne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów krótkoterminowe – 5.508.473,70 zł przeniesione zostaną na pozostałe przychody operacyjne w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego.

1.12. Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania.

Przedstawia załączona tabela nr 16.

1.13. *Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.*

Zakład posiada zobowiązanie warunkowe stanowiące zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań w części dofinansowania ze środków europejskich projektu partnerskiego „Informatyzacja Placówek medycznych Województwa Świętokrzyskiego”.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1. Struktura przychodów

Strukturę rzeczową /rodzaje działalności/ przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów przedstawia załączona tabela nr 17.

Łączna suma przychodów zamknęła się kwotą 94.239.512,27 zł, w tym:

1. Przychody netto ze sprzedaży – 84.812.756,04 zł, z tego:
 - Przychody uzyskane z NFZ – 82.044.457,72 zł
 - Badania profilaktyczne z zakresu medycyny pracy – 20.170,00 zł
 - Opłaty indywidualne od osób fizycznych – 98.662,69 zł
 - Przychody z Ministerstwa Zdrowia /refundacja wynagrodzeń lekarzy rezydentów/ - 1.139.263,01 zł
 - Przychody z Urzędu Marszałkowskiego /refundacja wynagrodzeń stażystów/ - 76.577,62 zł
 - Przychody ze sprzedaży działalności pomocniczej wynikającej ze statutu – 1.433.625,00 zł
2. Zmiana stanu produktów – (-) 131.636,40 zł
3. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki – 152.979,77 zł
4. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów – 58.843,69 zł
5. Pozostałe przychody operacyjne – 9.313.691,61 zł
 - Przychody z tytułu dofinansowania szkoleń pracowników – 122.823,00 zł
 - Przychody z darowizn przeznaczonych na cele statutowe szpitala – 34.632,56 zł

- Przychody z tytułu zapłaty należności, na które utworzono odpisy aktualizujące – 2.447,00 zł
 - Przychody z tytułu odszkodowań – 30.973,81 zł
 - Przychody z tytułu refundacji wynagrodzenia opiekuna stażu – 6.612,13 zł
 - Przychody z tytułu odpisów równoległych do amortyzacji – 3.526.850,45 zł
 - Przychody z tytułu dofinansowania wynagrodzeń z PFRON – 582.652,80 zł
 - Sprzedaż usług działalności pomocniczej /czynsze, opłaty za parking, ksero, refakturowanie mediów itp./ - 1.057.098,84 zł
 - Darowizny rzeczowe i finansowe celem przeciwdziałania i zwalczania COVID-19 – 2.460.289,41 zł
 - Rozwiązanie rezerwy utworzonej na zwrot środków do NFZ – 1.291.367,77 zł
 - Pozostałe przychody – 197.943,84 zł
6. Przychody finansowe – 32.877,56 zł

2.2. Struktura kosztów

Koszty według rodzaju przedstawia załączona tabela nr 18.

Koszty za rok 2020 wynosiły ogółem 95.185.521,50 zł, z tego:

- Amortyzacja – 5.393.569,15 zł
- Zużycie materiałów i energii – 15.725.732,07 zł, w tym:
 - leki – 5.522.181,88 zł
 - żywność – 417.951,24 zł
 - sprzęt jednorazowy – 4.907.047,87 zł
 - odczynniki chemiczne i materiały diagnostyczne – 1.948.590,77 zł
 - paliwo – 261.694,97 zł
 - energia elektryczna – 698.356,96 zł
 - energia cieplna – 424.370,47 zł
 - woda – 257.470,82 zł
 - gaz ziemny – 348.908,22 zł
 - pozostałe – 939.158,87 zł
- Usługi obce – 19.583.972,83 zł, w tym:

- remontowe – 791.341,74 zł
- transportowe – 123.600,55 zł
- medyczne obce – 16.068.903,77 zł
- pralnicze – 338.682,56 zł
- utylizacji – 540.118,46 zł
- dodatek COVID-19 dla osób zatrudnionych na podstawie umów cywilno-prawnych finansowany ze środków NFZ – 668.483,60 zł
- pozostałe usługi – 1.052.842,15 zł
 - Podatki i opłaty – 174.675,60 zł
 - Wynagrodzenia – 42.575.145,66 zł, w tym: dodatek COVID-19 finansowany ze środków NFZ – 1.230.504,72 zł, dodatek dla pielęgniarek i położnych – 1.988.589,57 zł
 - Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 8.318.593,97 zł, w tym: dodatek COVID-19 finansowany ze środków NFZ – 217.145,20 zł, dodatek dla pielęgniarek i położnych – 382.781,53 zł
 - Pozostałe koszty rodzajowe – 580.267,11 zł
 - Wartość sprzedanych towarów i materiałów – 24.546,54 zł
 - Pozostałe koszty operacyjne – 2.144.392,45 zł
- odpisanie należności nieściągalnych – 24.403,80 zł
- koszty sądowe i egzekucyjne – 4.268,00 zł
- renty z tytułu wyroków sądowych – 20.400,00 zł
- utworzone rezerwy na przyszłe zobowiązania – 1.529.984,35 zł
- refakturowanie mediów – 239.293,32 zł
- koszty utrzymania hotelu pracowniczego – 152.979,77 zł
- odpisy aktualizujące wartość należności – 34.945,86 zł
- strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych – 132.454,81 zł
- pozostałe /zaokrąglenia, braki remanentowe i itp./ - 5.662,54 zł
 - Koszty finansowe – 664.626,12 zł, z tego:
 - odsetki za nieterminowe płatności – 158.980,98 zł
 - odsetki od kredytów inwestycyjnych – 358.904,71 zł
 - odsetki od kredytu obrotowego – 331,42 zł
 - prowizja za administrowanie kredytami – 123.816,01 zł

- prowizja od kredytu obrotowego – 22.500,00 zł
- pozostałe – 93,00 zł

3. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 01.01.2020 do dnia 31.12.2020 został sporządzony metodą pośrednią.

Wynik finansowy ustalony w rachunku zysków i strat metodą memoriałową został skorygowany o pozycje niepieniężne i doprowadzony do tzw. „wyniku kasowego”.

A.I. Zysk (strata) netto – 952.055,23 zł - strata wykazana ze znakiem (-)

A.II.1 Amortyzacja – 5.393.569,15 zł – korekta amortyzacji ze znakiem (+)

A.II.4 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej – 132.454,81 zł - strata

A.II.5 Zmiana stanu rezerw

- stan rezerw na dzień 01.01.2020r. – 1.627.841,00 zł
- stan rezerw na dzień 31.12.2020r. – 1.992.365,58 zł
- zmiana stanu rezerw – 364.524,58 zł

A.II.6 Zmiana stanu zapasów

- stan zapasów na dzień 01.01.2020r. – 635.281,46 zł
- stan zapasów na dzień 31.12.2020r. – 2.085.147,76 zł
- zmiana stanu zapasów – 1.449.866,30 zł – zwiększenie ze znakiem (-)

A.II.7 Zmiana stanu należności

- stan należności na dzień 01.01.2020r. – 8.337.180,69 zł
- stan należności na dzień 31.12.2020r. – 11.187.109,97 zł
- zmiana stanu należności – 2.849.929,28 zł – zwiększenie ze znakiem (-)

A.II.8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek

- stan zobowiązań na dzień 01.01.2020r. – 12.758.612,42 zł pomniejszony o kredyty – 819.616,30 zł = 11.938.996,12 zł
- stan zobowiązań na dzień 31.12.2020r. – 15.811.690,79 zł pomniejszony o kredyty – 998.424,00 zł = 14.813.266,79 zł

- zmiana stanu zobowiązań – 2.874.270,67 zł – zwiększenie ze znakiem (+)

A.II.9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

- stan rozliczeń międzyokresowych na dzień 31.12.2020r. w tym:

a) w aktywach – 5.728,40 zł zmniejszenie ze znakiem (+)

b) w pasywach – 1.925.492,41 zł zwiększenie ze znakiem (+)

Razem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych – 1.931.220,81 zł ze znakiem (+)

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej – (+) 5.444.189,21 zł

Razem wpływy wykazane w pozycji B.I.1 – 0,00 zł

Razem wydatki wykazane w pozycji B.II.1 – 4.371.377,74 zł

Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej – (-) 4.371.377,74 zł

C.I.2 Kredyty i pożyczki

- kredyt zaciągnięty w BGK – 894.923,78 zł

C.II.4 Spłaty kredytów i pożyczek

- spłata kredytu z DnB Polska S.A. – 172.350,00 zł

- spłata kredytu z DnB Polska S.A. – 123.456,80 zł

Razem spłaty kapitału kredytów i pożyczek – **295.806,80 zł**

Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej – (+) 599.116,98 zł

**Razem przepływy pieniężne netto, które stanowią bilansową zmianę stanu środków pieniężnych –(+)
1.671.928,45 zł**

Stan środków pieniężnych na dzień 01.01.2020r. – (+) 5.603.860,99 zł

STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA DZIEŃ 31.12.2020r. – (+) 7.275.789,44 zł.

4. Informacje o sprawach osobowych

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym według stanu na dzień 31.12.2020r., z podziałem na grupy zawodowe przedstawia załączona tabela nr 19.

5. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta

Wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego dokonał, zgodnie z ustawą o rachunkowości, organ zatwierdzający sprawozdanie finansowe SPZOZ. Uchwała Nr XII/67/19 Rady Powiatu w Staszowie z dnia 30 sierpnia 2019 roku

określa wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego – Kancelarię Biegłego Rewidenta Leokadia Zagórska, ul. Jacka Malczewskiego 28, 25-447 Kielce. W dniu 11 września 2019 roku SPZZOZ w Staszowie zawarł umowę o badanie sprawozdania finansowego za lata obrotowe 2019 i 2020, w której określono wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za 2020 rok w wysokości 7.500,00 zł netto powiększonej o należny podatek VAT 23%. Wynagrodzenie powyższe dotyczy obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego.

Pozostałe zagadnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, które nie zostały omówione w niniejszej informacji dodatkowej nie dotyczą Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Staszowie.

Tabela nr 1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia				Razem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenia				Razem zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku
			finansowane z własnych środków	nabyte nieodpłatnie	przesunięcia wewnętrzne	z tytułu aktualizacji wartości		sprzedaż	likwidacja	przesunięcia wewnętrzne	pozostałe rozchody		
1	2	3	4	5	6	7	9	10	11	12	13	14	15
1	Wartości niematerialne i prawne	1 117 884,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 117 884,69
2	Środki trwałe	113 408 925,80	2 356 421,17	3 055 276,30	0,00	0,00	5 411 697,47	0,00		0,00	0,00	663 211,15	118 157 412,12
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	203 522,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	203 522,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	62 312 605,56	2 072 125,16	207 700,83	0,00	0,00	2 279 825,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 592 431,55
	c) urządzenia techniczne i maszyny	6 839 668,89	159 115,79	49 446,00	0,00	0,00	208 561,79	0,00	2 488,50	0,00	0,00	2 488,50	7 045 742,18
	d) środki transportu	1 973 833,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 973 833,01
	e) inne środki trwałe	42 079 296,34	125 180,22	2 798 129,47	0,00	0,00	2 923 309,69	0,00	660 722,65	0,00	0,00	660 722,65	44 341 883,38
3	Środki trwałe w budowie	2 357 301,56	1 405 664,51	204 896,15	0,00	0,00	1 610 560,66	0,00	125 607,00	0,00	2 650 880,39	2 776 487,39	1 191 374,83
4	Zaliczka na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 2. Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku	Wartość netto na koniec roku
			amortyzacja	z aktualizacji wyceny	razem	sprzedaż	likwidacja	pozostałe zmniejszenia	razem		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	1 117 884,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 117 884,69	0,00
2	Środki trwałe	45 605 176,71	5 393 569,15	0,00	5 393 569,15	0,00	656 363,34	0,00	656 363,34	50 342 382,52	67 815 029,60
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	203 522,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 586 214,90	1 638 711,81	0,00	1 638 711,81	0,00	0,00	0,00	0,00	18 224 926,71	46 367 504,84
	c) urządzenia techniczne i maszyny	5 562 735,32	297 713,15	0,00	297 713,15	0,00	2 488,50	0,00	2 488,50	5 857 959,97	1 187 782,21
	d) środki transportu	1 314 109,85	121 540,49	0,00	121 540,49	0,00	0,00	0,00	0,00	1 435 650,34	538 182,67
	e) inne środki trwałe	22 142 116,64	3 335 603,70	0,00	3 335 603,70	0,00	653 874,84	0,00	653 874,84	24 823 845,50	19 518 037,88
3	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 191 374,83
4	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 3. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Powierzchnia (m2)	53 271	0	0	53 271
Wartość (tys. zł.)	203 522,00	0	0	203 522,00

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

Rodzaj umowy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	1 290 548,88	1 402 608,72	431 854,60	2 261 303,00
Razem	1 290 548,88	1 402 608,72	431 854,60	2 261 303,00

Tabela nr 5. Odpisy aktualizacyjne wartość należności (art. 36b i c)

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1. Należności:					
a/ od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości					
b/ od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości					
c/ kwestionowane przez dłużników, z których zapłatą dłużnik zalega, a wg oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika, spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna					
d/ stanowiące równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego					
e/ szacowana kwota odpisu ogólnego należności od osób fizycznych przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	50 692,25	34 945,86	2 447,00	7 921,55	75 269,56
Razem (a+b+c+d+e)	50 692,25	34 945,86	2 447,00	7 921,55	75 269,56

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Staszowie
ul. 11 Listopada 78
28-200 Staszów

Tabela nr 6. Tablica pomocnicza do tabeli nr 5
Należności od osób fizycznych z tytułu świadczenia usług zdrowotnych

Okres przeterminowania (w dniach)	Stan należności na dzień 31.12.2020r	Prawdopodobieństwo nieściągalności w %	Odpis aktualizujący
1	2	3	4
do 30	12 374,62	59,27%	7 334,62
30-180	19 920,49	55,93%	11 141,49
powyżej 180	69 896,63	81,25%	56 793,45
Ogółem	102 191,74	73,66%	75 269,56

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Staszowie
ul. 11 Listopada 78
28-200 Staszów

**Tabela nr 7. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie
oraz stan końcowy funduszu założycielskiego**

Treść	Fundusz założycielski
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	17 025 752,19
2. Zwiększenia :	0,00
3. Zmniejszenia :	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	17 025 752,19

Tabela nr 8. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu zakładu

Treść	Fundusz zakładu
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	0,00
2. Zwiększenia :	80 934,22
a) z zysku	80 934,22
b) dotacje budżetowe	
c) środki z innych źródeł	
3. Zmniejszenia :	80 934,22
a) pokrycie strat	80 934,22
Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3=4)	0,00

Tabela nr 9. Propozycje co do sposobu podziału straty

Treść	Kwota w zł
1	2
1. Strata za 2020 rok	952 055,23
2. Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	0,00
3. Strata z lat ubiegłych - nie rozliczona	1 100 988,44
4. Strata razem	2 053 043,67
4a. Strata	2 053 043,67
- pokrycie funduszem zakładu	
- do rozliczenia w latach następnych	2 053 043,67
4b. Zysk do podziału	0,00
- zwiększenie funduszu zakładu	
- dofinansowanie ZFŚS	
- nagrody dla pracowników	

Tabela nr 10. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym (art. 35d)

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1. Rezerwy na zobowiązania:					
a. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
b. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 627 841,00	816 564,76	690 656,76	0,00	1 753 749,00
- długoterminowe	1 488 346,00	675 947,76	551 161,76	0,00	1 613 132,00
- krótkoterminowe	139 495,00	140 617,00	139 495,00	0,00	140 617,00
c. Pozostałe rezerwy	0,00	238 616,58	0,00	0,00	238 616,58
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe	0,00	238 616,58	0,00	0,00	238 616,58
Razem (a+b+c)	1 627 841,00	1 055 181,34	690 656,76	0,00	1 992 365,58

Tabela nr 11. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty

Treść	Okres spłaty						Razem	
	od 1 do 3 lat		od 4 do 5 lat		powyżej 5 lat		początek roku	koniec roku
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku		
1	4	5	6	7	8	9	10	11
I. Zobowiązania długoterminowe								
1. Wobec pozostałych jednostek								
a) kredyty i pożyczki	4 660 317,36	5 101 655,04	3 106 878,24	3 401 103,36	3 108 203,65	2 792 950,13	10 875 399,25	11 295 708,53
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych								
c) inne zobowiązania finansowe								
d) inne								

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Staszowie
 ul. 11 Listopada 78
 28-200 Staszów

Tabela nr 12. Struktura należności krótkoterminowych według stanu na koniec okresu sprawozdawczego za rok 2020

Należności krótkoterminowe	Od 1 m - ca do 3 m-cy	Powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	Powyżej 6 m-cy do 1 roku	Powyżej 1 roku	Razem	Uzyskano potwierdzeń sald co stanowi %	Do dnia zakończenia badania uregulowano co stanowi %
Należności z tytułu dostaw i usług	9 394 476,19	21 025,63	32 979,68	40 323,70	9 488 805,20	85,95%	86,31%
Odpisy aktualizujące	10 540,28	7 935,83	16 469,75	40 323,70	75 269,56		
Należności netto	9 383 935,91	13 089,80	16 509,93	0,00	9 413 535,64		
Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	577 719,25	0,00	0,00	0,00	577 719,25		
Należności wewnątrzzakładowe	52 080,00	0,00	0,00	0,00	52 080,00		
Pozostałe należności	9 972,50	0,00	0,00	1 133 802,58	1 143 775,08		
Odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Pozostałe należności netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Należności dochodzone na drodze sądowej netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Razem należności i roszczenia brutto					11 262 379,53		
Razem odpisy aktualizujące					75 269,56		
Razem należności i roszczenia netto					11 187 109,97		

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Staszowie
 ul. 11 Listopada 78
 28-200 Staszów

Tabela nr 13. Struktura zobowiązań krótkoterminowych

Stan na koniec okresu sprawozdawczego						
Zobowiązania krótkoterminowe	od 0 do 3 m-cy	powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	powyżej 6 m-cy do 1 roku	Razem	Uzyskano potwierdzenia sald co stanowi %	Do dnia zakończenia badania uregulowano, co stanowi %
1	2	3	4	6	7	8
Pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00		
Kredyty bankowe	74 074,08	74 074,08	850 275,84	998 424,00		
Zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00	0,00	0,00	0,00		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 178 749,27	0,00	0,00	7 178 749,27	48,23%	78,59%
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00		
Zobowiązania z tytułu podatków , ceł i ubezpieczeń społecznych	3 728 101,15	0,00	0,00	3 728 101,15		
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 241 353,89	0,00	0,00	3 241 353,89		
Zobowiązania wewnątrzzakładowe	386 367,24	0,00	0,00	386 367,24		
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	278 695,24	0,00	0,00	278 695,24		
RAZEM	14 887 340,87	74 074,08	850 275,84	15 811 690,79		

Tabela nr 14. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Zobowiązania zabezpieczone	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
Hipotecznie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastawem towarów	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastawem wekslowym	2 217 199,10	2 209 384,91	2 127 401,89	2 127 401,89
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	2 217 199,10	2 209 384,91	2 127 401,89	2 127 401,89

Tabela nr 15. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Różnica /3-2/
1	2	3	4
1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywów)	0,00	0,00	0,00
a. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
b. Inne rozliczenia międzyokresowe <i>w tym:</i>	0,00	0,00	0,00
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31 918,73	26 190,33	-5 728,40
- poniesione koszty remontów środków trwałych	0,00	0,00	0,00
- opłacone z góry prenumeraty	0,00	0,00	0,00
- koszty poniesione z tytułu ubezpieczenia OC, ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	31 918,73	26 190,33	-5 728,40
- publikarot aktów prawnych	0,00	0,00	0,00
- prolongata	0,00	0,00	0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	43 582 676,10	45 508 168,51	1 925 492,41
- długoterminowe	39 130 607,15	39 999 694,81	869 087,66
- krótkoterminowe	4 452 068,95	5 508 473,70	1 056 404,75

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Staszowie
ul. 11 Listopada 78
28-200 Staszów

**Tabela nr 16. Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu
- powiązania**

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytów	137	12 294 132,53	B.II.3 lit. a)	11 295 708,53
			B.III.3 lit. a)	998 424,00
Razem		12 294 132,53		12 294 132,53

Tabela nr 17. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Struktura	Rok bieżący	Struktura	Dynamika
1	2	%	4	%	rok bieżący/rok poprzedni
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych w tym:	76 816 046,95	98,88%	84 121 525,78	99,12%	7 305 478,83
Świadczenia szpitalne	65 872 770,07	85,75%	74 161 510,98	88,16%	8 288 740,91
Porady specjalistyczne					
Pogotowie ratunkowe + POZ	5 602 858,53	7,29%	5 624 682,97	6,69%	21 824,44
Rehabilitacja	2 668 989,57	3,47%	2 084 120,83	2,48%	-584 868,74
Świadczenia współfinansowane	1 050 909,00	1,37%	817 586,00	0,97%	-233 323,00
Sprzedaż usług medycznych	1 620 519,78	2,11%	1 433 625,00	1,70%	-186 894,78
2. Przychody z tytułu realizacji programów zdrowotnych	659 405,72	1,18%	691 230,26	0,81%	31 824,54
3. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
4. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	213 577,18	0,34%	58 843,69	0,07%	-154 733,49
Razem (1+2+3+4)	77 689 029,85	100,00%	84 871 599,73	100,00%	7 182 569,88

Tabela nr 18. Koszty według rodzaju

Treść	Rok poprzedni	Struktura %	Rok bieżący	Struktura %	Dynamika %
1	2	3	4	5	6
1. Amortyzacja	4 184 200,26	5,12%	5 393 569,15	5,84%	128,90%
2. Zużycie materiałów i energii	13 420 301,52	16,41%	15 725 732,07	17,03%	117,18%
3. Usługi obce	17 723 276,37	21,68%	19 583 972,83	21,21%	110,50%
4. Podatki i opłaty	237 693,18	0,29%	174 675,60	0,19%	73,49%
5. Wynagrodzenia	38 105 372,11	46,61%	42 575 145,66	46,10%	111,73%
6. Ubezpieczenie i inne świadczenia	7 532 962,92	9,21%	8 318 593,97	9,01%	110,43%
7. Pozostałe	554 294,22	0,68%	580 267,11	0,63%	104,69%
Ogółem	81 758 100,58	100,00%	92 351 956,39	100,00%	112,96%

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

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym			Przeciętna liczba zatrudnionych w bieżącym roku obrotowym
	ogółem	w tym:		
		kobiety	mężczyźni	
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem <i>w tym:</i>	682,72	559,66	123,06	690,93
Lekarze	44,14	25,50	18,64	43,43
Lekarze med. z I stop. specjalizacji	0,00	0,00	0,00	0,00
Lekarze med. z II stop. specjalizacji	23,60	14,20	9,40	22,60
Farmaceuci	1,35	1,35	0,00	1,00
Mgr analityk	13,90	12,90	1,00	12,83
Pielęgniarki	254,06	251,50	2,56	259,54
Położne	36,80	36,80	0,00	36,20
Technicy farmacji	2,75	2,75	0,00	3,00
Technicy RTG	10,89	9,35	1,54	10,70
Pozostały personel medyczny	158,10	113,50	44,60	158,37
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	38,91	29,46	9,45	42,75
Kierowcy	10,33	1,00	9,33	11,16
Pracownicy gospodarczy i obsługi	111,49	75,55	35,94	111,95

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Staszowie
ul. 11 Listopada 78
28-200 Staszów

**Tabela nr 20. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych
wyплаcone w 2019 roku**

Wyszczególnienie	Kwota wynagrodzenia netto
a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	7 500,00
b) inne usługi poświadczające	0,00
c) usługi doractwa podatkowego	0,00
d) pozostałe usługi	0,00
Razem	7 500,00

UZASADNIENIE

W ustawowo przewidzianym terminie, dyrektor SPZZOZ w Staszowie przedłożył do zatwierdzenia Radzie Powiatu roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej za 2020 rok.

Zgodnie ustawą o samorządzie powiatowym do właściwości Rady Powiatu należy podejmowanie uchwał w sprawach zastrzeżonych ustawami do jej kompetencji. Rada sprawuje nadzór nad zakładami opieki zdrowotnej, dokonuje kontroli i oceny działalności zakładów opieki zdrowotnej. Kontrola i ocena, o których mowa, obejmuje między innymi prawidłowość gospodarowania mieniem oraz prawidłowość prowadzenia gospodarki finansowej. W tym zakresie do wyłącznej kompetencji Rady należy zatwierdzenie rocznego sprawozdania Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Staszowie, dla którego podmiotem tworzącym jest Rada Powiatu w Staszowie.