

SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
23-100 Bychawa, ul. Piłsudskiego 28  
tel. 81 566 94 41, fax 81 566 01 15  
REGON 431020977, NIP 713-24-50-206

FR  
23.04.2021

Bychawa dn. 22.04.2021 r.

STAROSTWO POWIATOWE W LUBLINIE  
Kancelaria Ogólna

Wpłynęło dnia 23-04-2021

Nr rejestru 28806 Liczba załączników 1

Przyjął: [signature]

Starostwo Powiatowe w Lublinie  
ul. Spokojna 9  
20-074 Lublin

FK. 312.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bychawie przedkłada wydruk sprawozdania finansowego Jednostki za 2020 rok wraz ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego SPZOZ w Bychawie.

Jednocześnie Zakład zwraca uwagę, że zgodnie z art. 45 ust 1f Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2019 poz. 351 ze zm.) sprawozdanie finansowe sporządza się w postaci elektronicznej.

Dyrektor  
SPZOZ w Bychawie  
Piotr Derkaczew

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE

dla:

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W BYCHAWIE**

za okres:

**2020-01-01 - 2020-12-31**

Data sporządzenia:

**2021-04-19**

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

### Nazwa i dane identyfikujące jednostkę

Nazwa jednostki: SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W BYCHAWIE

NIP: 7132450206

KRS: 0000004670

BDO: 000120522

### Siedziba albo miejsce zamieszkania

Miejscowość: BYCHAWA

Województwo: LUBELSKIE

Powiat: LUBELSKI

Gmina: BYCHAWA

### Adres polski

Ulica: MARSZAŁKA JÓZEFA PIŁSUDSKIEGO 28

Miejscowość: BYCHAWA

Kod pocztowy: 23-100

Poczta: BYCHAWA

Województwo: LUBELSKIE

Powiat: LUBELSKI

Gmina: BYCHAWA

### Przedmiot działalności jednostki

8610Z

### Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Tak  Nie

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

Tak  Nie

Wskazanie, czy brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Tak  Nie



### Przyjęte zasady dotyczące metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

---

#### Metody wyceny

##### 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

Według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe w budowie stanowią pozycje o wartości jednostkowej powyżej kwoty 3.500,00 zł. Składniki majątkowe do wartości 3.500,00 zł są traktowane jak materiały. Odpisy amortyzacyjne dokonywane metodą liniową według stawek podatkowych. Na podstawie przepisu art. 16i ust. 5 upod. stawki amortyzacyjne dotychczas stosowane w odniesieniu do środków trwałych w ewidencji, które są niższe od podanych w załączniku pozostają bez zmian. Natomiast dla środków trwałych nowo wprowadzonych do użytkowania stosowane są stawki podane w załączniku do ustawy. Dla wybranych składników majątkowych stosuje się indywidualne stawki amortyzacyjne.

##### 2. Środki trwałe w budowie

W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

##### 3. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

Stany i rozchody objętych ewidencją ilościowo - wartościową materiałów i towarów wycenia się w cenach zakupu. W przypadku, gdy cena zakupu jednakowych albo uznanych za jednakowe materiałów i towarów, ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie są różne, wartość stanu końcowego rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO.

##### 4. Należności i udzielone pożyczki

W kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

##### 5. Zobowiązania

W kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej.

##### 6. Rezerwy

W uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości

##### 7. Kapitały (fundusze własne) oraz pozostałe aktywa i pasywa

W wartości nominalnej

### Przyjęte zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

---

SPZOZ w Bychawie sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, ujawniając w nim wszelkie informacje wymagane ustawą o rachunkowości.

### Przyjęte zasady dotyczące ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

---

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią. Sporządza się również zestawienie zmian w kapitale własnym.

### Przyjęte zasady pozostałe

---

Rokiem obrotowym SPZOZ w Bychawie jest rok kalendarzowy. W ramach roku obrotowego wydziela się krótsze okresy sprawozdawcze:

- miesiąc - do sumowania obrotów na kontach księgi głównej oraz uzgadniania z dziennikiem zapisami na kontach niższej wymienionych ksiąg pomocniczych prowadzonych jako ewidencja szczegółowa do kont syntetycznych objętych wykazem kont księgi głównej, do których stosuje się tylko konta syntetyczne

Konta syntetyczne: 010 środki trwałe, 070 umorzenie środków trwałych, 020 wartości niematerialne i prawne, 075 umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - urzędzenia analityczne: oprogramowanie specjalistyczne do środków trwałych, tabela amortyzacyjna, a w niej wyspecyfikowane wszystkie środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, ich wartości i kwoty umorzeń

Konto syntetyczne: 100 kasa - urządzenie analityczne: raporty kasowe, w których zapisy dokonywane są w porządku chronologicznym

Konto syntetyczne: 130 rachunki bankowe - urządzenie analityczne: wyciągi bankowe

Konto syntetyczne: 200, 201 - urządzenie analityczne: kartoteki imienne dla dostawców i odbiorców

Konto syntetyczne: 231 - urządzenie analityczne: imienne karty wynagrodzeń

Konto syntetyczne: 310-312 - urządzenie analityczne: specjalistyczne oprogramowanie magazynowe - kartoteki ilościowo-wartościowe

- rok - wobec sposobu ustalania zaliczek na podatek dochodowy - do inwentaryzacji w drodze spisu z natury materiałów na koniec roku, których wartość odpisuje się w koszty na dzień ich zakupu oraz korekty kosztów z tego tytułu.

SPZOZ stosuje wykaz kont księgi głównej.

Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzajów - na kontach zespołu 4, ze szczegółowością określoną do poszczególnych kont tego zespołu - w załączonym wykazie kont syntetycznych oraz równocześnie układzie funkcjonalnym - według stanowisk (ośrodków) powstawania kosztów działalności medycznej podstawowej, odmian działalności pomocniczych wyodrębnionych organizacyjnie oraz działalności zarządu - na kontach zespołu 5.

W ramach kont zespołu 5 wyodrębnia się stanowiska (ośrodki) powstawania kosztów działalności pomocniczej medycznej, tj.: diagnostycznej i pozostałej oraz pozostałej niemedykowej.

Ośrodki działalności pomocniczej rozliczane są wg kluczy podziałowych na ośrodki na rzecz których świadczą usługi.

Koszt wytworzenia sprzedanych usług medycznych i pozostałych ustala się na koncie 712 "Koszt własny sprzedanych usług", stosując ewidencję analityczną do tego konta - według stanowisk powstawania kosztów określanych do konta 501-512, 531-535 i 540-545 "Koszty działalności medycznej i pozostałej" w korelacji z ewidencją szczegółową przychodów ze sprzedaży usług (do konta 701, 702 "Sprzedaż usług medycznych i niemedykowych").



## Informacje dodatkowe

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za rok obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.  
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bychawie

### DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Dodatkowe informacje i objaśnienia odnoszą się do:

- \* pozycji bilansu, rachunku zysków i strat,
- \* proponowanego podziału zysku lub pokrycia straty,
- \* podstawowych informacji dotyczących pracowników i organów jednostki,
- \* innych istotnych informacji dla zrozumienia sprawozdania finansowego.

### 1. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych:

- a) wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia zawiera załącznik Nr 1 do informacji dodatkowej,
- b) środków trwałych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia zawiera załącznik Nr 2 do informacji dodatkowej,
- c) wartość gruntów przekazanych w użytkowanie przez Starostwo Powiatowe w Lublinie – Akt Notarialny Repertorium A nr 5585/2009 oraz Akt Notarialny Repertorium A nr 8517/2014 – przedstawia załącznik Nr 3 do informacji dodatkowej.

- 2) środki trwałe nie amortyzowane lub nie umarżane przez jednostkę, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów:
  - zestawy tabletów (terminal z oprogramowaniem i osprzętem, GPS, drukarka) – 3 szt. (Umowa Nr 115/2016)
  - aparat RTG (skaner RTG, płyta obrazowa, komputer z oprogramowaniem) - 1 szt (Umowa Nr 51/ZPZ/2019)

3) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu założycielskiego i funduszu zakładu przedstawiono w zestawieniu zmian w kapitale własnym.

4) Zysk w kwocie 1.753.423,70 zł Zakład proponuje zgodnie z art. 58 ust. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. 2020 r. poz. 295 z późn. zm.) przeznaczyć na pokrycie straty z lat ubiegłych.

5) Dane o stanie rezerw:

W 2020 r. dokonano aktualizacji wyliczenia rezerw na świadczenia pracownicze. Rezerwa ta została wyliczona przez licencjonowanego aktuariusza (licencja Min. Fin. Nr 76/2000). Stan rezerw wyniósł odpowiednio:

Stan na 31.12.2019 r.: krótkoterminowe 262 442,62 zł, długoterminowe 2 103 284,40 zł, razem 2 365 727,02 zł  
Stan na 31.12.2020 r.: krótkoterminowe 338 259,64 zł, długoterminowe 1 586 751,02 zł, razem 1 925 010,66 zł.

W 2020 r. utworzono rezerwę na przyszłe zobowiązania - skutki toczących się postępowań sądowych toczących się przeciwko SPZOZ w Bychawie:

Stan na 31.12.2020 r.: krótkoterminowe 143 384,62 zł.

6) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności:

Grupa należności z tytułu dostaw towarów i usług:

Stan na początek roku obrotowego 80 217,55 zł  
Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego:

- zwiększenia-wykorzystanie 1 978,76 zł,
- rozwiązanie 75 037,25 zł

Stan na koniec roku obrotowego 7 159,06 zł

7) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych:

Razem na 01.01.2020 r. - 1 421 875,00 zł  
Razem na 31.12.2020 r. - 984 375,00 zł, z tego płatne do:  
do 1 roku - 0,00  
powyżej 1 roku do 3 lat - 875 000,00 zł  
powyżej 3 lat do 5 lat - 109 375,00 zł  
powyżej 5 lat - 0,00

1. Kredyt PKO BP SA (d. Nordea)

Stan na 01.01.2020 r. - 1 421 875,00 zł

Stan na 31.12.2020 r. - 984 375,00 zł, z tego płatne do:  
do 1 roku - 0,00  
powyżej 1 roku do 3 lat - 875 000,00 zł  
powyżej 3 lat do 5 lat - 109 375,00 zł  
powyżej 5 lat - 0,00

8) wykaz pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:  
Wyszczególnienie:

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Stan na 31.12.2019 - 40 537,28 zł  
Stan na 31.12.2020 - 47 099,72 zł  
z tego:

1. Prenumeraty

Stan na 31.12.2019 - 1 241,86 zł  
Stan na 31.12.2020 - 642,17 zł

2. Oprogramowania

Stan na 31.12.2019 - 11 733,42 zł  
Stan na 31.12.2020 - 27 099,98 zł

3. Prace remontowe

Stan na 31.12.2019 - 3 420,18 zł  
Stan na 31.12.2020 - 0,00 zł

4. Ubezpieczenie pojazdów

Stan na 31.12.2019 - 24 141,82 zł  
Stan na 31.12.2020 - 19 357,57 zł

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (prowizje)

Stan na 31.12.2019 - 49 620,69 zł  
Stan na 31.12.2020 - 59 037,30 zł

Rozliczenia międzyokresowe kr. - projekty

Stan na 31.12.2019 - 39 125,16 zł  
Stan na 31.12.2020 - 39 125,16 zł

Razem krótkoterminowe rozliczenia kosztów

Stan na 31.12.2019 - 129 283,13 zł  
Stan na 31.12.2020 - 145 262,18 zł

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów

Stan na 31.12.2019 - 540,05 zł  
Stan na 31.12.2020 - 0,00 zł

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów - projekty

Stan na 31.12.2019 - 117 375,03 zł  
Stan na 31.12.2020 - 78 249,87 zł

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (prowizje)

Stan na 31.12.2019 - 11 465,84 zł  
Stan na 31.12.2020 - 7 845,20 zł

Razem długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów

Stan na 31.12.2019 - 129 380,92 zł  
Stan na 31.12.2020 - 86 095,07 zł

Rozliczenia międzyokresowe przychodów kr. (ZOL)

Stan na 31.12.2019 - 2 886,44 zł  
Stan na 31.12.2020 - 1 392,69 zł

Rozliczenia międzyokresowe przychodów kr. (umorz. pożyczki)

Stan na 31.12.2019 - 1 362,35 zł  
Stan na 31.12.2020 - 1 362,35 zł

Rozliczenia międzyokresowe przychodów kr. (dotacje)

Stan na 31.12.2019 - 770 038,82 zł  
Stan na 31.12.2020 - 728 200,24 zł



Rozliczenia międzyokresowe przychodów kr. (NFZ)

Stan na 31.12.2019 - 0,00 zł  
Stan na 31.12.2020 - 173 261,16 zł

Razem rozl. międzyokresowe przychodów krótkoterminowe

Stan na 31.12.2019 - 774 287,61 zł  
Stan na 31.12.2020 - 904 216,44 zł

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dł. (umorz. pożyczki)

Stan na 31.12.2019 - 35 014,15 zł  
Stan na 31.12.2020 - 33 651,80zł

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dł. (dotacje)

Stan na 31.12.2019 - 6 570 818,64 zł  
Stan na 31.12.2020 - 6 459 002,76 zł

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dł. (dzierżawa)

Stan na 31.12.2019 - 335 909,98 zł  
Stan na 31.12.2020 - 400 847,50 zł

Razem rozl. międzyokresowe przychodów długoterminowe

Stan na 31.12.2019 - 6 941 742,77 zł  
Stan na 31.12.2020 - 6 893 502,06 zł

Razem rozliczenia międzyokresowe przychodów

Stan na 31.12.2019 - 7 716 030,38 zł  
Stan na 31.12.2020 - 7 797 718,50 zł

9) wykaz grup zobowiązań ze wskazaniem rodzaju zabezpieczeń:

Zobowiązanie/Kwota zobowiązania na dzień 31.12.2020 r./Rodzaj zabezpieczenia

1. Kredyt PKO BP SA (d. Nordea)/1 421 875,00/Poręczenie Powiatu Lubelskiego, weksel własny in blanco oraz zastaw rejestrowy na umowie z NFZ o udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie ambulatoryjna opieka specjalistyczna
2. Pożyczka BFF Polska SA/4 517,79/Weksel własny in blanco oraz cesja wierzytelności na umowie z NFZ o udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie podstawowe szpitalne zabezpieczenie świadczeń opieki zdrowotnej
3. Pożyczka BFF Polska SA/3 364,04/Weksel własny in blanco oraz cesja wierzytelności na umowie z NFZ o udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie podstawowe szpitalne zabezpieczenie świadczeń opieki zdrowotnej
4. Pożyczka BFF Polska SA/3 286,31/Weksel własny in blanco
5. Kredyt RBS w Bychawie/392 790,62/Hipoteka umowna do kwoty 850 000,00 zł na nieruchomości opisanej KW LU11/00015759/1 oraz weksel własny in blanco
6. Pożyczka BFF Polska SA/4 999 989,74/Weksel własny in blanco
7. Pożyczka BFF Polska SA/4 499 699,57/Weksel własny in blanco

10) zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe – nie występują.

2. DODATKOWE OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:

W SP ZOZ Bychawa wystąpiła jedynie sprzedaż krajowa.

Razem przychody ze sprzedaży netto - 29 354 807,77 zł, z tego:

1. Usługi medyczne - 28 800 999,20 zł
2. Usługi niemedyczne - 553 808,57 zł

2) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

Nie wystąpiły odpisy aktualizacyjne środków trwałych.

3) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Nie wystąpiły odpisy aktualizacyjne zapasów.

4) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w

roku następnym:

Nie występowała tego typu działalność.

5) rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto: podstawę opodatkowania wykazano w dalszej części sprawozdania w formie ustrukturyzowanej, tzw. nota podatkowa.

2.a Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte przez jednostkę.  
Nie wystąpiły pozycje bilansu wyrażone w walutach obcych.

3. OBJAŚNIENIA DO STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH  
Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

#### 4. INFORMACJE O ZATRUDNIENIU

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

Wyszczególnienie wg grup zawodowych: rok poprzedni/rok bieżący

Zatrudnienie razem: 295/245

1) Lekarze medycyny: 15/11

2) Farmaceuci: 1/1

3) Inny personel z wyższym wykształceniem: 76/65

4) Personel średni: 119/92

5) Personel niższy: 38/33

6) Personel gospodarczy: 18/16

7) Administracja: 28/27

#### 5. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA

Wynagrodzenie biegłego rewidenta z tytułu obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego (należne) wynosi: 13 000 PLN plus VAT – umowa zawarta na okres 2 lat (6 500 PLN plus VAT za rok 2020).

#### 6. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego: nie wystąpiły.

#### 7. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

W jednostce tego typu zagadnienia nie występują.

#### 8. POŁĄCZENIE JEDNOSTEK

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie.

#### 9. ZAGROŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że SP ZOZ w Bychawie w najbliższej do przewidzenia przyszłości będzie kontynuował działalność gospodarczą w niezmiennym znacząco zakresie.

#### 10. INNE INFORMACJE

W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje:

W roku obrotowym nie miały miejsca zdarzenia, które powodowałyby zamieszczenie innych informacji niż wymienionych powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Załączniki:

1. Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych.

2. Tabela ruchu środków trwałych.

3. Tabela wartość gruntów.

4. Założenie kontynuowania działalności.



Wydrukowano programem KS-FKW 2021.01.0.0  
firmy KAMSOFT S.A.: [www.kamsoft.pl](http://www.kamsoft.pl)



Załącznik Nr 1 Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych

Wartości niematerialne i prawne Załącznik nr 1  
Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych - 2020 rok

wartość początkowa w złotych

Lp. Tytuł zmian Koszty zakończonych prac rozwojowych Rozliczane w wartość firmy Inne wartości niematerialne i prawne Zaliczki na wartości niematerialne i prawne Razem wartości niematerialne i prawne

1 Stan na początek okresu			866 784,76	
	866 784,76			
2 Zwiększenia, w tym:				
0,00		0,00		
- dotacje				0,00
		0,00		
- zakup			0,00	
	0,00			
- inne			0,00	
	0,00			
3 Zmniejszenia, w tym				0,00
	0,00			
likwidacja				0,00
	0,00			
4 Stan na koniec okresu			866 784,76	
	866 784,76			

umorzenie /odpis aktualizujący w zł

Lp. Tytuł zmian Koszty zakończonych prac rozwojowych Rozliczane w wartość firmy Inne wartości niematerialne i prawne Zaliczki na wartości niematerialne i prawne Razem wartości niematerialne i prawne

1 Stan na początek okresu			663 454,35	
	663 454,35			
2 Zwiększenia, w tym:				152 497,97
	152 497,97			
- amortyzacja planowa			152 497,97	
	152 497,97			
- amortyzacja				0,00
	0,00			
3 Zmniejszenia, w tym:				0,00
	0,00			
likwidacja				0,00
	0,00			
4 Stan na koniec okresu			815 952,32	
	815 952,32			
Wartość netto na początek roku			203 330,41	
	203 330,41			
Wartość netto na koniec roku				50 832,44
		50 832,44		



Wydrukowano programem KS-FKW 2021.01.0.0  
Firmy KAMSOFT S.A.: [www.kamsoft.pl](http://www.kamsoft.pl)

Załącznik Nr 2 Tabela ruchu środków trwałych

Rzeczowe aktywa trwałe  
 Tabela ruchu środków trwałych - 2020 rok

Załącznik nr 2

wartość brutto w złotych

Lp.	Tytuł zmian	Grunty	Budynki lokale i obiekty	Urządzenia techn. i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
środków trwałych	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na śr. trw. w budowie	Razem rzeczowe akt. trwałe				
1	Stan na początek okresu	662 729,72	13 019 461,38	2 248 792,25	2 148 915,46	3 257 769,64	21
	337 668,45	540 648,47		21 878 316,92			
2	Zwiększenia, w tym:	0,00	432 717,34	37 109,10	0,00	232 000,80	701
	827,24	147 371,54		849 198,78			
-	dotacje	0,00	412 957,44	18 450,00	0,00	149 000,00	580 407,44
	70 675,20		651 082,64				
-	zakup	0,00	19 759,90	18 659,10	0,00	83 000,80	121
	419,80	76 696,34		198 116,14			
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	0,00		0,00				
3	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	97 822,94	56 113,84	153
	936,78	6 001,73		159 938,51			
-	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00				
-	likwidacja (kasacja)	0,00	0,00	0,00	97 822,94	56 113,84	
	153 936,78	0,00		153 936,78			
-	przekazane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00				
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	6 001,73		6 001,73				
4	Stan na koniec okresu	662 729,72	13 452 178,72	2 285 901,35	2 051 092,52	3 433 656,60	21 885
	558,91	682 018,28		22 567 577,19			

umorzenie/aktualizacja w złotych

Lp.	Tytuł zmian	Grunty	Budynki lokale i obiekty	Urządzenia techn. i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
środków trwałych	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na śr. trw. w budowie	Razem rzeczowe akt. trwałe				
1	Stan na początek okresu	0,00	5 315 862,69	1 587 933,99	980 688,84	2 961 224,90	10
	845 710,42			10 845 710,42			
2	Zwiększenia, w tym:	0,00	331 125,75	250 973,48	220 854,76	97 082,09	
	900 036,08			900 036,08			
-	amortyzacja planowa	0,00	331 125,75	250 973,48	220 854,76	97 082,09	
	900 036,08		900 036,08				
3	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	83 996,50	56 113,84	140
	110,34			140 110,34			
-	likwidacja (kasacja)	0,00	0,00	0,00	83 996,50	56 113,84	
	140 110,34		140 110,34				
-	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00				
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00				
4	Stan na koniec okresu	0,00	5 646 988,44	1 838 907,47	1 117 547,10	3 002 193,15	11 605
	636,16			11 605 636,16			
	Wartość netto na początek roku	662 729,72	7 703 598,69	660 858,26	1 168 226,62	296 544,74	
	10 491 958,03	540 648,47		11 032 606,50			
	Wartość netto na koniec roku	662 729,72	7 805 190,28	446 993,88	933 545,42	431 463,45	
	10 279 922,75	682 018,28		10 961 941,03			

Załącznik Nr 3 Tabela wartości gruntów

Załącznik nr 3

Stan majątku na dzień 31.12.2020 r.

Numer inwentarzowy	Nazwa i nr	Ilość	Wartość
G.0-03-032/009	Grunt - działka nr 107/4	1	10 000,00
G.0-03-032/003	Grunt - działka nr 1109/1	1	88 000,00
G.0-03-032/006	Grunt - działka nr 1109/3	1	5 060,00
G.0-03-032/004	Grunt - działka nr 1109/6	1	56 769,18
G.0-03-032/018	Grunt - działka nr 1109/7	1	4 456,24
G.0-03-032/001	Grunt - działka nr 1110	1	53 000,00
G.0-03-032/012	Grunt - działka nr 1413/4	1	13 000,00
G.0-03-032/005	Grunt - działka nr 1638	1	6 000,00
G.0-03-032/011	Grunt - działka nr 2/10	1	49 000,00
G.0-03-032/013	Grunt - działka nr 234/4	1	51 000,00
G.0-03-032/008	Grunt - działka nr 240/1	1	18 000,00
G.0-03-032/022	Grunt - działka nr 290/12	1	21 429,41
G.0-03-032/014	Grunt - działka nr 330/1	1	25 000,00
G.0-03-032/007	Grunt - działka nr 516/14	1	95 000,00
G.0-03-032/016	Grunt - działka nr 680/17	1	135 361,85
G.0-03-032/017	Grunt - działka nr 881/3	1	31 653,04
RAZEM	16	662 729,72	

Załącznik Nr 4 Założenie kontynuowania działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Należy wskazać, że wysokość niepokrytej straty z lat ubiegłych na dzień 31.12.2020 r. wynosi 20 275 673,35 zł. Tak wysoka niepokryta strata wpływa na ujemną wartość kapitałów własnych, które na dzień 31.12.2020 r. wynoszą 11 086 543,61 zł. Jednocześnie powoduje to zachwianie płynności finansowej.

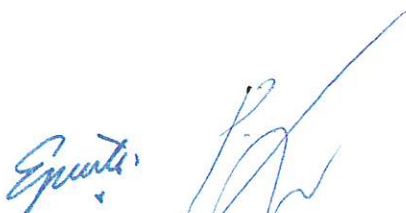


# Bilans

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
<b>Aktywa razem</b>	<b>14 834 831.09</b>	<b>14 849 940.26</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>11 098 868.54</b>	<b>11 365 317.83</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	50 832.44	203 330.41
3. Inne wartości niematerialne i prawne	50 832.44	203 330.41
II. Rzeczowe aktywa trwałe	10 961 941.03	11 032 606.50
1. Środki trwałe	10 279 922.75	10 491 958.03
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	662 729.72	662 729.72
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 805 190.28	7 703 598.69
c) urządzenia techniczne i maszyny	446 993.88	660 858.26
d) środki transportu	933 545.42	1 168 226.62
e) inne środki trwałe	431 463.45	296 544.74
2. Środki trwałe w budowie	682 018.28	540 648.47
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	86 095.07	129 380.92
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	86 095.07	129 380.92
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>3 735 962.55</b>	<b>3 484 622.43</b>
I. Zapasy	659 740.84	385 792.95
1. Materiały	659 740.84	385 792.95
II. Należności krótkoterminowe	2 898 077.57	2 329 763.26
3. Należności od pozostałych jednostek	2 898 077.57	2 329 763.26
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 667 243.94	2 132 026.55
- do 12 miesięcy	2 667 243.94	2 132 026.55
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytuł	2 490.63	2 304.71
c) inne	228 343.00	195 432.00
III. Inwestycje krótkoterminowe	32 881.96	639 783.09
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	32 881.96	639 783.09
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	32 881.96	639 783.09
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	25 620.06	60 551.39
- inne środki pieniężne	7 261.90	579 231.70
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	145 262.18	129 283.13
<b>Pasywa razem</b>	<b>14 834 831.09</b>	<b>14 849 940.26</b>
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>-11 086 543.61</b>	<b>-13 343 980.45</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 933 635.31	5 933 635.31
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	19 851.99	19 851.99
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	1 482 218.74	1 482 218.74
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-20 275 673.35	-19 457 079.60
VI. Zysk (strata) netto	1 753 423.70	-1 322 606.89
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>25 921 374.70</b>	<b>28 193 920.71</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	2 068 395.28	2 365 727.02
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 925 010.66	2 365 727.02
- długoterminowa	1 586 751.02	2 103 284.40
- krótkoterminowa	338 259.64	262 442.62
3. Pozostałe rezerwy	143 384.62	0.00
- krótkoterminowe	143 384.62	0.00
II. Zobowiązania długoterminowe	984 375.00	1 421 875.00
3. Wobec pozostałych jednostek	984 375.00	1 421 875.00
a) kredyty i pożyczki	984 375.00	1 421 875.00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	15 070 885.92	16 690 288.31
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	14 726 740.33	16 327 863.56
a) kredyty i pożyczki	10 341 148.07	11 654 068.91
c) inne zobowiązania finansowe	8 160.00	0.00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 255 631.62	2 532 066.47
- do 12 miesięcy	2 255 631.62	2 532 066.47
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów puł	1 000 798.37	1 130 288.83
h) z tytułu wynagrodzeń	1 081 893.26	967 499.70

i) inne	39 109.01	43 939.65
4. Fundusze specjalne	344 145.59	362 424.75
IV. Rozliczenia międzyokresowe	7 797 718.50	7 716 030.38
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	7 797 718.50	7 716 030.38
- długoterminowe	6 893 502.06	6 941 742.77
- krótkoterminowe	904 216.44	774 287.61





## Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Kwoty w złotych

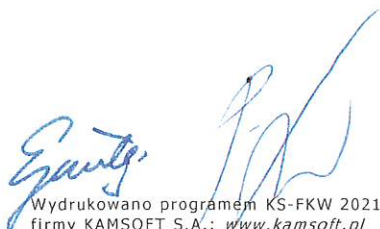
Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	29 762 421.36	27 328 719.89
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	29 354 807.77	27 294 542.89
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	407 613.59	30 606.40
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0.00	3 570.60
B. Koszty działalności operacyjnej	29 488 305.08	28 702 626.27
I. Amortyzacja	1 052 534.05	818 593.75
II. Zużycie materiałów i energii	3 400 710.77	2 718 995.09
III. Usługi obce	6 918 469.63	6 290 308.69
IV. Podatki i opłaty, w tym:	113 756.07	111 184.20
V. Wynagrodzenia	15 058 480.79	15 712 816.78
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 819 812.63	2 899 158.14
- emerytalne	1 321 481.04	1 322 735.78
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	124 541.14	148 123.25
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0.00	3 446.37
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	274 116.28	-1 373 906.38
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 329 246.05	881 173.76
II. Dotacje	1 056 771.39	760 029.30
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	9 675.79	2 138.38
IV. Inne przychody operacyjne	1 262 798.87	119 006.08
E. Pozostałe koszty operacyjne	223 389.08	97 641.63
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	5 398.07	0.00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 978.76	75 729.78
III. Inne koszty operacyjne	216 012.25	21 911.85
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 379 973.25	-590 374.25
G. Przychody finansowe	21 768.89	4 408.53
II. Odsetki, w tym:	21 768.89	4 408.53
H. Koszty finansowe	648 222.44	736 173.17
I. Odsetki, w tym:	648 222.44	736 173.17
I. Zysk (strata) brutto	1 753 519.70	-1 322 138.89
J. Podatek dochodowy	96.00	468.00
L. Zysk (strata) netto	1 753 423.70	-1 322 606.89



## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-13 343 980.45	-12 981 803.48
I.A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-13 343 980.45	-12 981 803.48
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 933 635.31	5 935 085.90
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0.00	-1 450.59
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	1 450.59
przekazanie gruntów	0.00	1 450.59
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 933 635.31	5 933 635.31
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	19 851.99	19 482.05
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0.00	369.94
a) zwiększenie (z tytułu)	504 013.14	962 250.45
likwidacja środków trwałych	0.00	369.94
pokrycie straty	504 013.14	961 880.51
b) zmniejszenie (z tytułu)	504 013.14	961 880.51
- pokrycia straty	504 013.14	961 880.51
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	19 851.99	19 851.99
3. Kapitał (fundusz) aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polity)	1 482 218.74	1 482 588.68
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0.00	-369.94
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	369.94
likwidacja środków trwałych	0.00	369.94
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	1 482 218.74	1 482 218.74
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-19 457 079.60	-18 832 239.55
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	19 457 079.60	18 832 239.55
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	19 457 079.60	18 832 239.55
a) zwiększenie (z tytułu)	1 322 606.89	1 586 720.56
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	1 322 606.89	1 586 720.56
b) zmniejszenie (z tytułu)	504 013.14	961 880.51
pokrycie straty za rok ubiegły	504 013.14	961 880.51
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	20 275 673.35	19 457 079.60
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-20 275 673.35	-19 457 079.60
6. Wynik netto	1 753 423.70	-1 322 606.89
a) zysk netto	1 753 423.70	0.00
b) strata netto	0.00	1 322 606.89
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-11 086 543.61	-13 343 980.45
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0.00	0.00



## Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	1 450 991.76	1 968 567.21
I. Zysk (strata) netto	1 753 423.70	-1 322 606.89
II. Korekty razem	-302 431.94	3 291 174.10
1. Amortyzacja	1 052 534.05	818 593.75
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	619 465.78	703 335.35
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	5 398.07	0.00
5. Zmiana stanu rezerw	-297 331.74	-99 034.67
6. Zmiana stanu zapasów	-273 947.89	-18 459.04
7. Zmiana stanu należności	-568 314.31	339 074.60
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-306 481.55	165 302.74
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-533 754.35	1 382 361.37
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 450 991.76	1 968 567.21
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-192 019.41	-2 137 477.99
I. Wpływy	651 177.64	0.00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	95.00	0.00
4. Inne wpływy i inwestycje	651 082.64	0.00
II. Wydatki	843 197.05	2 137 477.99
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	843 197.05	2 137 477.99
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-192 019.41	-2 137 477.99
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-1 865 873.48	160 674.33
I. Wpływy	10 399 463.32	7 665 771.88
2. Kredyty i pożyczki	9 892 479.93	6 699 983.66
4. Inne wpływy finansowe	506 983.39	965 788.22
II. Wydatki	12 265 336.80	7 505 097.55
4. Spłaty kredytów i pożyczek	11 642 900.77	6 797 854.49
8. Odsetki	622 436.03	707 243.06
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 865 873.48	160 674.33
D. Przepływy pieniężne netto razem	-606 901.13	-8 236.45
F. Środki pieniężne na początek okresu	639 783.09	648 019.54
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	32 881.96	639 783.09
- o ograniczonej możliwości dysponowania	23 319.57	56 444.57



Wydrukowano programem KS-FKW 2021.01.0.0  
 firmy KAMSOFT S.A.: [www.kamsoft.pl](http://www.kamsoft.pl)



## Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego

Kwoty w złotych

Nazwa	Podstawa prawna				Okres bieżący			Okres poprzedni		
	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Razem	Zyski kapitał.	Inne źródła	Razem	Zyski kapitał.	Inne źródła
A. Zysk (strata) brutto za dany rok					1 753 423.70			-1 322 138.89		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunku)					-1 933 554.57		-1 933 554.57	-698 592.51		-698 592.51
Dotacja UE	17	1	23		-630 638.43		-630 638.43	-760 029.30		-760 029.30
Dotacje	17	1	21		-426 132.96		-426 132.96			
Nierozliczona dzierżawa	12	3	3		64 937.52		64 937.52	64 937.52		64 937.52
Przychody - wpływ środków z dotacji UE	17	1	23		0.00		0.00	989 325.75		989 325.75
Przychody z dotacji UE zwolnione	17	1	23		0.00		0.00	-989 325.75		-989 325.75
Darowizny na walkę z Covid-19	38s	1			-917 132.88		-917 132.88			
Należne przychody jeszcze nie otrzymane	12	3e			-13 549.68		-13 549.68			
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)					-11 038.14		-11 038.14	-3 500.73		-3 500.73
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym					0.00			0.00		0.00
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)					0.00			0.00		0.00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubieg					0.00			0.00		0.00
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)					0.00			0.00		0.00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla c					1 516 434.01		1 516 434.01	769 162.49		769 162.49
Rezerwy	16	1	27		-297 331.74		-297 331.74	-99 034.67		-99 034.67
Amortyzacja	16	1	63		822 759.80		822 759.80	609 118.49		609 118.49
Odpisy aktualizujące należności	16	1	26a		1 978.76		1 978.76	75 729.78		75 729.78
Koszty sfinansowane przez dotacje	16	1	58		259 559.37		259 559.37	179 393.95		179 393.95
Koszty zużycia materiałów z darowizn na walkę z Covid-19	16				621 584.98		621 584.98			
Koszty zużycia materiałów z darowizn	16				106 861.84		106 861.84			
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)					1 021.00		1 021.00	3 954.94		3 954.94
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku					882 143.67		882 143.67	630 823.42		630 823.42
Odsetki od kontrahentów	16	1	11		43 193.67		43 193.67	41 845.02		41 845.02
Niweyplacone wynagrodzenia (um. zlecenia	16	1	57		337 332.26		337 332.26	138 323.52		138 323.52
Niezapłacone składki ZUS od pracodawcy	16	1	57a		490 449.60		490 449.60	448 349.63		448 349.63
Niezapłacone odsetki od kredytów	16	1	11		11 168.14		11 168.14	2 305.25		2 305.25
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych					-600 202.55		-600 202.55	-549 037.89		-549 037.89
Wynagrodzenia z umów zlecenie	16	1	57		-138 323.52		-138 323.52	-77 028.07		-77 028.07
Zapłacone odsetki handlowe	16	1	11		-11 224.15		-11 224.15	-8 761.59		-8 761.59
Zapłacone odsetki od kredytów i pożyczek	16	1	11		-2 305.25		-2 305.25	-1 784.74		-1 784.74
Zapłaconu ZUS od pracodawcy	16	1	57a		-448 349.63		-448 349.63	-461 463.49		-461 463.49
H. Strata z lat ubiegłych					-1 618 340.26		-1 618 340.26	0.00		0.00
Strata za rok 2015 (50%)					-386 547.33		-386 547.33	0.00		0.00



Sprawozdanie finansowe za okres 2020-01-01 - 2020-12-31, data sporządzenia 2021-04-19  
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W BYCHAWIE

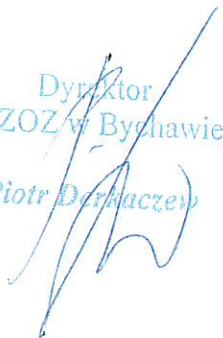
Strata za rok 2016 (50%)					-381 973.60		-381 973.60		
Strata za rok 2017 (50%)					-448 351.77		-448 351.77		
Strata za rok 2018 (część)					-401 467.56		-401 467.56		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania					0.00		0.00		0.00
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)					0.00		0.00		0.00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym					0.00		-1 169 783.38		
K. Podatek dochodowy					96.00		468.00		

## Objaśnienia i załączniki

1.

Podstawa

Główny Księgowy  
  
Elżbieta Czernicka-Wach

Dyrektor  
SPZOZ w Bychawie  
  
Piotr Derhaczew

**Informacja o stanie należności i zobowiązań na dzień 31.12.2020 r. występujących pomiędzy  
Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej w Bychawie a poszczególnymi jednostkami  
podlegającymi konsolidacji**

Lp.	Nazwa jednostki	Należności	pozycja w bilansie	Zobowiązania	pozycja w bilansie
1	Budżet Powiatu Lubelskiego			10,89	Pasywa B.III.3.d
2	Starostwo Powiatowe w Lublinie				
3	Dom Dziecka w Woli Gałęzowskiej				
4	Centrum Administracyjne Domu Dziecka w Woli Gałęzowskiej				
5	Dom Dziecka Oficyna w Woli Gałęzowskiej				
6	Dom Dziecka w Przybysławicach				
7	Dom Dziecka Nowy Dom w Przybysławicach				
8	Dom Dziecka Dworek w Przybysławicach				
9	Dom Pomocy Społecznej w Matczynie				
10	Powiatowy Urząd Pracy				
11	Ośrodek Wsparcia w Matczynie				
12	Zarząd Dróg Powiatowych w Lublinie	222,60	Aktywa B.II.3.a		
13	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie				
14	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego				
15	Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Załuczu				
16	Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bystrzycy				
17	Zespół Szkół im. Ks.A. Kwiatkowskiego w Bychawie				
18	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Niemcach				
19	Zespół Szkół Technicznych w Bełżycach				
20	Zespół Szkół w Bełżycach				
21	Zespół Szkół Techniki Rolniczej w Piotrowicach				
22	Zespół Szkół Zawodowych Nr 1 w Bychawie	70,00	Aktywa B.II.3.a		
23	Powiatowe Centrum Edukacji i Pomocy Psychologiczno-Pedagogicznej w Lublinie				
24	Zespół Szkół w Niedrzwicy Dużej				
25	Zespół Szkół Rolniczych CKP w Pszczelej Woli				
26	Zespół Szkół Specjalnych Przy DPS w Matczynie				
27	Powiatowa Biblioteka Publiczna w Lublinie				
28	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bychawie				
29	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Nr 1 w Bełżycach				

**SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ**

23-100 Bychawa

ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 26/28/30

Regon 431020977, NIP 713-24-50-206

Konto: RBS Bychawa

95 8685 0001 0019 6136 2000 0010

Główny Księgowy

*Elżbieta Czernicka-Wach*

Główny Księgowy

Dyrektor  
SPZOZ w Bychawie

Kierownik jednostki



22. 04. 2021

## Dokument elektroniczny

STAROSTWO POWIATOWE W LUBLINIE  
Kancelaria Ogólna

Wpłynęło dnia 22-04-2021

Nr rejestru 28921 Liczba załączników 2

Przyjął: [Podpis]

Miejsce i data sporządzenia dokumentu

Podpis elektroniczny zweryfikowany 22. 04. 2021 2021-04-22

Wzrosty i data .....

Wynik weryfikacji .....

Ważny/nieważny/brak możliwości weryfikacji .....

### Dane nadawcy

Piotr Derkaczew  
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI  
ZDROWOTNEJ W BYCHAWIE  
23-100 BYCHAWA  
UL. MARSZ. JÓZEFA PIŁSUDSKIEGO 28  
Województwo: LUBELSKIE  
Powiat: lubelski  
Gmina: Bychawa (miasto)

### Dane adresata

STAROSTWO POWIATOWE W LUBLINIE (20-072 LUBLIN,  
WOJ. LUBELSKIE)

## INFORMACJA

### Sprawozdanie finansowe

SPZOZ w Bychawie, w załączeniu przesyła sprawozdanie finansowe za rok 2020 wraz z opinią biegłego rewidenta.

### Załączniki:

1. [F.C.6\\_Szb z obj\\_SP ZOZ BYCH\\_2020\\_\(19.04.21\).pdf.pdf](#) - opinia biegłego rewidenta
2. [SFJINZ1-2\\_FK@ORCL\\_0001\\_2020\\_20210419.xml](#) - sprawozdanie finansowe za 2020r.
3. [SFJINZ1-2\\_FK@ORCL\\_0001\\_2020\\_20210419.xml.XAdES](#) - sprawozdanie finansowe za 2020r. podpisane

Dokument został podpisany, aby go zweryfikować należy użyć oprogramowania do weryfikacji podpisu. Data złożenia podpisu:  
2021-04-22T09:09:10.767+02:00

Podpis elektroniczny

## **SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA**

dla

**RADY POWIATU W LUBLINIE  
I DYREKTORA SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W BYCHAWIE**

### **Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**

#### **Opinia**

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bychawie z siedzibą w Bychawie (kod p. 23-100), ul. Piłsudskiego 28, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2020 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **14 834 831,09 zł**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. wykazujący zysk netto w wysokości: **1 753 423,70 zł**
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. wykazujące zmniejszenie ujemnego kapitału własnego o kwotę: **2 257 436,84 zł**
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę: **- 606 901,13 zł**
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

(w dalszej części jako „sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej SP ZOZ w Bychawie na dzień 31.12.2020 r. oraz jego wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz.U. z 2021 r. poz. 217) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi SP ZOZ w Bychawie przepisami prawa;
- 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 („KSB”) a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz. U. z 2020 r., poz. 1415). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania: **Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.**

Jesteśmy niezależni od SP ZOZ w Bychawie 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 SP ZOZ w Bychawie zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

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

## Objaśnienie – Istotna niepewność dotycząca kontynuacji działalności

Zwracamy uwagę, że jakkolwiek badana Jednostka za rok obrotowy osiągnęła zysk netto w wysokości 1.753 tys. zł, to skumulowana strata z lat ubiegłych wynosi 20.275 tys. zł co przekłada się na ujemny kapitał własny w wysokości 11.086 tys. zł. Powyższe wpływa niewątpliwie na zachowanie wymaganej płynności finansowej, o czym wspomniano w załączniku nr 4 do Wprowadzenia do sprawozdania finansowego. Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w tej kwestii.

## Inna sprawa

Sprawozdanie finansowe SP ZOZ w Bychawie za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu firmy audytorskiej biegłego rewidenta, Wojciecha Krużel, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 31.03.2020 r.



## **Odpowiedzialność Dyrektora SP ZOZ za sprawozdanie finansowe**

Dyrektor SP ZOZ jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego SP ZOZ zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostką przepisami prawa, 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 SP ZOZ do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji przewidzianych w Ustawie z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz.U z 2020 r, poz.295).

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

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

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

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności SP ZOZ w Bychawie ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora SP ZOZ obecnie lub w przyszłości.

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, 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 SP ZOZ;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora SP ZOZ;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora SP ZOZ

zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność SP ZOZ do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że 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.

Niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania sporządzono w związku z przedstawieniem przez SP ZOZ w dniu 19.04.2021 r. rozszerzonej treści punktu 9 dodatkowych informacji i objaśnień, dotyczących grup zobowiązań ze wskazaniem rodzaju zabezpieczeń. Aktualne sprawozdanie finansowe SP ZOZ w Bychawie nosi datę 19.04.2021 r. i taką też datę opiewa sprawozdanie biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego SP ZOZ.

## Inne informacje

SP ZOZ nie sporządza Sprawozdania z działalności.

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

Działający w imieniu firmy audytorskiej: **Biegły Rewident Wojciech Krużel** z siedzibą: 23-400 Biłgoraj, ul. Kościuszki 131, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem **104**, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Biłgoraj, dnia 19 kwietnia 2021 r

**Wojciech**  
**Witold**  
**Krużel**

Elektronicznie  
podpisany przez  
Wojciech Witold  
Krużel  
Data: 2021.04.19  
21:52:08 +02'00'

.....  
*Wojciech Krużel*

*Biegły Rewident, nr ewid. w rej. KRBR 1959*

*Kluczowy Biegły Rewident przeprowadzający badanie*

*w imieniu firmy audytorskiej: Wojciech Krużel,*

*uprawnionej do badania sprawozdań*

*finansowych, nr 104*

## UPP - Urzędowe Poświadczenie Przedłożenia

Identyfikator Poświadczenia: ePUAP-UPP60396478

### Adresat dokumentu, którego dotyczy poświadczenie

Nazwa adresata dokumentu: STAROSTWO POWIATOWE W LUBLINIE

Identyfikator adresata: SPLublin

Rodzaj identyfikatora adresata: ePUAP-ID

### Nadawca dokumentu, którego dotyczy poświadczenie

Nazwa nadawcy: SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W BYCHAWIE

Identyfikator nadawcy: SPZOZBychawa

Rodzaj identyfikatora nadawcy: ePUAP-ID

### Dane poświadczenia

Data doręczenia: 2021-04-22T09:09:11.590

Data wytworzenia poświadczenia: 2021-04-22T09:09:11.590

Identyfikator dokumentu, którego dotyczy poświadczenie: DOK86751157

### Dane uzupełniające (opcjonalne)

Rodzaj informacji uzupełniającej: Źródło

Wartość informacji uzupełniającej: Poświadczenie wystawione przez platformę ePUAP

Rodzaj informacji uzupełniającej: Identyfikator ePUAP dokumentu

Wartość informacji uzupełniającej: 86751157

Rodzaj informacji uzupełniającej: Informacja

Wartość informacji uzupełniającej: Zgodnie z art 39<sup>1</sup> par. 1 k.p.a. pisma powiązane z przedłożonym dokumentem będą przesyłane za pomocą środków komunikacji elektronicznej.

Rodzaj informacji uzupełniającej: Pouczenie

Wartość informacji uzupełniającej: Zgodnie z art 39<sup>1</sup> par. 1d k.p.a. istnieje możliwość rezygnacji z doręczania pism za pomocą środków komunikacji elektronicznej.

### Dane dotyczące podpisu

Poświadczenie zostało podpisane - aby je zweryfikować należy użyć oprogramowania do weryfikacji podpisu

Lista podpisanych elementów (referencji):

referencja ID-a2ef74c8bf4002613cb0b674ec5221af :

referencja ID-36a157819181cf5cff278ea17fb20747 : Sprawozdanie%20%20finansowe.xml

referencja : #xades-id-b082259bcd35464c096bb637905bf722

Wydruk sporządzony w dniu 22.04.2021

Podpis: 