RADA POWIATU
OLEŚNICKIEGO

UCHWAŁA NR XXVIII/237/2021 r.
RADY POWIATU OLEŚNICKIEGO
z dnia 23 lipca 2021 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Powiatowego Zespołu Szpitali z siedzibą w Oleśnicy za rok 2020

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020 r., poz.920 ze zm.), oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 ze zm.) w związku z § 3a ust. 2 pkt 5 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz.U. z 2020 r., poz. 570 ze zm.) Rada Powiatu Oleśnickiego uchwala co następuje:

§ 1.1. Po zapoznaniu się z opinią biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Powiatowego Zespołu Szpitali z siedzibą w Oleśnicy za rok 2020, na które składa się:
1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2020 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: 39.420.105,28 zł.
3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. wykazujący zysk netto w wysokości: 817.637,00 zł.
4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 248.486,76 zł.
5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01. 01. 2020 r. do 31.12.2020 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 877.506,24 zł.
6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

2. Sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1 wraz z opinią biegłego rewidenta stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Oleśnickiego i Dyrektorowi Powiatowego Zespołu Szpitali z siedzibą w Oleśnicy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Powiatu Oleśnickiego
Adam Horbacz

UZASADNIENIE

Powiatowy Zespół Szpitali w Oleśnicy przedstawił do zatwierdzenia roczne sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2020 r. Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Na mocy § 3a ust. 2 pkt 5 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji termin na sporządzenie sprawozdania finansowego za 2020 r. i jego zatwierdzenie przesunięto o jeden miesiąc.

Organem właściwym do zatwierdzenia sprawozdania finansowego Powiatowego Zespołu Szpitali jest Rada Powiatu Oleśnickiego. Na warunkach w art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe Szpitala podlega badaniu biegłego rewidenta. Celem badania jest wyrażenie przez biegłego rewidenta pisemnej opinii wraz z raportem o tym, czy sprawozdanie finansowe jest zgodne z zastosowanymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy badanej jednostki. W opinii biegłego rewidenta sprawozdanie finansowe Szpitala za 2020 r. zostało sporządzone zgodnie z wymaganymi zasadami rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych. Zbadane sprawozdanie finansowe jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa.
Sprawozdanie finansowe oraz opinia biegłego stanowią załącznik do niniejszej uchwały.

W świetle przedstawionych informacji oraz obowiązujących przepisów zasadne jest podjęcie przez Radę Powiatu Oleśnickiego przedmiotowej uchwały.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Powiatu Oleśnickiego
Adam Horbacz

POWIATOWY ZESPÓŁ SZPITALI

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2020 DO 31.12.2020 ROKU

OBEJMUJĄCE:

1. **Wprowadzenie**
2. **Bilans**
3. **Rachunek zysków i strat**
4. **Zestawienie zmian w kapitale własnym**
5. **Rachunek przepływów pieniężnych**
6. **Dodatkowe informacje i objaśnienia**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2020 ROK

1. INFORMACJE OGÓLNE:

Pełna nazwa firmy: SPZOZ- Powiatowy Zespół Szpitali
Adres: ul. Armii Krajowej 1 56-400 Oleśnica
Telefon: 71 77 67 300, Fax: 71 77 67 307
Podstawowy przedmiot działalności: DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI
PKD Sekcja Q Dział 86 Grupa 8610Z Działalność szpitali
REGON: 932966540
NIP: 911-184-70-75

Rejestracja podmiotu: SĄD REJONOWY DLA WROCŁAWIA - FABRYCZNEJ IX WYDZIAŁ GOSPODARCZY w dniu 07.01.2004 KRS 0000186473

1. Powiatowy Zespół Szpitali od dnia 01.01.2004 jest kontynuatorem działalności zakładów opieki zdrowotnej - Szpitala im. J. Dietla w Oleśnicy i SP ZOZ w Sycowie. Połączenie miało miejsce na podstawie Uchwały VIII/42/2003 roku Rady Powiatu Oleśnickiego z dnia 16.06.2003 roku. Działa na podstawie:
    a. uchwały Rady Powiatu Oleśnickiego nr VIII/42/2003 z dnia 16 czerwca 2003 r. w sprawie utworzenia samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej pod nazwą „Powiatowy Zespół Szpitali",
    b. ustawy o działalności leczniczej z 15 kwietnia 2011 r. i przepisów wykonawczych,
    c. Statutu, wprowadzonego Uchwałą Rady Powiatu Oleśnickiego nr XXIII/170/2013 z dnia 18 luty 2013 roku z późniejszymi zmianami.
    d. wpisu do rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą prowadzonego przez Wojewodę Dolnośląskiego,
    e. postanowienia sądu o rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Organem założycielskim Zespołu Szpitali jest Powiat Oleśnicki, jako jednostka samorządu terytorialnego.

Siedziba Zespołu Szpitali mieści się w Oleśnicy przy ul. Armii Krajowej 1.

Obszarem działania Zespołu Szpitali jest Powiat Oleśnicki.

Misją Zespołu Szpitali jest: **„Zdrowie pacjenta najwyższym celem"**
Przedmiot działalności statutowej – udzielanie świadczeń zdrowotnych obejmujących:

- badania i porady lekarskie,
- leczenie szpitalne,
- rehabilitację leczniczą ambulatoryjną i stacjonarną,

- świadczenia pielęgnacyjno- opiekuńcze,
- opiekę nad kobietą ciężarną, porodem, połogiem oraz nad noworodkiem,
- badania diagnostyczne i laboratoryjne,
- orzekanie o stanie zdrowia,
- prowadzenie działalności profilaktycznej i oświatowo- wychowawczej,
- leczenie ambulatoryjne.

Celem działania Szpitala jest podejmowanie czynności służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia, wykonując swoje zadania w sposób ciągły, zapewniając całodobową opiekę lekarską i pielęgniarską.

2. Sprawozdanie finansowe podlega badaniu przez biegłego rewidenta, zgodnie z art. 64 ust.1 ustawy o rachunkowości.

3. Czas trwania działalności: nieograniczony.

4. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01.2020 – 31.12.2020 rok.

5. Przyjęty w Szpitalu rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa kolejnych, pełnych 12 miesięcy kalendarzowych.

6. W skład jednostki nie wchodzą wewnętrzne jednostki organizacyjne, sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

7. W ostatnim roku obrotowym nie miały miejsca istotne zmiany w przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości obowiązującej w Szpitalu. Nie uległy zmianie metody wyceny aktywów i pasywów, pomiar wyniku finansowego, oraz sposób sporządzania sprawozdania finansowego.

8. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez Szpital działalności w najbliższych 12 miesiącach. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu ,że działalność Szpitala będzie kontynuowana.

9. W 2020 roku nie nastąpiło połączenie z inną jednostką, ani nie nastąpiła zmiana organizacji prawnej jednostki.

10. Szpital prowadził księgi rachunkowe zgodnie z ustawą z dnia 29-09-1994r. o rachunkowości z późn. zm.; zachowując prowadzoną dotychczas politykę rachunkowości.

11. Dane liczbowe w sprawozdaniu podane zostały w złotych z groszami.

12. Szpital sporządza Informację o zmianie stanu kapitałów własnych.

13. Szpital nie tworzy rezerw na odroczony podatek dochodowy, tworzy natomiast rezerwy na świadczenia pracownicze, które zostaną wypłacone w przyszłości. Jednostka tworzyła rezerwy na zobowiązania.

14. Rachunek zysków i strat sporządzony jest metodą porównawczą.

15.Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

16. Szpital, prowadząc działalność statutową, której celem jest ochrona zdrowia, zgodnie z art.17 ust 4. ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych.

17. Szpital jest podmiotem leczniczym nie będącym przedsiębiorcą, działającym w formie Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej.

II. OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD /POLITYKI/ RACHUNKOWOŚCI:

Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów:

Wycena środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się metodą liniową, stosując stawki i metody określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową przez okres 24 m-cy. Środki trwałe o wartości poniżej 3.500,00 zł amortyzuje się jednorazowo w kwocie odpowiadającej ich wartości w momencie przekazania do użytkowania. Naliczanie amortyzacji rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu wprowadzenia środka trwałego do ewidencji. Środki trwałe o wartości poniżej kwoty 3500,00 zł, traktowane są jako materiały i odpisywane w koszty zużycia materiałów.

W przypadku powstania przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych stosowane odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych. Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne.

Wycena pozostałych aktywów i pasywów

Zapasy materiałów wyceniane są według cen zakupu brutto. W przypadku szpitala podatek VAT nie podlega odliczeniu jako podatek naliczony w związku ze świadczeniem usług zwolnionych z VAT. W odniesieniu do zapasów materiałów w magazynach, Szpital prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według wartości rynkowej. Inwestycje krótkoterminowe, dla których nie istnieje aktywny rynek, wycenia się w wartości godziwej.

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady

ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Rezerwy na straty i zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Tworzy się je na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub finansowych, w zależności od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Rezerwy na odprawy emerytalne , rentowe i nagrody jubileuszowe wycenia się wg. metody aktuarialnej przy założeniu wskaźnika prawdopodobieństwa 100,00% oraz wskaźnika oprocentowania obligacji 1,00 %. Rezerwy te tworzy się jako zmianę produktów.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych lub/oraz naliczonych przez Szpital na dzień kończący rok obrotowy od wymagalnych zobowiązań.

Kredyty bankowe wycenia się w wartości nominalnej.

Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wycenia się według wartości godziwej.

Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

Zasady wyceny rozliczeń międzyokresowych przychodów i kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe - Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów tworzone są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Opodatkowanie
Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczane zgodnie z Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 roku z późniejszymi zmianami.

Oleśnica, dnia 19.07.2021 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził: Alicja Włodarz

Zatwierdził
p.o. Dyrektora Powiatowego Zespołu Szpitali w Oleśnicy
Przemysław Magiera

Bilans

Aktywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2020r.	Stan na 31.12.2019r.
A	**AKTYWA TRWAŁE**		**15 578 003,74**	**14 597 387,25**
I	**Wartości niematerialne i prawne**	1	**0,00**	**0,00**
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2	Wartość firmy		0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**		**15 578 003,74**	**14 597 387,25**
1	**Środki trwałe**	2	**14 607 291,73**	**14 478 069,22**
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		926 724,10	926 724,10
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		9 363 473,88	9 517 738,67
c	urządzenia techniczne i maszyny		534 960,40	502 929,42
d	środki transportu		1 117 176,75	915 122,19
e	inne środki trwałe		2 664 956,60	2 615 554,84
2	**Środki trwałe w budowie**	3	**970 712,01**	**119 318,03**
3	**Zaliczki na środki trwałe w budowie**		**0,00**	**0,00**
III	**Należności długoterminowe**		**0,00**	**0,00**
1	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3	Od jednostek pozostałych		0,00	0,00
IV	**Inwestycje długoterminowe**		**0,00**	**0,00**
1	**Nieruchomości**		**0,00**	**0,00**
2	**Wartości niematerialne i prawne**		**0,00**	**0,00**
3	**Długoterminowe aktywa finansowe**		**0,00**	**0,00**
a	w jednostkach powiązanych		**0,00**	**0,00**
	- udziały lub akcje		**0,00**	**0,00**
	- inne papiery wartościowe		**0,00**	**0,00**
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	-inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	-udzielone pożyczki		0,00	0,00
	-inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c	w pozostałych jednostkach		**0,00**	**0,00**
	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4	**Inne inwestycje długoterminowe**		**0,00**	**0,00**
V	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**		**0,00**	**0,00**
1	**Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**	18	**0,00**	**0,00**
2	**Inne rozliczenia międzyokresowe**	6	**0,00**	**0,00**
B	**AKTYWA OBROTOWE**		**23 842 101,54**	**18 412 824,42**
I	**Zapasy**	4	**1 576 044,68**	**1 353 184,09**
1	Materiały		1 576 044,68	1 353 184,09
2	Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00
3	Produkty gotowe		0,00	0,00
4	Towary		0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy		0,00	0,00
II	**Należności krótkoterminowe**	5	**12 689 992,83**	**6 561 662,31**
1	**Należności od jednostek powiązanych**		**0,00**	**0,00**
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostwa posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług , w okresie spłaty:		0,00	0,00
	-do 12 miesięcy		0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00
3	**Należności od pozostałych jednostek**		**12 689 992,83**	**6 561 662,31**
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		12 540 272,44	6 287 057,78
	- do 12 miesięcy		12 540 272,44	6 287 057,78
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		115,00	212,39
c	inne		16 936,49	138 252,21
d	dochodzone na drodze sądowej		132 668,90	136 139,93
III	**Inwestycje krótkoterminowe**		**9 414 694,11**	**10 292 200,35**
1	**Krótkoterminowe aktywa finansowe**		**9 414 694,11**	**10 292 200,35**
a	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		9 414 694,11	10 292 200,35
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		9 414 694,11	10 292 412,74
	- inne środki pieniężne		0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne		0,00	(212,39)
2	**Inne inwestycje krótkoterminowe**		**0,00**	**0,00**
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	6	**161 369,92**	**205 777,67**
C	**Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy**		**0,00**	**0,00**
D	**Udziały (akcje) własne**		**0,00**	**0,00**
	AKTYWA RAZEM		**39 420 105,28**	**33 010 211,67**

Bilans
Pasywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2020r.	Stan na 31.12.2019r.
A	**KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY**		**(2 356 861,18)**	**(2 605 347,94)**
I	**Fundusz Założycielski**		**14 957 700,57**	**14 957 700,57**
II	**Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)**		**0,00**	**0,00**
III	**Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)**		**0,00**	**0,00**
IV	**Fundusz Zakładu**		**0,00**	**0,00**
V	**Fundusz z aktualizacji wyceny**		**0,00**	**0,00**
VI	**Pozostałe fundusze rezerwowe**		**0,00**	**0,00**
VII	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**		**(18 132 198,75)**	**(20 400 141,19)**
VIII	**Zysk (strata) netto**	**7**	**817 637,00**	**2 837 092,68**
IX	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**		**0,00**	**0,00**
B	**ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA**		**41 776 966,46**	**35 615 559,61**
I	**Rezerwy na zobowiązania**		**3 544 900,29**	**3 075 659,00**
1	**Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**	**18**	**0,00**	**0,00**
2	**Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne**	**8**	**3 544 900,29**	**3 075 659,00**
	- długoterminowa		2 915 465,80	2 287 469,00
	- krótkoterminowa		629 434,49	788 190,00
3	**Pozostałe rezerwy**		**0,00**	**0,00**
	- długoterminowe		0,00	0,00
	- krótkoterminowe		0,00	0,00
II	**Zobowiązania długoterminowe**	**9**	**18 330 883,25**	**18 673 083,25**
1	**Wobec jednostek powiązanych**		**0,00**	**0,00**
2	**Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada aangażowanie w kapitale**		**0,00**	**0,00**
3	**Wobec pozostałych jednostek**		**18 330 883,25**	**18 673 083,25**
a	kredyty i pożyczki		18 330 883,25	18 673 083,25
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d	inne		0,00	0,00
III	**Zobowiązania krótkoterminowe**		**11 919 998,82**	**6 961 482,80**
1	**Wobec jednostek powiązanych**		**0,00**	**0,00**
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00
2	**Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale**		0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
	-do 12 miesięcy		0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00
3	**Zobowiązania wobec pozostałych jednostek**		**11 800 601,62**	**6 933 989,30**
a	kredyty i pożyczki	9	342 200,00	224 200,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	9	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9	5 882 183,30	3 576 732,62
	- do 12 miesięcy		5 882 183,30	3 576 732,62
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy i usług		0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		2 713 530,31	1 584 583,66
h	z tytułu wynagrodzeń		2 470 081,40	1 375 185,16
i	inne		392 606,61	173 287,86
3	**Fundusze specjalne**		**119 397,20**	**27 493,50**
IV	**Rozliczenia międzyokresowe**		**7 981 184,10**	**6 905 334,56**
1	Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	**10**	7 981 184,10	6 905 334,56
	- długoterminowe		7 478 836,88	5 925 062,98
	- krótkoterminowe		502 347,22	980 271,58
	PASYWA RAZEM		**39 420 105,28**	**33 010 211,67**

sporządził : Alicja Włodarz

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Alicja Włodarz
.....

Dyrektor

P.o. Dyrektora Powiatowego Zespołu Szpitali w Oleśnicy
Przemysław Magiera
.....

Oleśnica, dnia 19.07.2021r.

Rachunek zysków i strat - wersja porównawcza

Lp.	Tytuł	Nr noty	Wykonanie za okres 1.01.-31.12.2020r.	Wykonanie za okres 1.01.-31.12.2019r.
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**		**73 148 045,59**	**58 300 788,80**
-	*od jednostek powiązanych*		*0,00*	*0,00*
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11	73 453 273,91	58 418 569,88
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	11	(305 228,32)	(117 781,08)
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
B	**Koszty działalności operacyjnej**		**74 385 040,49**	**57 969 548,54**
I	Amortyzacja w tym ;		1 769 331,28	1 697 984,18
	amortyzacja projekt unijny Kompleskowa informatyzacja szpitala		692,20	8 305,56
	amortyzacja projekt unijny Dolnosląskie E- Zdrowie		0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii w tym ;		10 212 556,67	8 507 242,06
	zużycie materiałów i energii projekt un. Dolnosląskie E- Zdrowie		0,00	0,00
III	Usługi obce w tym ;		28 140 912,91	21 703 546,84
	usługi obce projekt unijny Kompleksowa informatyzacja szpitala		0,00	0,00
	usługi obce projekt unijny Dolnosląskie E- Zdrowie		0,00	0,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:		151 138,19	142 348,79
	- podatek akcyzowy		*0,00*	*0,00*
V	Wynagrodzenia		27 897 712,30	21 401 735,03
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym ;		5 755 932,24	4 151 747,98
	w tym; emerytalne		3 707 053,56	2 187 199,02
			0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		457 456,90	364 943,66
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)**		**(1 236 994,90)**	**331 240,26**
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	**12**	**2 919 258,93**	**3 423 538,05**
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		300,00	0,00
II	Dotacje		1 538 374,78	0,00
III	Aktualizacjan wartościn aktywów niefinansowych		577,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne		1 380 007,15	3 423 538,05
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	**13**	**286 614,64**	**225 447,47**
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		80 358,82	0,00
III	Inne koszty operacyjne		206 255,82	225 447,47
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)**		**1 395 649,39**	**3 529 330,84**
G	**Przychody finansowe**	**14**	**33 238,53**	**73 152,32**
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a	*od jednostek powiązanych, w tym*		*0,00*	*0,00*
	- w których jednostka posiada zaangazowanie w kapitale		*0,00*	*0,00*
b	*od jednostek pozostałych, w tym:*		*0,00*	*0,00*
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		*0,00*	*0,00*
II	Odsetki, w tym:		33 238,53	73 152,32
-	*od jednostek powiązanych*		*0,00*	*0,00*
III	Zysk z z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych			
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
V	Inne		0,00	0,00
H	**Koszty finansowe**	**15**	**611 250,92**	**764 947,48**
I	Odsetki, w tym:		611 250,92	764 947,48
-	*dla jednostek powiązanych*		*0,00*	*0,00*
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym:		0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych			
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
IV	Inne		0,00	0,00
I	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)**		**817 637,00**	**2 837 535,68**
J	**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)**	**16**	**0,00**	**0,00**
I	Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
K	**Zysk (strata) brutto (I±J)**		**817 637,00**	**2 837 535,68**
L	**Podatek dochodowy**	**17,18**	**0,00**	**443,00**
M	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)**		**0,00**	**0,00**
N	**Zysk (strata) netto (K-L-M)**		**817 637,00**	**2 837 092,68**

sporządził : Alicja Włodarz

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....

Alicja Włodarz

Dyrektor

p.o. Dyrektora Powiatowego Zespołu Szpitali w Oleśnicy

.....

Przemysław Magiera

Oleśnica, dnia 19.07.2021r.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2020r	1.01.-31.12.2019 r.
I.	**Fundusz własny na początek okresu (BO)**	**(2 605 347,94)**	**(5 501 494,89)**
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
I.a.	**Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach**	**(2 605 347,94)**	**(5 501 494,89)**
1	***Fundusz założycielski na początek okresu***	***14 957 700,57***	***14 957 700,57***
1.1.	Zmiany funduszu założycielskiego	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	dotacje otrzymane	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	korekta funduszu na przychody przyszłych okresów	0,00	0,00
-	umorzenie udziałów (akcji)	0,00	0,00
	zwrot srodków do Starostwa Powiatowego	0,00	0,00
1.2.	***Fundusz Założycielski na koniec okresu***	***14 957 700,57***	***14 957 700,57***
2	***Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu***	***0,00***	***0,00***
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	.....	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	.....	0,00	0,00
2.2.	***Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu***	***0,00***	***0,00***
3	***Udziały (akcje) własne na początek okresu***	***0,00***	***0,00***
a	zwiększenie	0,00	0,00
b	zmniejszenie	0,00	0,00
3.1.	***Udziały (akcje) własne na koniec okresu***	***0,00***	***0,00***
4	***Fundusz zakładu na początek okresu***	***0,00***	***0,00***
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)		
-	przeniesienia Funduszu z aktualizacji majątku trwałego		
-	z podziału zysku (ustawowo)	2 837 092,68	2 532 257,62
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
-	wynik finansowey 2017. r -zysk		
b	zmniejszenie (z tytułu)	2 837 092,68	2 532 257,62
-	pokrycia straty z lat ubiegłych	2 837 092,68	2 532 257,62
4.2.	***Stan Funduszu Zkładu na koniec okresu***	***0,00***	***0,00***
5	***Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu***	***0,00***	***0,00***
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	.....	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	zbycia środków trwałych	0,00	0,00
-	przeniesienie na fundusz zakładu		
5.2.	***Fundusz z aktualizacji wyceny na koniec okresu***	***0,00***	***0,00***
6	***Pozostałe fundusze rezerwowe na początek okresu***	***0,00***	***0,00***
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	.....	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	.....	0,00	0,00
6.2.	***Pozostałe fundusze rezerwowe na koniec okresu***	***0,00***	***0,00***
7	***Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu***	***(20 400 141,19)***	***(22 991 453,08)***
7.1.	***Zysk z lat ubiegłych na początek okresu***	***0,00***	***0,00***
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
7.2.	***Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach***	***0,00***	***0,00***
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeznaczenie zysku na fundusz zakładu	0,00	0,00
7.3.	***Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu***	***0,00***	***0,00***
7.4.	***Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)***	***(20 400 141,19)***	***(22 991 453,08)***
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
7.5	***Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach***	***(20 400 141,19)***	***(22 991 453,08)***
a	zwiększenie (z tytułu)	569 150,24	0,00
-	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	naliczone odszkodowanie	0,00	0,00
	korekta kosztów i przychodów	569 150,24	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	2 837 092,68	2 591 311,89
	pokrycie straty za lata poprzednie	2 837 092,68	2 532 257,62
-	korekty przychodów	0,00	59 054,27
7.6.	***Strata z lat ubiegłych na koniec okresu***	***(18 132 198,75)***	***(20 400 141,19)***
7.7.	***Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu***	***(18 132 198,75)***	***(20 400 141,19)***
8	***Wynik netto***	***817 637,00***	***2 837 092,68***
a	zysk netto	817 637,00	2 837 092,68
b	strata netto (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)		
II	**Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)**	**(2 356 861,18)**	**(2 605 347,94)**
III	**Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)**	**(2 356 861,18)**	**(2 605 347,94)**

Oleśnica, dnia 19.07.2021r.

Sporządził : Alicja Włodarz

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Alicja Włodarz

Dyrektor

p.o. Dyrektora Powiatowego Zespołu Szpitali w Oleśnicy
Przemysław Magiera

Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1.01. do 31.12.2020r.

metoda pośrednia

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2020r.	1.01.-31.12.2019r.
A	**Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej**		
I	**Zysk (strata) netto**	**817 637,00**	**2 837 092,68**
II	**Korekty razem**	**(340 934,89)**	**833 735,78**
1	Amortyzacja	1 769 331,28	1 552 173,11
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(300,00)	(3 079,35)
5	Zmiana stanu rezerw	469 241,29	113 677,00
6	Zmiana stanu zapasów	(222 860,59)	(434 656,33)
7	Zmiana stanu należności	(6 128 330,52)	(1 579 950,27)
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 840 516,02	904 952,47
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	24 111,29	(6 256,53)
10	Inne korekty	(1 092 643,66)	286 875,68
III	**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)**	476 702,11	3 670 828,46
B	**Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej**	**(1 599 685,29)**	**0,00**
I	**Wpływy**	**300,00**	**0,00**
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	300,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	**Wydatki**	**1 599 985,29**	**1 711 181,23**
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 599 985,29	1 711 181,23
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III	**Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)**	(1 599 685,29)	(1 711 181,23)
C	**Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej**	**245 476,94**	**0,00**
I	**Wpływy**	**1 096 146,00**	**224 200,00**
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	0,00	224 200,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe	1 096 146,00	0,00
II	**Wydatki**	**850 669,06**	**448 612,39**
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	242 000,00	448 400,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8	Odsetki	608 669,06	0,00
9	Inne wydatki finansowe	0,00	(212,39)
III	**Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)**	245 476,94	(224 412,39)
D	**Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)**	**(877 506,24)**	**1 735 234,84**
E	**Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:**	**(877 506,24)**	**1 735 234,84**
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F	**Środki pieniężne inneaktwa pieniężne na początek okresu**	**10 292 200,35**	**8 556 965,51**
G	**Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:**	**9 414 694,11**	**10 292 200,35**
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

sporządził: Alicja Włodarz

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Alicja Włodarz

.....

Oleśnica dnia 19.07.2021r.

Dyrektor
p.o. Dyrektora Powiatowego Zespołu Szpitali w Oleśnicy
Przemysław Magiera

.....

Nota Nr 1

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 1.01.2020r. do 31.12.2020r.

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne	Koncesje i patenty		Inne	Zaliczki	Razem
				razem	w tym oprogramowanie			
	Wartość brutto							
1	**Bilans otwarcia**	**0,00**	**2 493 115,79**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2 493 115,79**
2	**Zwiększenia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a	zakup		0,00					0,00
b	używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu							0,00
c	darowizna							0,00
d	aport							0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne							0,00
f	inne (Kompleks.Informat.Szpitala i E-Zdowie)		0,00					0,00
3	**Zmniejszenia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a	sprzedaż							0,00
b	likwidacja		0,00					0,00
c	darowizna							0,00
d	aport							0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne							0,00
f	inne							0,00
4	**Bilans zamknięcia**	**0,00**	**2 493 115,79**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2 493 115,79**
	Umorzenie							
5	**Bilans otwarcia**	**0,00**	**2 493 115,79**					**2 493 115,79**
6	**Zwiększenia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		**0,00**
a	amortyzacja za okres		0,00					0,00
b	przemieszczenie wewnętrzne		0,00					0,00
c	trwała utrata wartości							0,00
d	inne (Kompleks.Informat.Szpitala i E-Zdowie)		0,00					0,00
7	**Zmniejszenia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		**0,00**
a	sprzedaż							0,00
b	likwidacja		0,00					0,00
c	darowizna							0,00
d	aport							0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne							0,00
f	trwała utrata wartości							0,00
g	inne							0,00
8	**Bilans zamknięcia**	**0,00**	**2 493 115,79**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		**2 493 115,79**
9	**Wartość netto na początek okresu**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	**Wartość netto na koniec okresu**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Nota Nr 2

Zmiany w stanie środków trwałych od 1.01.2020r. do 31.12.2020r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)gr 0	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej(gr 1)	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3 i 4)	Środki Transportu (grupa 7)	Inne środki trwałe (gr 8)	Pozostałe środki trwałe	Razem
	Wartość brutto							
1	**Bilans otwarcia**	**926 724,10**	**18 316 272,85**	**3 956 481,75**	**2 912 795,07**	**11 513 442,83**	**2 092 992,15**	**39 718 708,75**
2	**Zwiększenia**	**0,00**	**277 249,16**	**154 691,55**	**445 266,50**	**1 021 346,58**	**0,00**	**1 898 553,79**
a	aktualizacja wyceny							0,00
b	przyjęcie ze środ trwał w budow. W tym;		256 645,45	0,00			0,00	256 645,45
	proj.Kompleks infor. I Dooln. E_Zdrowie			0,00			0,00	0,00
c	zakup środków trwałych	0,00	20 603,71	43 325,79	445 266,50	814 486,58	0,00	1 323 682,58
d	darowizny otrzymane			111 365,76		206 860,00	0,00	318 225,76
e	ujawnienia (np. inwentaryzacje)							0,00
f	środki używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej o podobnym charakterze							
g	przemieszczenie wewnętrzne							0,00
3	**Zmniejszenia**	**0,00**	**0,00**	**6 339,00**	**305 220,66**	**13 841,96**	**0,00**	**325 401,62**
a	aktualizacja wyceny							0,00
b	sprzedaż				52 436,66			52 436,66
c	likwidacja		0,00	6 339,00	252 784,00	13 841,96	0,00	272 964,96
d	aport							0,00
e	darowizny przekazane		0,00					0,00
f	przemieszczenie wewnętrzne							0,00
g	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**Bilans zamknięcia**	**926 724,10**	**18 593 522,01**	**4 104 834,30**	**3 052 840,91**	**12 520 947,45**	**2 092 992,15**	**41 291 860,92**

41 312 041,88

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki Transportu (grupa 7)	Inne środki trwałe (gr 8)	Pozostałe środki trwałe	Razem
	Skumulowana amortyzacja (umorzenie)							
1	**Bilans otwarcia**		**8 798 534,18**	**3 453 552,33**	**1 997 672,88**	**8 897 887,99**	**2 092 992,15**	**25 240 639,53**
2	**Zwiększenia**	**0,00**	**431 513,95**	**122 660,57**	**243 211,94**	**971 944,82**		**1 769 331,28**
a	aktualizacja wyceny							0,00
b	amortyzacja za okres w tym ;		431 513,95	122 660,57	243 211,94	971 944,82	0,00	1 769 331,28
c	trwała utrata wartości							0,00
d	przemieszczenia wewnętrzne							0,00
e	pozostałe(Kompl.Inform.Szpit. i E-Zdowie)							0,00
3	**Zmniejszenia**	**0,00**	**0,00**	**6 339,00**	**305 220,66**	**13 841,96**	**0,00**	**325 401,62**
a	aktualizacja wyceny							0,00
b	sprzedaż				52 436,66	0,00		52 436,66
c	likwidacja		0,00	6 339,00	252 784,00	13 841,96	0,00	272 964,96
d	aport							0,00
e	darowizny przekazane							0,00
f	przemieszenia wewnętrzne							0,00
g	trwała utrata wartości							0,00
h	pozostałe							0,00
4	**Bilans zamknięcia**	**0,00**	**9 230 048,13**	**3 569 873,90**	**1 935 664,16**	**9 855 990,85**	**2 092 992,15**	**26 684 569,19**
5	**Wartość netto na początek okresu**	**926 724,10**	**9 517 738,67**	**502 929,42**	**915 122,19**	**2 615 554,84**	**0,00**	**14 478 069,22**
6	**Wartość netto na koniec okresu**	**926 724,10**	**9 363 473,88**	**534 960,40**	**1 117 176,75**	**2 664 956,60**	**0,00**	**14 607 291,73**

Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020r.	Stan na 31.12.2019r.
1	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze:	0,00	0,00
a	w tym z tytułu leasingu		
2	Inne środki trwałe pozabilansowe		
	RAZEM	**0,00**	**0,00**

Nota Nr 3

Zmiany w stanie środków trwałych w budowie w okresie od 1.01.2020r. do 31.12.2020r.

Lp.	Tytuł	Wartość
1	**Bilans otwarcia**	**247 491,48**
2	**Odpis aktualizujący wartość środków trwałych w budowie**	**128 173,45**
3	**Zwiększenia**	**1 108 039,43**
a	poniesione nakłady inwestycyjne	333 621,53
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00
c	aktywowane różnice kursowe i odsetki od zobowiązań	0,00
d	przekazane inwestycje Starostwo Powiatowe w Oleśnicy	774 417,90
e	pozostałe zwiększenia bez efektu	0,00
4	**Zmniejszenia**	**384 818,90**
a	przekazanie na środki trwałe	256 645,45
b	przeksiegowanie na wartości niematerialne i prawne	0,00
c	sprzedaż środków trwałych w budowie	0,00
d	pozostałe zmniejszenia bez efektu	0,00
5	**Odpis aktualizujący wartość środków trwałych w budowie**	**128 173,45**
f		
4	**Bilans zamknięcia**	**970 712,01**

Nota Nr 4

Zapasy według okresów zalegania na 31.12.2020r.

Lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu (w wartości brutto)			
		Materiały	Produkty gotowe	Towary	Półprodukty i produkty w toku
1	0 - 90	1 434 200,66	0,00	0,00	0,00
2	90 - 180	78 802,23	0,00	0,00	0,00
3	180 - 360	47 281,34	0,00	0,00	0,00
4	powyżej 360	15 760,45	0,00	0,00	0,00
RAZEM w wartości brutto		**1 576 044,68**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
odpisy aktualizujące (wartość ujemna)		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
RAZEM wartość bilansowa			**0,00**	**0,00**	**0,00**

Nota Nr 5

Należności krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020r.			Stan na 31.12.2019r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	**Należności od jednostek powiązanych, z tego:**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-do 12 miesięcy			0,00			0,00
	-powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	**Należności od pozostałych jednostek, z tego:**	**12 925 311,14**	**235 318,31**	**12 689 992,83**	**6 724 187,08**	**162 524,77**	**6 561 662,31**
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	12 586 673,96	46 401,52	12 540 272,44	6 287 057,78	0,00	6 287 057,78
	-do 12 miesięcy	12 586 673,96	46 401,52	12 540 272,44	6 287 057,78	0,00	6 287 057,78
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	115,00	0,00	115,00	212,39	0,00	212,39
c	inne	16 936,49	0,00	16 936,49	138 442,39	190,18	138 252,21
d	dochodzone na drodze sądowej	321 585,69	188 916,79	132 668,90	298 474,52	162 334,59	136 139,93
	RAZEM	**12 925 311,14**	**235 318,31**	**12 689 992,83**	**6 724 187,08**	**162 524,77**	**6 561 662,31**

Odpis aktualizujący należności

Lp.	Wiek w dniach	Ogółem w wartości brutto	Odpisy aktualizujące	Ogółem w wartości netto
1	**bieżące, z tego :**	**12 925 311,14**	**235 318,31**	**12 689 992,83**
a	od jednostek powiązanych	0,00	**0,00**	0,00
b	należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	12 586 673,96	**46 401,52**	12 540 272,44
c	dochodzone na drodze sądowej	*321 585,69*	*188 916,79*	*132 668,90*
	RAZEM	**12 925 311,14**	**235 318,31**	**12 689 992,83**

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 1.01.2020r. do 31.12.2020r. (wg tytułów należności)

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	*w tym od jednostek powiązanych*	Odpisy aktualizujące należności pozostałe	*w tym od jednostek powiązanych*	*Razem odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe*
1	**Bilans otwarcia**	**0,00**	***0,00***	**162 524,77**		**162 524,77**
2	**Zwiększenia**	**46 401,52**	**0,00**	**33 957,30**	**0,00**	**80 358,82**
a	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych	**0,00**	*0,00*	**0,00**	*0,00*	0,00
b	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar kosztów finansowych	0,00	*0,00*	0,00	*0,00*	0,00
c	przesunięcia miedzy należnościami					0,00
d						0,00
3	**Zmniejszenia**	**0,00**	***0,00***	**7 565,28**	***0,00***	**7 565,28**
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesionych w pozostałe przychody operacyjne	0,00		577,00		**577,00**
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesione w przychody finansowe			6 988,28		6 988,28
c	wykorzystanie odpisów (spisanie należności z odpisem)	0,00		0,00		0,00
d	przesunięcia miedzy należnościami					0,00
e						0,00
4	**Bilans zamknięcia**	***46 401,52***	***0,00***	***188 916,79***	***0,00***	***235 318,31***

Nota Nr 6

Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020r.	Stan na 31.12.2019 r.
1	opłata prolongacyjna	0,00	0,00
2			
3			
4			
5			
6			
7			
	RAZEM	**0,00**	**0,00**

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020r.	Stan na 31.12.2019r.
1	**Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów**	**161 369,92**	**205 777,67**
-	Przedpłaty(ubezp.majątkowe OC+samochodowe)	78 022,21	55 303,12
-	Remonty	10 183,62	10 183,62
-	pozostałe koszty	73 164,09	140 290,93
-	Opłata prolongacyjna	0,00	0,00
-			
-			
-			
-			
	RAZEM	**161 369,92**	**205 777,67**

Nota Nr 7

Proponowany podział wyniku finansowego

Tytuł	Wartość
wynik finansowy za 2020 rok	817 637,00
nie podzielone wyniki za lata poprzednie	-18 132 198,75
podział:	
pokrycie straty za lata ubiegłe	817 637,00
wynik nie podzielony	**-17 314 561,75**

Nota Nr 8

Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	**Bilans otwarcia**	**2 287 469,00**	**788 190,00**	**3 075 659,00**
2	**Utworzenie rezerw (tytuły)**	**469 241,29**	**0,00**	**469 241,29**
a	Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	469 241,29	0,00	469 241,29
b				0,00
c				0,00
d				0,00
3	**Przeniesienie rezerw (tytuły)**	**158 755,51**	**-158 755,51**	**0,00**
a	Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	158 755,51	-158 755,51	0,00
b				0,00
c				0,00
4	**Wykorzystanie rezerw**			
5	**Bilans zamknięcia**	**2 915 465,80**	**629 434,49**	**3 544 900,29**

Nota Nr 9

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty

Lp.	Tytuł według pozycji bilansu	Stan na 31.12.2020r.				Stan na 31.12.2019r.			
		do 1 roku*)	powyżej 1 roku - 3	4- 5 lat	powyżej 5 lat	do 1 roku*)	powyżej 1 roku - 3	4- 5 lat	powyżej 5 lat
1	**Wobec jednostek powiązanych**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a	kredyty i pożyczki								
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych								
c	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego								
d	inne								
2	**Wobec pozostałych jednostek**	**11 800 601,62**	**3 690 600,00**	**4 348 400,00**	**10 291 883,25**	**6 933 989,30**	**3 690 600,00**	**4 348 400,00**	**10 634 083,25**
a	kredyty i pożyczki	342 200,00	3 690 600,00	4 348 400,00	10 291 883,25	224 200,00	3 690 600,00	4 348 400,00	10 634 083,25
b	Z tytułu dostaw i usług	5 882 183,30	0,00			3 576 732,62	0,00		
c	z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 713 530,31	0,00			1 584 583,66	0,00		
d	inne	2 862 688,01				1 548 473,02			
	RAZEM	**11 800 601,62**	**3 690 600,00**	**4 348 400,00**	**10 291 883,25**	**6 933 989,30**	**3 690 600,00**	**4 348 400,00**	**10 634 083,25**

***) zobowiązania do 1 roku zostały przez Szpital wykazane w grupie zobowiązań krótkoterminowych**

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług według okresu przeterminowania

Lp.	Wiek w dniach	Wartość
1	**bieżące, z tego :**	**0,00**
a	wobec jednostek powiązanych	5 882 183,30
b	wobec pozostałych jednostek	0,00
2	**przeterminowane, z tego :**	**0,00**
a	wobec jednostek powiązanych	0,00
	do 90 dni	*0,00*
	90-180	*0,00*
	180-360	*0,00*
	powyżej 360	*0,00*
b	wobec pozostałych jednostek	0,00
	do 90 dni	*0,00*
	90-180	*0,00*
	180-360	*0,00*
	powyżej 360	*0,00*
	RAZEM	**0,00**

nota 10

Inne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020r.	Stan na 31.12.2019r.	
1	**Długoterminowe**	**7 478 836,38**	**5 925 062,98**	**7 478 836,38**
	dotacje	1 696 959,26		2 471 377,16
	darowizny	1 461 335,39	1 461 335,39	1 461 335,39
	dotacja - projekt unijny	628 694,00		628 694,00
	korekta Funduszu Założycielskiego	1 863 178,55	1 863 178,55	1 863 178,55
	NFOSiGW modernizacja budynków	1 054 251,28	1 137 460,78	1 054 251,28
	Starostwo Powiatowe nakłady na drogę wewnętrzną i parking	774 417,90		**502 347,72**
2	**Krótkoterminowe**	**502 347,72**	**980 271,58**	502 347,72
	darowizny	502 347,72	227 087,72	0,00
		0,00	0,00	0,00
		0,00		0,00
		0,00	67 452,00	0,00
		0,00	76 999,55	**7 981 184,10**
	RAZEM	**7 981 184,10**	**6 905 334,56**	

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku Szpitala(ze wskazaniem jego rodzaju)

Lp.	Rodzaj zobowiązania pozabilansowego	Kwota zobowiązania wg umowy	Kwota zabezpieczenia	Zabezpieczenie na majątku (rodzaj aktywu z podaniem wartości)
1	dofinansowanie w formie pożyczki NR 892/2014/Wn-01/OA-TR-KU/P	2 438 787,00	0,00	Weksel własny in blanco wraz z poręczeniem Powiatu Oleśnickiego
2	Kredyt BGK	17 158 196,25	17 158 196,25	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową oraz poręczenie wg Prawa cywilnego udzielonego przez Powiat Oleśnicki
	RAZEM	**19 596 983,25**	**17 158 196,25**	**X**

Nota Nr 11

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura rzeczowa

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2020r.	1.01.-31.12.2019r.
1	***Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności),:***	***73 453 273,91***	***58 418 569,88***
a	działalność podstawowa medyczna w tym:	72 721 332,10	57 678 648,37
	Narodowy Fundusz Zdrowia/Pogotowie	70 793 601,45	55 662 104,22
	osoby fizyczne	531 150,88	597 563,99
	pracodawcy	38 199,50	58 927,00
	inne zoz-y	130 838,00	261 867,00
	pozostałe przychody/staże lekarskie,rezydenci/	1 227 542,27	1 098 186,16
b	działalność pozostała usługowa w tym:	731 941,81	739 921,51
	wynajm lokali, sterylizacja sprzętu,pozostałe koszty)	731 941,81	739 921,51
2	***Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:***	***0,00***	***0,00***
	towary		
	materiały		
	RAZEM	**73 453 273,91**	**58 418 569,88**

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura terytorialna

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2020 r.	1.01.-31.12.2019 r.
a	***Przychody netto ze sprzedaży produktów-usług***	73 453 273,91	58 418 569,88
	kraj	73 453 273,91	58 418 569,88
b	***Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów***	***0,00***	***0,00***
	kraj		
	RAZEM	**73 453 273,91**	**58 418 569,88**

Zmiana stanu produktów

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2020r.	1.01.-31.12.2019r.
1	***Zmiana stanu produktów obejmuje:***		
a	zmianę rozliczeń międzyokresowych kosztów		0,00
b.	zmianę stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne	(305 228,32)	(117 781,08)
AZEM		**(305 228,32)**	**(117 781,08)**

Nota Nr 12

Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2020r.	1.01.-31.12.2019 r.
1	**Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych**	**300,00**	**0,00**
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	300,00	0,00
b	wartości niematerialnych i prawnych		
c	inwestycji		
2	**Dotacje**	**1 538 374,78**	
3	**Pozostałe, w tym:**	**1 380 584,15**	**3 423 538,05**
a	odpis aktualizacji należności	577,00	60,00
b	darowizny	1 131 841,46	2 620 910,70
c	odpis przychodów z tyt.amortyzacji		602 849,99
d	umorzenia zobowiązań	84 817,00	78 961,00
e	dobrowolne wpłaty ,cegiełki	108 514,00	15 593,75
f	odszkodowania i kary	19 734,91	67 665,24
g	korekty świadczeń NFZ,skł.ZUS	1 295,53	36 514,87
h	refundacje kosztów	0,00	0,00
i	pozostałe przychody/wynagrodz.płatnika,korekty,inne/	33 804,25	982,50
	RAZEM	**2 919 258,93**	**3 423 538,05**

Nota Nr 13

Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2020r.	1.01.-31.12.2019 r.
1	**Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych**	**0,00**	**0,00**
a	środków trwałych i środków trwałych		
b	wartości niematerialnych i prawnych		
c	inwestycji niefinansowych		
2	**Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych**	**80 358,82**	**0,00**
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie		
b	wartości niematerialnych i prawnych		
c	inwestycji niefinansowych		
d	należności	80 358,82	
e	zapasów		
f	innych aktywów		
3	**Pozostałe, w tym:**	**206 255,82**	**225 447,47**
a	koszty postępowania sądowego i egzekucji	19 948,50	8 264,71
b	odszkodowania i kary	124 960,00	70 903,29
c	korekty świadczeń NFZ,	17 169,75	76 472,43
d	pozostałe koszty /korekty,kasacje i inne/	44 177,57	69 807,04
	RAZEM	**286 614,64**	**225 447,47**

Nota Nr 14

Przychody finansowe - odsetki za 2020 rok

Lp.	Rodzaj aktywu	Przychody z odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Dłużne instrumenty finansowe				
	w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym				
2	Udzielone pożyczki				
	w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym				
3	Należności		1 146,44	0,00	0,00
	w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym		*0,00*	*0,00*	*0,00*
4	Środki pieniężne	31 339,09	0,00	0,00	0,00
	w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym		*0,00*	*0,00*	*0,00*
5	Umorzone odsetki	0,00	755,74	0,00	0,00
	w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym		*0,00*	*0,00*	*0,00*
	RAZEM	**31 339,09**	**1 902,18**	**0,00**	**0,00**

Nota Nr 15

Koszty finansowe - odsetki za 2020rok

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zapłacone	Odsetki naliczone lecz nie zapłacone		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Zobowiązania przeznaczone do obrotu				
2	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	611 250,92	0,00	0,00	0,00
	dłużne papiery wartościowe				
	odsetki budżetowe	*795,00*	*0,00*		*0,00*
	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	*1 786,86*	*0,00*		
	odsetki od kredytów i pożyczek	*608 669,06*			
3	Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	kredyty i pożyczki				
	dłużne papiery wartościowe				
	zobowiązania finansowe inne				
4	Inne pasywa				
	RAZEM	**611 250,92**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Nota Nr 16
Zyski i straty nadzwyczajne

Zyski nadzwyczajne

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2020 r.	1.01.-31.12.2019 r.
1	**Losowe**	**0,00**	**0,00**
a			
b			
2	**Pozostałe**	**0,00**	**0,00**
a	umorzenie pożyczki restrukturyzacyjnej	0,00	
	RAZEM	**0,00**	**0,00**
	Zyski do opodatkowania (stanowiące przychody podlegające opodatkowaniu)		

Straty nadzwyczajne

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2020 r.	1.01.-31.12.2019 r.
1	**Losowe**	**0,00**	**0,00**
a	losowa		
b			
2	**Pozostałe**	**0,00**	**0,00**
a	koszty pożyczki restrukturyzacyjnej	0,00	
	RAZEM	**0,00**	**0,00**
	Straty do opodatkowania (stanowiące koszty uzyskania przychodów)		
	(19% od różnicy: zyski do opodatkowania minus straty	0,00	0,00

Nota Nr 17
Podatek dochodowy

Lp.	Tytuł	Wartość
1	**Zysk/ strata brutto**	**817 637,00**
2	**Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu**	**2 236 005,48**
	koszty operacyjne	**2 043 429,16**
a	amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodu	832 688,44
b	rezerwa na świadczenia na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe	239 040,18
c	Składki ZUS płatnika	971 700,54
	pozostałe koszty operacyjne	**191 781,32**
a	utworzenie odpisu aktualizującego	80 358,82
b	straty nie w pełni umorzonych środków trwałych	0,00
c	kary i odszkodowania	91 000,00
d	wpłaty na PFRON	
e	Koszty procesowe zobowiązań	20 422,50
	koszty finansowe	**795,00**
a	odsetki budżetowe	795,00
b	naliczone i niezapłacone odsetki od zobowiązań	0,00
	inne	
a	poniesione koszty bezpośrednie dotyczące przychodów przyszłych okresów	0,00
b		
3	**Przychody nie będące przychodami do opodatkowania (ze znakiem ujemnym)**	**705 858,92**
	przychody operacyjne	**(298,00)**
a		
b	umorzona pożyczka BGK	0,00
	inne	(298,00)
	pozostałe przychody operacyjne	**707 303,36**
a	odpisy amortyzacyjne ST sfinansowanych dotacjami,darowiznami	707 303,36
	przychody finansowe	**(1 146,44)**
a	naliczone i nieotrzymane odsetki od należności	-1146,44
4	**Inne zmiany podstawy opodatkowania**	1 096 914,96
a	otrzymane nieodpłatnie rzeczy lub prawa	768,96
b	zapłacone odsetki od należności naliczone w latach ubiegłych	0,00
c	zapłacone odsetki od zobowiązań naliczonych w latach ubiegłych	0,00
d	opłacone składki ZUS płatnika z lat ubiegłych	
e	koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów , a nie ujęte w wyniku	0,00
f	otrzymane środki pieniężne na zakupy aktywów trwałych objętych odpisami aktualizującymi	1 096 146,00
g	inne	0,00
	zmiana stanu produktu	
5	**Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym**	**3 444 698,52**
6	**Zwlnienia przedmiotowe**	
7	**Art.17 ust.1 pkt 21 dotacje**	**1 096 146,00**
8a	**Art..17 ust.pkt 4 dochody zakładów sluzby zdrowia**	**2 348 552,52**
8b		**0,00**
8c		
9	**Razem podatek dochodowy wykazany w RZiS**	**0,00**

Nota Nr 18

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2020r.	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2019r.
		stan na 31.12.2020r.	stawka podatku		stan na 31.12.2019r.	stawka podatku	
1	***Odniesionych na wynik finansowy***	***0,00***		***0,00***	***0,00***		***0,00***
a	rezerwa na nagrody jub.i odp.emeryt.		19%	0,00		19%	0,00
b	naliczone i niezaplacone odsetki		19%	0,00		19%	0,00
c			19%	0,00		19%	0,00
d			19%	0,00		19%	0,00
e			19%	0,00		19%	0,00
f			19%	0,00		19%	0,00
2	***Odniesionych na kapitał własny***	***0,00***		***0,00***	***0,00***		***0,00***
a	rezerwa na nagrody jub.i odpr.emery.		19%	0,00		19%	0,00
b			19%	0,00			0,00
c			19%	0,00			0,00
d			19%	0,00			0,00
RAZEM		**0,00**	**X**	**0,00**	**0,00**	**X**	**0,00**
odpis aktualizujący wartość aktywa							
wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego wykazanych w bilansie				**0,00**			**0,00**

Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł	Wartość brutto	Odpis aktualizujący
1	**Bilans otwarcia**		**0,00**
2	**Zwiększenia**	**0,00**	**0,00**
a	w korespondencji z wynikiem finansowym		0,00
-	utworzenie aktywów	0,00	0,00
-	utworzenie odpisu aktualizującego		
b	w korespondencji z kapitałami	0,00	0,00
-	utworzenie aktywów	0,00	
-	utworzenie odpisu aktualizującego		
3	**Zmniejszenia**	**0,00**	**0,00**
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	0,00	0,00
-	rozwiązanie aktywów	0,00	
-	korekta z tytułu zmiany stawki		
-	rozwiązania odpisu aktualizującego		
b	w korespondencji z kapitałami	0,00	0,00
-	rozwiązanie aktywów		
-	korekta z tytułu zmiany stawki		
-	rozwiązania odpisu aktualizującego		
4	**Bilans zamknięcia**	**0,00**	**0,00**

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł dodatnich różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2020 r.	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2019 r.
		stan na 31.12.2020 r.	stawka podatku		stan na 31.12.2019r.	stawka podatku	
1	*Odniesionych na wynik finansowy*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
a	należności krótkoterminowe\ -odsetki	0	19%	0	0	19%	0
b		0	0	0	0	0	0
2	*Odniesionych na kapitał własny*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
a		0	0	0	0	0	0
b		0	0	0	0	0	0
RAZEM		X	X	**0**	X	X	**0**

Zmiany w stanie rezerw z tytułu podatku odroczonego od 1.01.2020r. do 31.12.2020r.

Lp.	Tytuł	Wartość brutto
1	**Bilans otwarcia**	**0**
2	**Zwiększenia**	**0**
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	0
-	utworzenie rezerwy	0
		0
b	w korespondencji z kapitałami	0
-	utworzenie rezerwy	0
-		0
3	**Zmniejszenia**	**0**
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	0
-	rozwiązanie rezerwy	0
-	korekta z tytułu zmiany stawki	0
-		0
b	w korespondencji z kapitałami	0
-	rozwiązanie rezerwy	0
-	korekta z tytułu zmiany stawki	0
-		
4	**Bilans zamknięcia**	**0**

Nota Nr 19

Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie występuje działalność zaniechana i nie przewiduje się zaniechania działalności .

Nota Nr 20

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska)

Lp.	Tytuł	poniesione w bieżącym okresie	planowane do poniesienia
1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	333 621,53	0,00
a	w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00

Sporządzono na podstawie Planu finansowego na rok 2019.

Nota Nr 21

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2020r.	1.01.-31.12.2019r.
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		**9 414 694,11**	**10 292 200,35**
1	Środki pieniężne w banku	9 413 362,77	10 286 057,10
2	Środki pieniężne w kasie	1 331,34	6 355,64
3	Lokaty bankowe		
4	Inne aktywa pieniężne	0,00	-212,39
Ekwiwalenty środków pieniężnych		**0,00**	**0,00**
1			
2			
3			
4			
RAZEM		**9 414 694,11**	**10 292 200,35**

Nota Nr 22
Zatrudnienie

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

Lp.	Wyszczególnienie	Razem liczba zatrudnionych (osoby)
	Pracownicy ogółem, z tego:	392
	lekarze medycyny	25
	inni z wykształceniem wyższym	18
	personel średni i niższy medyczny	240
	pozostali- gospodarczy,obsługa i administracja	109

Nota nr 23
Wynagrodzenia członków organów nadzorczych

Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

	-
Rada Społeczna	0,00

Nie występują wynagrodzenia

Nota nr 24

Informacje o pożyczkach udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w składa organów zarządzających i nadzorujących Szpital (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Dyrektor Szpitala	0,00
Rada Społeczna	0,00

Opis warunków zawartych umów: nie zawarto umów

Nota Nr 25

Informacje o możliwości kontynuacji działalności w przyszłości .

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie występowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności.
Dodatni wynik finansowy jest podstawą do kontynuowania działalności.
Na dzień sporządzania sprawozdania szpital posiadał informację o kontynuowaniu działalności i posiada zawarte umowy na świadczenie usług medycznych w 2021r.

Nota Nr 26

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych , ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

W roku sprawozdawczym na koncie rozliczenie wyniku finansowego ujęto następujące dane:
a) Korekta energii GREEN SA - 51.300,28 (Ma)
b) Składki ZUS wraz z odsetkami - 279.436,12 (Wn)
c) Wyrok oddalający powództwo przeciwko A. Szymańska - 110.813,29 (Wn)
d) Korekta naliczeń rezerw na świadczenia emerytalne i podobne za rok 2019 - 230.201,11 (Wn)

Nota Nr 27

Informacje o znaczących zdarzeniach , jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym .

Nie występują istotne zdarzenia mogące mieć wpływ na sprawozdanie finansowe za rok 2020.

Nota nr 28

Zmiana zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku.

W roku bieżącym nie wystąpiły zmiany zasad (polityki) rachunkowości.

Nota nr 29

Porównywalność danych finansowych

Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie wystąpiły zjawiska naruszające w istotny sposób prezentowania danych w bilansie roku poprzedniego w odniesieniu do roku objętego sprawozdaniem. W bilansie za rok 2020 nie prezentowano zysków i strat nadzwyczajnych, ponieważ w roku 2020 takie zdarzenia nie miały miejsca.

Nota 30

Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Lp.	Rodzaj usług	Wysokość wynagrodzenia
1	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego- wynagrodzenie za rok 2019 zapłacone i ujęte w księgach roku 2020	6 950,00
2	Inne usługi poświadczające	
3	Usługi doradztwa podatkowego	
4	Pozostałe usługi	
	RAZEM	**6 950,00**

Koszt badania sprawozdania finansowego za rok 2020 wg umowy wynoszą 7 100,00 zł kwota netto plus VAT 23%

Nota 31

Wyjaśnienie przyczyn znaczących różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanych w rachunku przepływów pieniężnych:

	BZ	BO	Zmiana
Zobowiązania	11 919 998,82	6 961 482,80	4 958 516,02
kredyty i pożyczki	342 200,00	224 200,00	118 000,00
	11 577 798,82	6 737 282,80	4 840 516,02
Rozliczenia Międzyokresowe	7 981 184,10	6 905 334,56	1 075 849,54
dotacja na majątek trwały	-1 096 146,00		-1 096 146,00
Rozliczenia Międzyokresowe	6 885 038,10	6 905 334,56	-20 296,46
RMC	161 369,92	205 777,67	-44 407,75
Zmiana do przepływów			24 111,29

Nota 32

Pominięte informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok obrotowy .
Pominięto niektóre pozycje dodatkowych informacji i objaśnień przewidzianych w załączniku NR 1 do ustawy o rachunkowości, gdyż nie dotyczą jednostki lub są nieistotne w ich warunkach , a mianowicie : 1) objaśnienia dotyczące bilansu: pkt.3;pkt.4;pkt.5;pkt.7;pkt.8;pkt9; pkt.17;pkt.18 oraz objaśnienia do rachunku zysków i strat pkt.1a;pkt.2;pkt3;pk pkt4;pkt.5;pkt7;pkt10;pkt.11;pkt.13

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

1. Wprowadzenie od str. 1 do 4
2. Bilans od str. 5 do 6
3. Rachunek zysków i strat na str.7
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym na str. 8
5. Rachunek przepływów pieniężnych na str.9
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia od str.10 do 30

Sprawozdanie finansowe przedstawił Dyrektor Przemysław Magiera

Dyrektor Powiatowego Zespołu Szpitali w Oleśnicy
Przemysław Magiera

.....

Sporządził : Główny Księgowy Alicja Włodarz

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Alicja Włodarz

.....

Oleśnica dnia 19.07.2021r.

ELIKS AUDYTORSKA
SPÓŁKA Z O.O.
53-660 Wrocław ul. Sokolnicza 34
tel. /fax.48 71/3735919

NIP 89-000-19-94 kapitał zakładowy 85 000,00 zł
Rejestr PIBR nr 269 KRS 0000078234/SR Wrocław Fabryczna

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPZOZ POWIATOWY ZESPÓŁ SZPITALI 56-400 OLEŚNICA

ul. Armii Krajowej 1

ZA ROK 2020

WROCŁAW lipiec 2021r.

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Rady Powiatu Oleśnickiego i Zarządu Powiatu Oleśnickiego
oraz Dyrektora
SPZOZ POWIATOWY ZESPÓŁ SZPITALI
z/s w OLEŚNICY ul. Armii Krajowej 1

Opinia z zastrzeżeniem

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego SPZOZ Powiatowego Zespołu Szpitali z siedzibą w Oleśnicy ul. Armii Krajowej 1, które zawiera wprowadzenie do sprawozdania, bilans na dzień 31 grudnia 2020r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunek przepływów pieniężnych oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe „).
Sprawozdanie to zostało sporządzone w postaci pliku elektronicznego w formacie XML opatrzonego podpisami elektronicznymi osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych oraz Dyrektora, w dniu 19 lipca 2021 r.

Naszym zdaniem, za wyjątkiem możliwych skutków sprawy opisanej w sekcji Podstawa opinii z zastrzeżeniem, załączone sprawozdanie finansowe :

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej SPZOZ Powiatowego Zespołu Szpitali na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz jego wyniku finansowego za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 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 Jednostkę przepisami prawa oraz statutem ;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii z zastrzeżeniem

1. Umowa na przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego SPZOZ Powiatowego Zespołu Szpitali w Oleśnicy została zawarta z dniem 28 maja 2021 roku. Zleceniodawca zgodnie z umową zobowiązany jest do poinformowania Zleceniobiorcy o dacie spisu z natury zapasów w celu umożliwienia jej obserwacji. Inwentaryzacja zapasów została przeprowadzona na dzień 30 listopada 2020r oraz w grudniu 2020r.w związku z tym nie mogliśmy uczestniczyć w jej obserwacji .W trakcie badania sprawozdania finansowego nie mogliśmy się upewnić w inny sposób o prawidłowości wykazanych ilości zapasów.

2. Zobowiązania wobec ZUS i Urzędu Skarbowego na dzień bilansowy nie zostały uzgodnione.
   Składki społeczne płatnika i pracownika wg dokumentów przedstawionych przez Jednostkę na dzień bilansowy wynoszą 1 182 981,31 zł na koncie rozliczeniowym z ZUS saldo zobowiązań figurujące w księgach rachunkowych wynosi 1 443 132,48 zł różnica między dokumentami a saldem stanowi kwotę 260 151,17 zł.

   Składka zdrowotna pracownika wg dokumentów przedstawionych do badania przez Jednostkę wynosi 423 299,30 zł saldo zobowiązań wobec ZUS z tytułu składki zdrowotnej figurujące w księgach rachunkowych wynosi 502 387, 65 zł różnica między dokumentami a saldem stanowi kwotę 79 088,35 zł.

   Zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego z tytułu zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych według przedstawionych dokumentów wynosi 540 077,00 zł na koncie rozliczeniowym saldo figurujące w księgach rachunkowych z Urzędem Skarbowym wynosi 627 278,00 zł różnica między dokumentami a saldem wynosi 87 201,00 zł.

   Zobowiązanie z tytułu składek na Fundusz Pracy oraz Fundusz Emerytur Pomostowych według przedstawionych dokumentów wynosi 107 593,83 zł saldo zobowiązań figurujące w księgach rachunkowych wynosi 126 260,18 zł różnica 18 666,35 zł.

3. Na dzień bilansowy księgi pomocnicze środków trwałych nie są zgodne z księgą główną Powiatowego Zespołu Szpitali. Wartości w księdze głównej na dzień bilansowy wynoszą :
   - wartość początkowa środków trwałych 41 291 860,92 zł wartość skumulowanej amortyzacji 26 684 569,19 zł.
   W księdze pomocniczej :
   - wartość początkowa środków trwałych 38 881 787,35 zł wartość skumulowanej amortyzacji 24 591 220,24 zł.

4. Zmiana stanu produktów wykazana w rachunku zysków i strat wynikająca ze zmiany czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz zmiany stanu rezerw pracowniczych wynosi (-) 283 447,93 zł w rachunku zysków i strat wykazano (-) 305 228,32 zł różnica wynosi (-) 21 780,39 zł.

Ze względu na możliwy wpływ zapasów na bieżący wynik działalności i pozostałe różnice w obszarze środki trwałe i zobowiązania budżetowe nasza opinia o sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy została zmodyfikowana.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów 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 oraz 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 SPZOZ Powiatowego Zespołu Szpitali w Oleśnicy zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC") przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC.
W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od SPZOZ Powiatowego Zespołu Szpitali w Oleśnicy 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.

Inne sprawy

Sprawozdanie finansowe SPZOZ Powiatowy Zespół Szpitali w Oleśnicy za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu E-ACCOUNTING. PL Spółka z o.o. biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 8 czerwca 2020 roku.

Odpowiedzialność Dyrektora za sprawozdanie finansowe

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

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor jest odpowiedzialny za ocenę zdolności SPZOZ Powiatowy Zespół Szpitali w Oleśnicy 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 Organ Samorządu Powiatu Oleśnickiego albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor ZPZOZ Powiatowy Zespół Szpitali w Oleśnicy 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 zniekształcenia. 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 ZPZOZ Powiatowy Zespół Szpitali w Oleśnicy ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jego spraw przez Dyrektora obecnie lub w przyszłości.

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmowy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora 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 ZPZOZ Powiatowy Zespół Szpitali w Oleśnicy 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

Powiatowy Zespół Szpitali w Oleśnicy jest podmiotem leczniczym, prowadzonym w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, w związku z tym nie jest zobowiązane do sporządzenia sprawozdania z działalności za rok zakończony 31 grudnia 2020r.

Wybór firmy audytorskiej

Zostaliśmy wybrani do badania sprawozdania finansowego ZPZOZ Powiatowy Zespół Szpitali w Oleśnicy Uchwałą NR XXVI/230/2021 Rady Powiatu Oleśnickiego z dnia 27 maja 2021r. upoważnionego do wyboru zgodnie art.12 pkt 11 ustawy z dnia czerwca 1998r.o samorządzie powiatowym (Dz.U z 2020r. poz.920).
Sprawozdania finansowe ZPZOZ Powiatowy Zespół Szpitali w Oleśnicy badamy po raz pierwszy.
Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Elżbieta Karzyńska. Działający w imieniu ELIKS Audytorska Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu ul. Sokolnicza 34 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 269 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Elżbieta Karzyńska , nr w rejestrze 6963
Wrocław; 19 lipiec 2021 r.
(podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)

Signed by /
Podpisano przez:

Elżbieta Halina
Karzyńska

Date / Data: 2021-
07-19 19:23