

Zarejestrowano w Biurze Rady
w dniu 9 czerwca 2021 r. o godz. 8:28

**Uchwała Nr/...../.....
Rady Powiatu w Oświęcimiu**

z dnia 2021 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu za okres od dnia 1 stycznia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r.

Na podstawie art. 53 ust.1 w związku z art.3 ust. 1 pkt 7) ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2021.217 ze zm.), § 13 ust. 5 Statutu Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu (Dz. Urz. Woj.Małopolskiego 2020.6679) **Rada Powiatu** uchwała, co następuje:

§ 1. Postanawia się zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu za okres od dnia 1 stycznia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, na które składa się:

1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 91.973.664,74 zł.

2) rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto w wysokości 80.611,78 zł.

3) informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2. Wykazany w bilansie zysk netto w wysokości 80.611,78 zł przeznacza się na zwiększenie Funduszu Zakładu.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Oświęcimiu.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Załącznik
do uchwały Nr.....//
Rady Powiatu w Oświęcimiu
z dnia czerwca 2021 r.

**Roczne sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki
Zdrowotnej w Oświęcimiu za okres od dnia
1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.**

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 01 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku jednostki:

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W OŚWIĘCIMIU

z siedzibą w Oświęcimiu (32- 600), przy ulicy Wysokie Brzegi 4

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI**

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W OŚWIĘCIMIU

z siedzibą w Oświęcimiu (32- 600), przy ulicy Wysokie Brzegi 4

dla Rady Powiatu

oraz Rady Społecznej Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia z zastrzeżeniem

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostki **ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ w OŚWIĘCIMIU** („Jednostka”), które zawiera bilans na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz rachunek zysków i strat za rok, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz jej wyniku finansowego 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 roku poz. 217) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii z zastrzeżeniem

W dniu 19.06.2020r. Dyrektor Jednostki podjął decyzję o utworzeniu bilansowej rezerwy w wysokości 1 007 962,00 PLN z uwagi na wprowadzoną z dniem 20.03.2020r. pandemię koronawirusa SARS-CoV – 2. Dodatkowo w dniu 26.03.2021r. Dyrektor Jednostki podjął kolejną decyzję o utworzeniu dodatkowej bilansowej rezerwy w wysokości 950 000,00 PLN związanej ze zwiększonymi wynagrodzeniami dla osób uczestniczących w udzielaniu świadczeń zdrowotnych i mających bezpośredni kontakt z pacjentami z podejrzeniem lub zakażeniem wirusem SARS-CoV-2. W ocenie biegłego rewidenta obie wyżej opisane rezerwy nie mają uzasadnienia, ponieważ wg dokonanych ustaleń w trakcie badania wszelkie koszty związane pandemią koronawirusa SARS-CoV – 2 (w tym i te związane z dodatkowymi wynagrodzeniami dla medyków) zostały poniesione w okresie badanym, lub zarachowane memorialowo do kosztów badanego okresu.

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów- badania oraz innych dokumentów, z późn.zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2020 r., poz. 1415 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Jednostki 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 Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

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

Odpowiedzialność Dyrektora Jednostki za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami

(polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor Jednostki uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

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

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

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

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, 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 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.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Artur Szymański

Działający w imieniu FEHU GLOBAL AUDYT Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach (40-008), przy ulicy Warszawskiej 40/2A wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4102 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Katowice, dnia 27 maja 2021 roku

FEHU GLOBAL AUDYT Sp. z o.o.

ul. Warszawska 40/2A 40-008 Katowice

Artur Szymański

Kluczowy Biegły Rewident nr 12053



Signed by /
Podpisano przez:

Artur Krzysztof
Szymański

Date / Data: 2021-
05-27 11:35

GLOBAL AUDYT
www.globalaudyt.pl

*FEHU GLOBAL AUDYT Sp. z o.o. jest wpisana na listę firm
audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru
Audytowego pod numerem 4102*

FEHU GLOBAL AUDYT Sp. z o.o.

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2020 roku (w zł.)

| Wiersz | Aktywa | Stan na koniec | |
|-------------|--|---------------------------|------------------------------|
| | | bieżącego roku obrotowego | poprzedniego roku obrotowego |
| A. | Aktywa trwałe | | |
| <i>I.</i> | <i>Wartości niematerialne i prawne</i> | 68 238 578,62 | 63 497 753,70 |
| 1. | Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wartość firmy | | |
| 3. | Inne wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | |
| <i>II.</i> | <i>Rzeczowe aktywa trwałe</i> | 68 238 578,62 | 63 497 753,70 |
| 1. | Środki trwałe | 65 166 684,18 | 62 286 446,69 |
| | a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów) | 1 964 067,94 | 1 964 067,94 |
| | b) budynki, lokale prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 46 689 532,65 | 45 752 547,51 |
| | c) urządzenia techniczne i maszyny | 3 081 138,56 | 3 436 817,65 |
| | d) środki transportu | 2 243 737,62 | 1 385 661,19 |
| | e) inne środki trwałe | 11 188 207,41 | 9 747 352,40 |
| 2. | Środki trwałe w budowie | 3 071 894,44 | 1 211 307,01 |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | |
| <i>III.</i> | <i>Należności długoterminowe</i> | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Od jednostek powiązanych | | |
| 2. | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. | Od pozostałych jednostek | | |
| <i>IV.</i> | <i>Investycje długoterminowe</i> | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Nieruchomości | | |
| 2. | Wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| | a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| | - udziały lub akcje | | |
| | - inne papiery wartościowe | | |
| | - udzielone pożyczki | | |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| | b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| | - udziały lub akcje | | |
| | - inne papiery wartościowe | | |
| | - udzielone pożyczki | | |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| | c) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| | - udziały lub akcje | | |
| | - inne papiery wartościowe | | |
| | - udzielone pożyczki | | |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| 4. | Inne inwestycje długoterminowe | | |
| <i>V.</i> | <i>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i> | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | | |

| Wiersz | Aktywa | Stan na koniec | |
|---------------------|---|---------------------------|------------------------------|
| | | bieżącego roku obrotowego | poprzedniego roku obrotowego |
| B. | Aktywa obrotowe | 23 735 086,12 | 13 172 427,78 |
| <i>I.</i> | <i>Zapasy</i> | <i>2 482 277,06</i> | <i>904 836,83</i> |
| 1. | Materiały | 2 482 277,06 | 904 836,83 |
| 2. | Półprodukty i produkty w toku | | |
| 3. | Produkty gotowe | | |
| 4. | Towary | | |
| 5. | Zaliczki na dostawy | | |
| <i>II.</i> | <i>Należności krótkoterminowe</i> | <i>15 033 449,40</i> | <i>7 525 978,21</i> |
| 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 | | |
| | - powyżej 12 miesięcy | | |
| | b) inne | | |
| 2. | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 |
| | - do 12 miesięcy | | |
| | - powyżej 12 miesięcy | | |
| | b) inne | | |
| 3. | Należności od pozostałych jednostek | 15 033 449,40 | 7 525 978,21 |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 14 233 690,58 | 6 663 438,55 |
| | - do 12 miesięcy | 14 233 690,58 | 6 663 438,55 |
| | - powyżej 12 miesięcy | | |
| | b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń z tytułów publicznoprawnych | 6 775,00 | |
| | c) inne | 792 983,82 | 862 539,66 |
| | d) dochodzone na drodze sądowej | | |
| <i>III.</i> | <i>Inwestycje krótkoterminowe</i> | <i>5 812 245,97</i> | <i>4 319 411,07</i> |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 5 812 245,97 | 4 319 411,07 |
| | a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| | - udziały lub akcje | | |
| | - inne papiery wartościowe | | |
| | - udzielone pożyczki | | |
| | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| | b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| | - udziały lub akcje | | |
| | - inne papiery wartościowe | | |
| | - udzielone pożyczki | | |
| | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| | c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 5 812 245,97 | 4 319 411,07 |
| | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 5 812 245,97 | 4 319 411,07 |
| | - inne środki pieniężne | | |
| | - inne aktywa pieniężne | | |
| 2. | Inne inwestycje krótkoterminowe | | |
| <i>IV.</i> | <i>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i> | <i>407 113,69</i> | <i>422 201,67</i> |
| C. | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | |
| D. | Udziały (akcje) własne | | |
| AKTYWA RAZEM | | 91 973 664,74 | 76 670 181,48 |

| Wiersz | Pasywa | Stan na koniec | |
|-----------|--|---------------------------|------------------------------|
| | | bieżącego roku obrotowego | poprzedniego roku obrotowego |
| A. | Kapitał (fundusz) własny | 17 088 863,97 | 17 008 252,19 |
| I. | Kapitał (fundusz) podstawowy | 14 400 967,54 | 14 400 967,54 |
| II. | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym | 2 607 284,65 | 2 522 547,94 |
| | - nadwyżka wartości sprzedazy (wartość emisyjna) nad wartością nominalną udziałów i akcji | | |
| III. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| IV. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | | |
| | - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | |
| | - na akcje (udziały) własne | | |
| V. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | | |
| VI. | Zysk (strata) netto | 80 611,78 | 84 736,71 |
| VII. | Odписy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| B. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 74 884 800,77 | 59 661 929,29 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 7 205 354,66 | 5 708 783,23 |
| 1. | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 2. | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 3 785 351,98 | 4 047 819,82 |
| | - długoterminowa | 2 164 840,44 | 2 019 524,56 |
| | - krótkoterminowa | 1 620 511,54 | 2 028 295,26 |
| 3. | Pozostałe rezerwy | 3 420 002,68 | 1 660 963,41 |
| | - długoterminowe | | |
| | - krótkoterminowe | 3 420 002,68 | 1 660 963,41 |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | 465 240,45 | 693 264,45 |
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | | |
| 2. | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. | Wobec pozostałych jednostek | 465 240,45 | 693 264,45 |
| | a) kredyty i pożyczki | 465 240,45 | 693 264,45 |
| | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| | c) inne zobowiązania finansowe | | |
| | d) zobowiązania wekslowe | | |
| | d) inne | 0,00 | 0,00 |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 19 286 437,64 | 13 706 425,28 |
| 1. | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| | - do 12 miesięcy | | |
| | - powyżej 12 miesięcy | | |
| | b) inne | | |
| 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 | | |
| | - powyżej 12 miesięcy | | |
| | b) inne | | |
| 3. | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 18 416 561,51 | 12 788 873,77 |
| | a) kredyty i pożyczki | 228 024,00 | 228 024,00 |
| | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| | c) inne zobowiązania finansowe | | |

| Wiersz | Pasywa | Stan na koniec | |
|---------------------|---|---------------------------|------------------------------|
| | | bieżącego roku obrotowego | poprzedniego roku obrotowego |
| | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | |
| | - do 12 miesięcy | 7 782 955,68 | 5 803 179,49 |
| | - powyżej 12 miesięcy | 7 782 955,68 | 5 803 179,49 |
| | e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | | |
| | f) zobowiązania wekslowe | | |
| | g) z tytułu podatku, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 5 339 632,41 | 3 795 076,18 |
| | h) z tytułu wynagrodzeń | 4 756 260,16 | 2 783 503,15 |
| | i) inne | 309 689,26 | 179 090,95 |
| 4. | Fundusze specjalne | 869 876,13 | 917 551,51 |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 47 927 768,02 | 39 553 456,33 |
| 1. | Ujemna wartość firmy | | |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 47 927 768,02 | 39 553 456,33 |
| | - długoterminowe | 46 381 650,86 | 39 548 985,60 |
| | - krótkoterminowe | 1 546 117,16 | 4 470,73 |
| PASYWA RAZEM | | 91 973 664,74 | 76 670 181,48 |

Oświęcim, dn. 29.04.2021r.

Główny Księgowy
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Oświęcimiu
Renata Waluszek
mgr Renata Waluszek
Główny Księgowy
Renata Waluszek

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Dyrektor ZOZ w Oświęcimiu
Edward Piłchulek
DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu
Edward Piłchulek

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
sporządzony za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 (w zł.)

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za rok | |
|-----------|--|-----------------------|-----------------------|
| | | bieżący | poprzedni |
| A. | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 123 662 480,41 | 106 407 446,52 |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 123 400 012,57 | 107 222 321,98 |
| II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wart. dodatnia, zmniejszenie wart. ujemna) | 262 467,84 | -814 875,46 |
| III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 131 524 748,41 | 111 959 294,38 |
| I. | Amortyzacja | 5 422 078,99 | 5 122 555,18 |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 19 941 819,37 | 17 092 119,81 |
| III. | Usługi obce | 38 688 294,03 | 32 279 526,75 |
| IV. | Podatki i opłaty, w tym: | 889 338,02 | 270 341,69 |
| | – podatek akcyzowy | | |
| V. | Wynagrodzenia | 52 581 395,70 | 46 405 776,70 |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 13 511 634,89 | 9 621 465,68 |
| | – emerytalne | 4 692 903,78 | 4 180 446,11 |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 490 187,41 | 1 167 508,57 |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C. | Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B) | -7 862 268,00 | -5 551 847,86 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 10 291 001,75 | 6 790 934,76 |
| I. | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 15 445,63 | |
| II. | Dotacje | 250 109,14 | 49 979,97 |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| IV. | Inne przychody operacyjne | 10 025 446,98 | 6 740 954,79 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 2 214 682,27 | 1 000 883,88 |
| I. | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | 45 907,85 |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 14 118,38 | 48 735,11 |
| III. | Inne koszty operacyjne | 2 200 563,89 | 906 240,92 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E) | 214 051,48 | 238 203,02 |
| G. | Przychody finansowe | 18 408,02 | 12 630,93 |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | |
| | a) od jednostek powiązanych | | |
| | b) od jednostek pozostałych, w tym: | | |
| | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| II. | Odsetki, w tym: | 12 496,10 | 12 630,93 |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| III. | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| IV. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| V. | Inne | 5 911,92 | |

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za rok | |
|--------|---|-------------|------------|
| | | bieżący | poprzedni |
| H. | Koszty finansowe | 29 298,72 | 33 604,24 |
| I. | Odsetki, w tym: | 29 298,72 | 33 604,24 |
| | – dla jednostek powiązanych | | |
| II. | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| | – dla jednostek powiązanych | | |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| IV. | Inne | | |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G–H) | 203 160,78 | 217 229,71 |
| J. | Podatek dochodowy | 122 549,00 | 132 493,00 |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L. | Zysk (strata) netto (I–J–K) | 80 611,78 | 84 736,71 |

Oświęcim, dn. 29.04.2021r

Główny Księgowy
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Oświęcimiu
Renata Waluszek
mgr Renata Waluszek

Główny Księgowy
Renata Waluszek
*podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych*

DIREKTOR
Zespołu Opiek Zdrowotnej w Oświęcimiu
Edward Piłchulek

Dyrektor ZOZ w Oświęcimiu
Edward Piłchulek

**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
sporządzone za okres od stycznia do grudnia 2020 roku (w zł.)**

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za rok | |
|--------|---|----------------------|----------------------|
| | | bieżący | poprzedni |
| I. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 17 008 252,19 | 16 923 515,48 |
| | – korekty błędów podstawowych | | |
| I.a. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 17 008 252,19 | 16 923 515,48 |
| 1. | <i>Kapitał podstawowy (fundusz założycielski) na początek okresu</i> | <i>14 400 967,54</i> | <i>14 400 967,54</i> |
| 1.1 | Zmiany kapitału podstawowego (funduszu założycielskiego) | 0,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | – otrzymania dotacji | | |
| | – otrzymanych darowizny środków trwałych | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | – korekta z ustawy | | |
| 1.2. | Kapitał podstawowy (fundusz założycielski) na koniec okresu | 14 400 967,54 | 14 400 967,54 |
| 2. | <i>Kapitał zapasowy (fundusz zakładu) na początek okresu</i> | <i>2 522 547,94</i> | <i>4 452 753,48</i> |
| 2.1. | Zmiany kapitału zapasowego (funduszu zakładowego) | 84 736,71 | -1 930 205,54 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 84 736,71 | 0,00 |
| | – z podziału zysku | 84 736,71 | |
| | – dotacje | | |
| | – darowizny | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) - pokrycie straty | | 1 930 205,54 |
| | – przeksięgowanie darowizn środków trwałych na fundusz założycielski | | |
| | – pokrycia straty | | 1 930 205,54 |
| 2.2. | Stan kapitału zapasowego (funduszu zakładu) na koniec okresu | 2 607 284,65 | 2 522 547,94 |
| 3 | <i>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</i> | | |
| 3.1. | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | – zbycia środków trwałych | | |
| 3.2. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4. | <i>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</i> | | |
| 4.1. | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| 4.2. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5. | <i>Zysk (Strata) z lat ubiegłych na początek okresu</i> | | |
| 5.1. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | | |
| | – korekty błędów podstawowych | | |
| 5.2. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | | |
| | a) zwiększenie | | |
| | – podziału zysku z lat ubiegłych | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za rok | |
|--------|---|---------------|---------------|
| | | bieżący | bieżący |
| 5.3. | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | | |
| 5.4. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, – korekty błędów podstawowych | | |
| 5.5. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach a) zwiększenie (z tytułu) – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia b) zmniejszenie (z tytułu) - pokrycie straty z funduszu zakładu | | |
| 5.6. | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | | |
| 5.7. | Zyska (Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | | |
| 6. | Wynik netto | 80 611,78 | 84 736,71 |
| | a) zysk netto | 80 611,78 | 84 736,71 |
| | b) strata netto | | |
| | c) odpisy z zysku | | |
| II. | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 17 088 863,97 | 17 008 252,19 |
| III. | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 17 088 863,97 | 17 008 252,19 |

Oświęcim, dn. 29.04.2021r.

Główny Księgowy
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Oświęcimiu
Renata Waluszek
mgr Renata Waluszek

Główny Księgowy
Renata Waluszek
podpis, osoby której powierzona
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu
Edward Fiechulek

Dyrektor ZOZ w Oświęcimiu
Edward Fiechulek

Rachunek przepływów pieniężnych
sporządzony za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 (w zł.)

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za rok | |
|-----------|--|---------------|---------------|
| | | bieżący | poprzedni |
| A. | Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I. | Zysk (strata) netto | 80 611,78 | 84 736,71 |
| II. | Korekty razem: | 9 460,98 | 4 365 170,40 |
| 1. | Amortyzacja | 5 422 078,99 | 5 122 555,18 |
| 2. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | | |
| 3. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | | |
| 4. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | | 45 907,85 |
| 5. | Zmiana stanu rezerw | 1 496 571,43 | 733 114,74 |
| 6. | Zmiana stanu zapasów | -1 577 440,23 | 73 230,07 |
| 7. | Zmiana stanu należności | -7 507 471,19 | 1 963 992,63 |
| 8. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 5 351 988,36 | -844 381,42 |
| 9. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -3 176 266,38 | -2 729 248,65 |
| 10. | Inne korekty | | |
| III. | Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | 90 072,76 | 4 449 907,11 |
| B. | Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. | Wpływy | 15 445,63 | 0,00 |
| 1. | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 15 445,63 | |
| 2. | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. | Z aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | a) w jednostkach powiązanych | | |
| | b) w pozostałych jednostkach: | 0,00 | 0,00 |
| | - zbycie aktywów finansowych | | |
| | - dywidendy i udziały w zyskach | | |
| | - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | |
| | - odsetki | | |
| | - inne wpływy z aktywów finansowych | | |
| 4. | Inne wpływy inwestycyjne | | |
| II. | Wydatki | -9 950 325,54 | -7 246 845,21 |
| 1. | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | -9 950 325,54 | -7 246 845,21 |
| 2. | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za rok | |
|--------|---|---------------|---------------|
| | | bieżący | poprzedni |
| 3. | Na aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | a) w jednostkach powiązanych | | |
| | b) w pozostałych jednostkach: | 0,00 | 0,00 |
| | - nabycie aktywów finansowych | | |
| | - udzielone pożyczki długoterminowe | | |
| 4. | Inne wydatki inwestycyjne | | - |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+/-II) | -9 934 879,91 | -7 246 845,21 |
| C. | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I. | Wpływy | 11 565 666,05 | 7 535 274,71 |
| 1. | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | |
| 2. | Kredyty i pożyczki | | 402 707,00 |
| 3. | Emisja dłużnych papierów wartościowych | | |
| 4. | Inne wpływy finansowe | 11 565 666,05 | 7 132 567,71 |
| II. | Wydatki | 228 024,00 | 568 843,33 |
| 1. | Nabycie udziałów (akcji) własnych | | |
| 2. | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | | |
| 3. | Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku | | |
| 4. | Splaty pożyczek i kredytów | 228 024,00 | 491 055,19 |
| 5. | Wykup dłużnych papierów wartościowych | | |
| 6. | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | |
| 7. | Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | |
| 8. | Odsetki | | |
| 9. | Inne wydatki finansowe | | 77 788,14 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+/-II) | 11 337 642,05 | 6 966 431,38 |
| D. | Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III) | 1 492 834,90 | 4 169 493,28 |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | | |
| | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | 4 319 411,07 | 149 917,79 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym: | 5 812 245,97 | 4 319 411,07 |
| | -o ograniczonej możliwości dysponowania | | |

Główny Księgowy
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Oświęcimiu
Renata Waluszek
Renata Waluszek
podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Dyrektor ZOZ w Oświęcimiu
Edward Piechulek
REKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu
Edward Piechulek

**INFORMACJA
DODATKOWA
ZA 2020 ROK**

Spis treści

| | | |
|-------------------------------|---|------------------|
| <i>I.</i> | <i>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....</i> | <i>3</i> |
| <i>II.</i> | <i>Dodatkowe informacje i objaśnienia.....</i> | <i>5</i> |
| <i>Ustęp 1</i> | <i>Objaśnienia do bilansu.....</i> | <i>5</i> |
| <i>Ustęp 2</i> | <i>Objaśnienia do rachunku zysków i strat.....</i> | <i>16</i> |
| <i>Ustęp 3</i> | <i>Objaśnienie niektórych zagadnień osobowych.....</i> | <i>22</i> |
| <i>Spis tabel.....</i> | | <i>24</i> |

Informacja dodatkowa stanowiąca część składową do sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu, sporządzona zgodnie z art. 45 ust. 2 pkt 3 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2017 r. poz. 2342 ze zm.) za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020.

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki
Zespół Opieki Zdrowotnej
 2. Siedziba jednostki
Oświęcim, ul. Wysokie Brzegi 4
 3. Podstawowy przedmiot działania jednostki
Sprawowanie opieki zdrowotnej na obszarze działania zgodnie z § 4 statutu ZOZ poprzez:
 - *udzielanie świadczeń zdrowotnych,*
 - *prowadzenie badań naukowych i prac badawczo-rozwojowych w powiązaniu z udzielaniem świadczeń zdrowotnych i promocją zdrowia, na podstawie umów zawartych z uprawnionymi podmiotami,*
 - *wykonywanie innych zadań pomocniczych względem działalności podstawowej,*
 - *wykonywanie zadań związanych z obronnością kraju.*
 4. Właściwy sąd lub organ prowadzący rejestr
Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.
 5. Okres objęty sprawozdaniem finansowym
Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 roku.
 6. *Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez ZOZ w Oświęcimiu przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej.*
Dyrekcja ZOZ w Oświęcimiu nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń.
 7. *Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.*
- A) Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu podane zostały w złotych z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku.
- B) Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

- Do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zalicza się składniki majątku spełniające wymogi aktywów trwałych o wartości początkowej od 3 000 zł. Środki trwałe o wartości od 3 000 zł do 4 999,99 zł amortyzuje się jednorazowo w momencie przekazania do użytkowania lub w miesiącu następnym. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości równej i większej niż 5 000,00 zł amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych odzwierciedlających ekonomiczne zużycie. Stawki te mogą być zgodne ze stawkami podatkowymi. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacyjnych środków trwałych jest weryfikowana i w uzasadnionych przypadkach może powodować korektę przyjętych stawek amortyzacyjnych w następnych latach obrotowych. Składniki majątku o wartości niższej niż 3 000 zł oraz pierwsze wyposażenie oddziałów mogą zostać zaliczone do środków trwałych na podstawie Zarządzenia Dyrektora. Amortyzuje się je jednorazowo w momencie oddania do użytkowania lub miesiącu następnym.

Wyjątek stanowią realizowane w trakcie roku programy unijne, których wnioski zostały złożone przed zmianą ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych a obowiązujące od 01.01.2018 roku. Do projektów tych sporządzone zostały odrębne plany kont.

- Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Cenami stosowanymi do wyceny są ceny zakupu. Na dzień bilansowy wycenia się i wykazuje w bilansie wartość niewykorzystanych leków i materiałów medycznych zaliczonych w koszty oddziału, w momencie wydania z magazynu a znajdujących się na dzień bilansowy na oddziałach. Wycenia się również paliwo na warsztacie. Wartość ustala się na podstawie spisu z natury.
- Z uwagi na działalność statutową, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego Art. 17.1 pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych ZOZ Oświęcim nie ustala aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
- Jednostka tworzy rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych.
- Jednostka tworzy rezerwy na zabezpieczenie funkcjonowania Oddziałów COVID-19.
- Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących aktywa.
- Kredyty wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Oświęcim, dn. 29.04.2021.r.

Główny Księgowy w Oświęcimiu

Renata Waluszek

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Główny Księgowy
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Oświęcimiu
Renata Waluszek
mgr Renata Waluszek

Dyrektor ZOZ w Oświęcimiu

Edward Fiechulek

DIREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu

Edward Fiechulek

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Ustęp 1

Objaśnienia do bilansu.

Pkt. 1

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

Biorąc pod uwagę zakres wymaganych informacji przedstawia się je w sposób tabelaryczny.

Tabela Nr 1. Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych na dzień 31.12.2020 roku

| Nazwa grupy składników aktywów trwałych | Wartość początkowa (brutto) stan na dn. 01.01.2020 | Wartość początkowa | | | | | | | | |
|---|--|----------------------------------|---------------------|-----------------|---------------------|-----------------------------------|---------------------|------|---------------------|---|
| | | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem (3+4+5) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem (7+8+9) | Wartość początkowa brutto stanu na koniec dn. 31.12.2020 (2+6-10) |
| | | aktualizacja | przychody | przemieszczenia | | zużycie | likwidacja | Inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 0 - Wieczyste użytkowanie gruntu | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 0 - Nieodpłatne użytkowanie gruntu | 1 964 067,94 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 1 964 067,94 |
| 1 - Budynki i lokale | 61 430 533,13 | | 2 198 847,99 | | 2 198 847,99 | | | | 0,00 | 63 629 381,12 |
| 2 - Budowle obiektu inżynierii lądowej i wodnej | 3 392 604,18 | | 410 419,89 | | 410 419,89 | | | | 0,00 | 3 803 024,07 |
| 3 - Kotły i maszyny energetyczne | 1 514 385,09 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 1 514 385,09 |
| 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 1 765 463,96 | | 126 648,66 | | 126 648,66 | | 32 785,88 | | 32 785,88 | 1 859 326,74 |
| 5 - Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty | 4 898,30 | | 9 900,00 | | 9 900,00 | | | | 0,00 | 14 798,30 |
| 6 - Urządzenia techniczne | 2 434 868,15 | | 15 010,99 | | 15 010,99 | | 67 075,32 | | 67 075,32 | 2 382 803,82 |
| 7 - Środki transportu | 3 207 849,02 | | 1 225 295,38 | | 1 225 295,38 | | 657 640,16 | | 657 640,16 | 3 775 504,24 |
| 8 - Narzędzia, przyrządy ruchome i wyposażenie | 32 667 280,42 | | 4 308 426,89 | | 4 308 426,89 | | 369 502,26 | | 369 502,26 | 36 606 205,05 |
| Wartości niematerialne i prawne | 1 389 850,02 | | 18 265,50 | | 18 265,50 | | | | 0,00 | 1 408 115,52 |
| RAZEM: | 109 771 800,21 | | 8 312 815,30 | | 8 312 815,30 | | 1 127 003,62 | | 1 127 003,62 | 116 957 611,89 |

Tabela Nr 2. Amortyzacja – umorzenie na 31.12.2020 rok

| Nazwa grupy składników aktywów trwałych | Amortyzacja - Umorzenie | | | | | | | | Wartość netto | |
|---|--|--|---------------------------------------|--------------|-------------------------------------|------------------|---------------------|---|---|---|
| | Wartość początkowa (brutto) stan na dn. 01.01.2020 | Wartość brutto stanu na dn. 31.12.2020 | Stan umorzenia na dn. 01.01.2020 roku | Aktualizacja | Amortyzacja i umorzenie za rok 2020 | Inne zwiększenia | Zmniejszenia | Stan umorzenia na dn. 31.12.2020 roku (4+6+7-8) | Stan na dzień 01.01.2020 roku (netto) (2-4) | Stan na dzień 31.12.2020 roku (netto) (3-9) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 0 - Wieczyste użytkowanie gruntu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0 - Nieodpłatne użytkowanie gruntu | 1 964 067,94 | 1 964 067,94 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 964 067,94 | 1 964 067,94 |
| 1 – Budynki i lokale | 61 430 533,13 | 63 629 381,12 | 17 258 763,84 | | 1 542 172,79 | | | 18 800 936,63 | 44 171 769,29 | 44 828 444,49 |
| 2 – Budowle obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 3 392 604,18 | 3 803 024,07 | 1 811 825,96 | | 130 109,95 | | | 1 941 935,91 | 1 580 778,22 | 1 861 088,16 |
| 3 – Kotły i maszyny energetyczne | 1 514 385,09 | 1 514 385,09 | 386 933,49 | | 109 972,35 | | | 496 905,84 | 1 127 451,60 | 1 017 479,25 |
| 4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 1 765 463,96 | 1 859 326,74 | 1 455 459,43 | | 111 200,69 | | 30 902,08 | 1 535 758,04 | 310 004,53 | 323 568,70 |
| 5 – Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty | 4 898,30 | 14 798,30 | 4 898,30 | | 924,00 | | | 5 822,30 | 0,00 | 8 976,00 |
| 6 – Urządzenia techniczne | 2 434 868,15 | 2 382 803,82 | 435 506,63 | | 275 742,63 | | 59 560,05 | 651 689,21 | 1 999 361,52 | 1 731 114,61 |
| 7 – Środki transportu | 3 207 849,02 | 3 775 504,24 | 1 822 187,83 | | 367 218,95 | | 657 640,16 | 1 531 766,62 | 1 385 661,19 | 2 243 737,62 |
| 8 – Narzędzia, przyrządy ruchome i wyposażenie | 32 667 280,42 | 36 606 205,05 | 22 919 928,02 | | 2 866 472,13 | | 368 402,51 | 25 417 997,64 | 9 747 352,40 | 11 188 207,41 |
| Wartości niematerialne i prawne | 1 389 850,02 | 1 408 115,52 | 1 389 850,02 | | 18 265,50 | | | 1 408 115,52 | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM: | 109 771 800,21 | 116 957 611,89 | 47 485 353,52 | | 5 422 078,99 | | 1 116 504,80 | 51 790 927,71 | 62 286 446,69 | 65 166 684,18 |

Pkt. 2

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie - nie występują.

Pkt. 3

Zobowiązania wymagalne na dn. 31.12.2020 - nie występują.

Pkt. 4

Dane o strukturze funduszy. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystanie, stan końcowy prezentuje tabela Nr 3.

Tabela Nr 3. Wykorzystanie i stan funduszy na dzień 31.12.2020 roku

| Fundusze | B.O. | Zmiany funduszy, korekty | | Wynik finansowy roku bieżącego | B.Z. |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------|-------------------|--------------------------------|----------------------|
| | | Zwiększenia | Zmniejszenia | | |
| Fundusz założycielski | 14 400 967,54 | | | | 14 400 967,54 |
| Fundusz zakładu | 2 522 547,94 | 84 736,71 | | | 2 607 284,65 |
| Wynik finansowy roku poprzedniego | 84 736,71 | | -84 736,71 | | |
| Wynik finansowy roku bieżącego | | | | 80 611,78 | 80 611,78 |
| Razem fundusze własne: | 17 008 252,19 | 84 736,71 | -84 736,71 | 80 611,78 | 17 088 863,97 |

Pkt. 5

Propozycje podziału zysku za rok 2020

W roku 2020 ZOZ Oświęcim osiągnął zysk netto w wysokości 80 611,78 PLN.

Wartość zysku netto w wysokości 80 611,78 PLN proponuje się przeznaczyć na zwiększenie funduszu zakładu.

Pkt. 6

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystania, rozwiązania i stanu na koniec roku obrotowego przedstawia tabela Nr 4.

Tabela Nr 4. Odpis aktualizujący należności na 31.12.2020 roku.

| Odpis aktualizujący należności | B.O. | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na 31.12.2020 |
|---------------------------------------|-------------------|--------------------|---------------------|---------------------------|
| Należności od osób fizycznych | 40 388,00 | 17 733,88 | 35 234,38 | 22 887,50 |
| Należności od osób zagranicznych | 354,00 | 0,00 | 354,00 | 0,00 |
| Należności od firm | 65 587,58 | 247,28 | 11 287,20 | 54 547,66 |
| Razem: | 106 329,58 | 17 981,16 | 46 875,58 | 77 435,16 |

Pkt. 7

Rezerwy na zobowiązania na dzień 31.12.2020 prezentuje poniżej zamieszczona tabela Nr 5

**Tabela Nr 5. Rezerwy na zobowiązania wg pozycji bilansowych
na 31.12.2020 rok**

| Rezerwy | B.O. | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na 31.12.2020 |
|---|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------------|
| Z tytułu odszkodowań za błąd w sztuce lekarskiej | 1 647 623,95 | 2 061 494,50 | 303 532,50 | 3 405 585,95 |
| Pozostałe rezerwy | 13 339,46 | 160 542,80 | 159 465,53 | 14 416,73 |
| Rezerwy na świadczenia pracownicze | 4 047 819,82 | 39 286,12 | 301 753,96 | 3 785 351,98 |
| | 5 708 783,23 | | | 7 205 354,66 |

Pkt. 8

Tabela Nr 6. Zobowiązania krótkoterminowe struktura wiekowa wg pozycji bilansu stan na 31.12.2020 roku.

| Lp. | Treść | Stan na BZ (Rm kol. 4 do 9) | Nieprzeterminowane | Zobowiązania przeterminowane | | | | |
|----------|--|--------------------------------|----------------------|------------------------------|--------------|---------------|-----------|---------------|
| | | | | do 90 dni | 90 - 180 dni | 180 - 360 dni | 1 - 3 lat | powyżej 3 lat |
| 1 | Wobec jednostek powiązanych | | | | | | | |
| 1.1 | z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności: | | | | | | | |
| a. | do 12 miesięcy | | | | | | | |
| b. | powyżej 12 miesięcy | | | | | | | |
| 1.2 | inne | | | | | | | |
| 2 | Wobec pozostałych jednostek | 18 416 561,51 | 18 416 561,51 | | | | | |
| 2.1 | kredyty i pożyczki | 228 024,00 | 228 024,00 | | | | | |
| 2.2 | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | | | | | |
| 2.3 | inne zobowiązania finansowe | | | | | | | |
| 2.4 | z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności: | 7 782 955,68 | 7 782 955,68 | | | | | |
| a. | do 12 miesięcy | 7 782 955,68 | 7 782 955,68 | | | | | |
| b. | powyżej 12 miesięcy | | | | | | | |
| 2.5 | zaliczki otrzymane na dostawy | | | | | | | |
| 2.6 | zobowiązania wekslowe | | | | | | | |
| 2.7 | z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń | 5 339 632,41 | 5 339 632,41 | | | | | |
| 2.8 | z tytułu wynagrodzeń | 4 756 260,16 | 4 756 260,16 | | | | | |
| 2.9 | inne | 309 689,26 | 309 689,26 | | | | | |
| | Razem | 18 416 561,51 | 18 416 561,51 | | | | | |

* pozycja bilansowa

Pkt. 9

Rozliczenia międzyokresowe.

Tabela Nr 7.**Rozliczenia m/o kosztów w układzie bilansowym (poz. B.IV aktywów bilansu)**

| Tytuł | Stan na 01.01.2020 | Stan na 31.12.2020 |
|-------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Rozliczenia m/o kosztów | 422 201,67 | 407 113 ,69 |

Rozliczenia m/o przychodów (poz. B.IV pasywów bilansu) w tym:

| Tytuł | Stan na 01.01.2020 | Stan na 31.12.2020 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| 1. Długoterminowe międzyokresowe rozliczenia przychodów przyszłych okresów | 39 548 985,60 | 46 381 350,86 |
| 2. Krótkoterminowe – pozostałe rozliczenia międzyokresowe | 4 470,73 | 1 546 117,16 |
| Razem: | 39 553 456,33 | 47 927 468,02 |

Pkt. 10

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki prezentuje tabela Nr 8.

Tabela Nr 8. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

| Nazwa Instytucji | Nazwa zobowiązania | Rodzaj zabezpieczenia | Wartość zobowiązania | Kwota zabezpieczenia wg wartości księgowej brutto | w tym na aktywach | |
|------------------|----------------------------|--|----------------------|---|-------------------|--------------|
| | | | | | trwałych | obrotowych |
| BGŻ BNP PARIBAS | Kredyt w rachunku bieżącym | 1. Zastaw rejestrowy na wierzytelności wynikającej z kontraktu z NFZ – leczenie szpitalne | 2 300 000,00 | 2 300 000,00 | | 2 300 000,00 |
| | | 2. Hipoteka umowna - na nieruchomości oznaczonej w ewidencji gruntów i budynków pgr 2007/15 o powierzchni 0,4600 ha zabudowanej budynkiem administracyjnym | | 2 300 000,00 | 2 300 000,00 | |
| | | 3. Cesja wierzytelności pieniężnej z polisy ubezpieczenia w/w nieruchomości | | 2 300 000,00 | | 2 300 000,00 |

| Nazwa Instytucji | Nazwa zobowiązania | Rodzaj zabezpieczenia | Wartość zobowiązania | Kwota zabezpieczenia wg wartości księgowej brutto | w tym na aktywach | |
|--------------------|--------------------|---|----------------------|---|-------------------|------------|
| | | | | | trwałych | obrotowych |
| WFOŚiGW w Krakowie | Pożyczka | 1. Zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej | 771 526,45 | | | |
| | | - ambulans sanitarny Typ Volkswagen(2E) Crafter furgon Nr.inwent.014891 cesja praw z polisy | | 279 068,34 | 279 068,34 | |
| | | - mammograf cyfrowy z wyposażeniem Nr.inwent.014868 | | 541 512,45 | 541 512,45 | |
| | | - zestaw bazowy do videoendoskopii Nr.inwent.014854 | | 260 739,35 | 260 739,35 | |
| | | - myjnia automatyczna do endoskopów Nr.inwent.014884 | | 158 652,00 | 158 652,00 | |
| | | 2. Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową | | | | |
| | | | | Na sumę wykorzystanej i nie spłaconej pożyczki wraz z odsetkami | | |

| Nazwa Instytucji | Nazwa zobowiązania | Rodzaj zabezpieczenia | Wartość zobowiązania | Kwota zabezpieczenia wg wartości księgowej brutto | w tym na aktywach | |
|---------------------|--------------------|--|----------------------|---|-------------------|------------|
| | | | | | trwałych | obrotowych |
| NFOŚiGW w Warszawie | Pożyczka | Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową | 423 903,00 | Na sumę wykorzystanej i nie spłaconej pożyczki wraz z odsetkami | | |

Pkt. 11

Posiadane przez ZOZ Oświęcim gwarancje i wadia:

Tabela Nr 9. Gwarancje i wadia

| | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|--------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Ogółem, w tym z tytułu: | 179 090,95 | 309 689,26 |
| Gwarancji | 90 484,32 | 54 752,00 |
| Wadia | 88 606,63 | 254 937,26 |
| Depozyty | 0,00 | 0,00 |

Zobowiązania warunkowe nie wystąpiły.

Ustęp 2

Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

Pkt. 1

Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży.

Tabela Nr 10. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

| Wyszczególnienie | 20190 | Struktura % | 2020 | Struktura % | Dynamika (2020- 2019) |
|---|-----------------------|-------------|-----------------------|-------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych w tym: | 106 112 650,96 | 98,97 | 122 350 623,90 | 99,15 | 16 237 972,94 |
| Świadczenia szpitalne – realizacja umów z NFZ | 104 749 574,71 | 98,72 | 120 886 124,48 | 98,80 | 16 136 549,77 |
| Badania laboratoryjne i diagnostyczne dla różnych podmiotów | 1 215 694,95 | 1,15 | 1 358 028,40 | 1,11 | 142 333,45 |
| Pozostałe świadczenia zdrowotne | 147 381,30 | 0,14 | 106 471,02 | 0,09 | -40 910,28 |
| 2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług | 1 109 671,02 | 1,03 | 1 049 388,67 | 0,85 | -60 282,35 |
| Razem (1+2) | 107 222 321,98 | 100 | 123 400 012,57 | 100 | 16 177 690,59 |

Pkt. 2

Informacja o przychodach. Pozycja Rachunku zysków i strat A II – zmiana stanu produktów.

Tabela Nr 11. Zmiana stanu produktów

| Lp. | Wyszczególnienie | stan na początek roku obrotowego | stan na koniec roku obrotowego | Zmiana stanu produktów |
|-----|---|----------------------------------|--------------------------------|------------------------|
| 1. | Aktualizacja rezerw na świadczenia pracownicze (emerytalne, jubileuszowe) | 3 991 560,28 | 3 689 806,32 | 301 753,96 |
| 2. | Rezerwy na niewykorzystane urlopy | 56 259,54 | 95 545,66 | -39 286,12 |
| | Razem zmiana stanu produktów: | 4 047 819,82 | 3 785 351,98 | 262 467,84 |

Pkt.3

Informacje o przychodach i kosztach wynikających z działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Nie występuje działalność zaniechana lub przewidywana do zaniechania.

Pkt. 4

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto przedstawia tabela Nr 12.

Tabela Nr 12. Rozliczenie podatkowe za 2020 rok

| A. PRZYCHODY PODATKOWE | Przychody podatkowe 2020 rok |
|--|---|
| I. Przychody podatkowe niżej wymienione: | 133716937,61 |
| 1) Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych dla: | |
| a) Narodowego Funduszu Zdrowia | |
| b) Pozostałych odbiorców | |
| 2) Przychody ze sprzedaży pozostałych usług niemedyceńskich | |
| 3) Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | |
| 4) Pozostałe przychody operacyjne w tym: | |
| a) dotacje na staże lekarskie i pielęgniarskie | |
| b) inne dotacje | |
| 5) Przychody finansowe w tym: | |
| a) odsetki naliczone a nie zapłacone | |
| b) niezrealizowane różnice kursowe dodatnie | |
| 6) Zyski nadzwyczajne | |
| a) dotacja na restrukturyzację zatrudnienia (RKS) | |
| II. Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdoop | 3 728 175,52 |
| 1) naliczone odsetki | |
| 2) zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty na PFRON (ust. 4 pkt.6b) | |
| 3) rozwiązanie odpisów wyłączonych uprzednio z kosztów uzyskania przychodów | |
| 4) rozwiązanie wszelkiego rodzaju rezerw tworzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości a nie zaliczonych w poprzednich okresach do KUP | 346 462,80 |
| 5) kwoty naliczonych odsetek od lokat lecz niezrealizowanych na dzień bilansowy | |
| 6) inne przychody | 9 349,99 |
| 7) przeksięgowanie do danego okresu przychodów, które w dacie zaksięgowania do przychodów przyszłych okresów zalicza się do przychodów podatkowych | 3 372 362,73 |
| 8) korekty dotyczące danego roku ujęte memoriałowo, dotyczące przychodu w latach następnych | |
| III. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku | 10 370 661,52 |
| 1) otrzymane odsetki od należności zaksięgowane jako przychód w latach ubiegłych | 645,92 |
| 2) otrzymane odsetki od lokat zarachowane memoriałowo w okresie ubiegłym na przychody finansowe | |
| 3) Korekty nie zaliczone do przychodu podatkowego w roku ubiegłym | |
| 4) przychody z tytułu świadczeń częściowo odpłatnych | |

| | |
|---|-----------------------|
| 5) przychody z nieodpłatnego korzystania majątku trwałego oraz nieruchomości (szacuje się na poziomie czynszu jaki obowiązuje na danym terenie lub amortyzacji) | 165 287,61 |
| 6) wartość spisanych należności | |
| 7) wartość otrzymanych środków finansowych i dotacji | 10 204 727,99 |
| IV. Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2+3) – poz. 30 CIT-8 | 140 359 423,61 |

| B. KOSZTY PODATKOWE | Koszty podatkowe 2020 rok |
|--|----------------------------------|
| I. Koszty podatkowe | 134 132 244,45 |
| <i>1. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku</i> | <i>10 022 366,28</i> |
| <i>a) amortyzacja od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63)</i> | <i>3 962 633,46</i> |
| <i>b) nieopłacone do ZUS składki, w części finansowej przez płatnika składek (art. 16 ust. 1 pkt. 57 a) a obciążające koszty 2018 roku</i> | <i>1 903 304,91</i> |
| <i>c) odpisy aktualizacyjne tworzone na pokrycie wierzytelności</i> | <i>14 118,38</i> |
| <i>d) niewypłacone umowy zlecenia i umowy o dzieło obciążające koszty danego okresu (art. 16 ust. 1 pkt. 57)</i> | <i>137 590,63</i> |
| <i>e) nieplanowany odpis z tytułu likwidacji majątku</i> | |
| <i>f) wpłaty na PFRON zaliczone w koszty lecz nie zapłacone w roku podatkowym</i> | <i>42 429,00</i> |
| <i>g) odsetki budżetowe naliczone memoriałowo, lecz nie zapłacone</i> | |
| <i>h) nie wypłacone wynagrodzenia</i> | <i>1 900 795,40</i> |
| <i>i) wartość spisanych należności</i> | |
| <i>j) opłaty sądowe, skarbowe i inne</i> | |
| <i>k) tworzone rezerwy na toczące się sprawy sporne w sądzie zgodnie z ustawą o rachunkowości obciążające koszty</i> | <i>103 532,50</i> |
| <i>l) odpisy aktualizacyjne dotyczące majątku obrotowego dokonywane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych</i> | |
| <i>ł) pozostałe rezerwy</i> | <i>1 957 962,00</i> |
| <i>m) nie planowany odpis amortyzacyjny</i> | |
| 2. Koszty powodujące obowiązek zapłaty podatku | 591 068,30 |
| <i>a) koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 17) – komornik, koszty sądowe</i> | <i>927,87</i> |
| <i>b) grzywny, kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym oraz odsetki od tych kar (art. 16 ust. 1 pkt. 18)</i> | |
| <i>c) odsetki, zwłoki od nieterminowych wpłat do budżetu, ZUS, PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 21)</i> | <i>4 955,35</i> |
| <i>d) kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu niewykonania nakazów organów</i> | |

| | |
|--|-----------------------|
| <i>dotyczących BHP (art. 16 ust. 1 pkt. 19 b)</i> | |
| <i>e) wpłaty na PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 36)</i> | 559 178,00 |
| <i>f) składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa (np. Stowarzyszenie Księgowych) zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 37)</i> | |
| <i>g) straty w wyniku utraty zapłaconych przedpłat i zaliczek na poczet zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 56)</i> | |
| <i>h) odszkodowania z tytułu wad wykonywanych usług (art. 16 ust. 1 pkt. 22) np. kary nałożone przez NFZ za nieprawidłową dokumentację lub błędy w jej prowadzeniu</i> | 24 716,08 |
| <i>i) koszty procesu w postępowaniu apelacyjnym</i> | |
| <i>j) wypłacone odszkodowania z odsetkami</i> | |
| <i>k) pozostałe koszty</i> | 1 291,00 |
| <i>l) decyzja SANEPID</i> | |
| 3. Koszty podatkowe powodujące obowiązek zapłaty podatku, a nie ujęte w wyniku finansowym | 53 925,00 |
| <i>a) opłata restrukturyzacyjna lub prolongacyjna zapłacona w okresie rozliczeniowym, a stanowiąca koszt poprzedniego okresu</i> | |
| <i>b) zapłacony PFRON ujęty w kosztach okresu poprzedniego</i> | 53 925,00 |
| <i>c) nienależyte wykonanie umowy</i> | |
| <i>d) zapłacone składki na rzecz pracodawców, ale obciążające koszty ubiegłego okresu</i> | |
| <i>e) zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych lat ubiegłych</i> | |
| 4. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu a nie ujęte w wyniku finansowym | 1 566 277,12 |
| <i>a) zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych lat ubiegłych</i> | |
| <i>b) wypłacone umowy zlecenia i umowy o dzieło zaliczone w koszty ubiegłego okresu</i> | 107 131,50 |
| <i>c) wypłacone wynagrodzenia, które w poprzednim miesiącu nie stanowiły kosztu uzasadnionego</i> | 39 585,10 |
| <i>d) zapłacone składki ZUS</i> | 1 419 560,52 |
| II. Koszty uzyskania przychodów (I-1-2-3+4) poz.35 CIT 8 | 125 031 161,99 |
| | |
| C. WYNIK PODATKOWY (A-B) | 15 328 261,62 |

Podstawa naliczenia podatku dochodowego od osób prawnych za
2020 rok
644 993,30

podatek dochodowy 19%
122 548,73

Pkt.5

Prezentacja kosztów w układzie rodzajowym

Tabela Nr 13. Koszty w układzie rodzajowym

| Wyszczególnienie kosztów | Rok 2019 | Rok 2020 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Zużycie materiałów i energii | 17 092 119,81 | 19 941 819,37 |
| Usługi obce | 32 279 526,75 | 38 688 294,03 |
| Podatki i opłaty | 270 341,69 | 889 338,02 |
| Wynagrodzenia | 46 405 776,70 | 52 581 395,70 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 9 621 465,68 | 13 511 634,89 |
| Amortyzacja | 5 122 555,18 | 5 422 078,99 |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 1 167 508,57 | 490 187,41 |
| Razem: | 111 959 294,38 | 131 524 748,41 |

Pkt. 6

Informacje o przychodach i kosztach o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie wystąpiły.

Ustęp 3

Objaśnienie niektórych zagadnień osobowych.

Pkt. 1

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

Tabela Nr 14. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2020 z podziałem na grupy zawodowe.

| Lp | Wyszczególnienie | Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym | Kobiety | Mężczyźni | Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym |
|-----|---|--|---------|-----------|---|
| | Pracownicy ogółem w tym: | 757 | 627 | 130 | 743 |
| 1. | Lekarze w tym: | 86 | 48 | 38 | 91 |
| | lekarze z I st. specjalizacji | 1 | 0 | 1 | 1 |
| | lekarze z II st. specjalizacji | 52 | 28 | 24 | 57 |
| 2. | Farmaceuci | 3 | 2 | 1 | 2 |
| 3. | mgr analityki | 7 | 7 | 0 | 6 |
| 4. | pielęgniarki | 310 | 308 | 2 | 320 |
| 5. | położne | 46 | 46 | 0 | 43 |
| 6. | technicy farmacji | 3 | 3 | 0 | 3 |
| 7. | technicy RTG | 15 | 14 | 1 | 16 |
| 8. | pozostały personel medyczny | 187 | 138 | 49 | 167 |
| 9. | personel administracji, ekonomiczny i techniczny | 69 | 54 | 15 | 65 |
| 10. | pracownicy gospodarczy i obsługi | 32 | 7 | 25 | 30 |
| 11. | lekarze stażyści | 3 | 1 | 2 | 3 |
| 12. | lekarze rezydenci | 26 | 18 | 8 | 26 |
| 13. | lekarze bez specjalizacji | 3 | 1 | 2 | 4 |

Pkt. 2

Informacje o wynagrodzeniach biegłego rewidenta lub podmiotu, uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconych lub należnych za rok obrotowy.

Kwota wynagrodzenia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za 2020 rok wynosi 7380,00 zł i będzie wypłacona zgodnie z zawartą umową.

Oświęcim, dn.29.04.2021. roku

Główny Księgowy
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Oświęcimiu
Waluszek Renata
mgr Renata Waluszek
Główny Księgowy ZOZ w Oświęcimiu
Renata Waluszek
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Dyrektor ZOZ w Oświęcimiu
Edward Piechulek
Edward Piechulek
DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu
Edward Piechulek

Spis tabel

| | | |
|----------------------------|--|------------------|
| <i>Tabela Nr 1</i> | <i>Zmiany stanu głównych składników aktywów \ trwałych na dzień 31.12.2020.....</i> | <i>6</i> |
| <i>Tabela Nr 2</i> | <i>Amortyzacja – umorzenie na dzień 31.12.2020.....</i> | <i>7</i> |
| <i>Tabela Nr 3</i> | <i>Wykorzystanie i stan funduszy na dzień 31.12.2020.....</i> | <i>8</i> |
| <i>Tabela Nr 4</i> | <i>Odpis aktualizujący należności na 31.12.2020.....</i> | <i>9</i> |
| <i>Tabela Nr 5</i> | <i>Rezerwy na zobowiązania 31.12.2020.....</i> | <i>10</i> |
| <i>Tabela Nr 6</i> | <i>Zobowiązania krótkoterminowe -struktura. wg pozycji bilansu.....</i> | <i>11</i> |
| <i>Tabela Nr 7</i> | <i>Rozliczenie m/o kosztów w układzie bilansowym.....</i> | <i>12</i> |
| <i>Tabela Nr 8</i> | <i>Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.....</i> | <i>13</i> |
| <i>Tabela Nr 9</i> | <i>Gwarancje i wadia.....</i> | <i>15</i> |
| <i>Tabela Nr 10</i> | <i>Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.....</i> | <i>16</i> |
| <i>Tabela Nr 11</i> | <i>Zmiana stanu produktów.....</i> | <i>17</i> |
| <i>Tabela Nr 12</i> | <i>Rozliczenie podatkowe za 2020 rok.....</i> | <i>18</i> |
| <i>Tabela Nr 13</i> | <i>Koszty w układzie rodzajowym.....</i> | <i>21</i> |
| <i>Tabela Nr 14</i> | <i>Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2020 z podziałem na grupy zawodowe.....</i> | <i>22</i> |

Uzasadnienie

Dyrektor Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu złożył roczne sprawozdanie finansowe wraz z raportem i sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2020 celem zatwierdzenia przez Radę Powiatu.

Art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości określa, że roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Art 3 ust.1 pkt 7) ww. ustawy wskazuje, że przez organ zatwierdzający rozumie się organ, który zgodnie z obowiązującymi jednostkę przepisami praw, statutem, umową lub na mocy prawa własności jest uprawniony do zatwierdzenia sprawozdania finansowego jednostki.

Zgodnie z § 13 ust. 5 Statutu Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu , Rada Powiatu w Oświęcimiu zatwierdza roczne sprawozdanie Zakładu.

Wykazany w bilansie zysk w wysokości netto 80.611,78 zł zostanie przeznaczony na zwiększenie Funduszu Zakładu.