

Uchwała Nr 5/2021

Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kraśniku

z dnia 25 maja 2021 roku

*w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Kraśniku za rok 2020*

Działając na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217) oraz § 9 ust. 2 Statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kraśniku stanowiącego załącznik do uchwały Nr XIII-133/2019 Rady Powiatu w Kraśniku z dnia 30 października 2019 r. (Dz. Urz. Woj. Lubelskiego poz. 6004 z późn. zm.), Rada Społeczna uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kraśniku za rok obrotowy 2020 obejmujące:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. bilans sporządzony na 31.12.2020 r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową 46.982.520,75 zł (słownie: czterdzieści sześć milionów dziewięćset osiemdziesiąt dwa tysiące pięćset dwadzieścia złotych 75/100),
3. rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. wykazujący stratę netto w wysokości 2.468.646,72 zł (słownie: dwa miliony czterysta sześćdziesiąt osiem tysięcy sześćset czterdzieści sześć złotych 72/100),
4. zestawienie zmian w funduszu własnym za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę 2.440.103,29 zł (słownie: dwa miliony czterysta czterdzieści tysięcy sto trzy złote 29/100),
5. rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych w okresie od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. o kwotę 2.865.355,40 zł (słownie: dwa miliony osiemset sześćdziesiąt pięć tysięcy trzysta pięćdziesiąt pięć złotych 40/100),
6. informacje dodatkowe i objaśnienia.

§ 2. Postanawia się, że strata netto za rok 2020 wynosząca 2.468.646,72 zł (słownie: dwa miliony czterysta sześćdziesiąt osiem tysięcy sześćset czterdzieści sześć złotych 72/100) pozostaje do rozliczenia w latach następnych.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kraśniku.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.


PRZEWODNICZĄCY
Radę Społeczną SP ZOZ w Kraśniku
mgr inż. Andrzej Roła

BIURO AUDYTORSKIE SMW Sp. z o.o.

20-445 Lublin, ul. Zemborzycka 53/ 121

Tel. 81 710 22 07, kom. 502 242 084

NIP 712-10-21-803, REGON 430591420

Firma Audytorska NR 1013

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

dla

RADY SPOŁECZNEJ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W KRAŚNIKU

SPRAWOZDANIE Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kraśniku z siedzibą w Kraśniku ul. Chopina 13** (Szpital), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku a także dodatkowych informacji i objaśnień (sprawozdanie finansowe).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

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

Podstawa opinii

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

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

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi

Zwracamy uwagę, że niesfinansowana strata za lata ubiegłe wynosi 26 382 964,70 zł a suma funduszy własnych osiągnęła wartość ujemną w wysokości 12 833 952,02 zł, co wpływa na istnienie trudności z utrzymaniem płynności Szpitala.

ODPOWIEDZIALNOŚĆ DYREKTORA ZA SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kraśniku 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 Szpitala, zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Szpital 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.

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

ODPOWIEDZIALNOŚĆ BIEGŁEGO REWIDENTA ZA BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Naszym celem jest 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 Szpitala ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora Szpitala 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 błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Szpitala;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Szpitala;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Szpitala 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 Szpitala 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 Szpital 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 Wanda Skonecka, działająca w imieniu Biura Audytorskiego SMW Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie ul. Zemborzycka 53/121, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 1013, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadal sprawozdanie finansowe.

Podpis kluczowego biegłego rewidenta

Wanda Skonecka
nr w rejestrze 7922

Lublin, dnia 23 marca 2021 roku



Signed by /
Podpisano przez:

Wanda Janina
Skonecka

Date / Data: 2021-
03-23 06:29

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

dla:

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W KRAŚNIKU

za okres:

2020-01-01 - 2020-12-31

Data sporządzenia:

2021-03-10

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa i dane identyfikujące jednostkę

Nazwa jednostki: SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W KRAŚNIKU

NIP: 7151590090

KRS: 0000026278

Siedziba albo miejsce zamieszkania

Miejscowość: KRAŚNIK

Województwo: LUBELSKIE

Powiat: KRAŚNICKI

Gmina: KRAŚNIK

Adres polski

Ulica: CHOPINA 13

Miejscowość: KRAŚNIK

Kod pocztowy: 23-200

Poczta: KRAŚNIK

Województwo: LUBELSKIE

Powiat: KRAŚNICKI

Gmina: KRAŚNIK

Przedmiot działalności jednostki

8610Z

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Tak Nie

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

Tak Nie

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

Tak Nie

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

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego kwoty rocznych odpisów według stawek wynikających z ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych z późniejszymi zmianami.

Stany i rozchody materiałów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się według cen zakupu /brutto/.

Koszty zakupu materiałów odnosi się w ciężar kosztów działalności operacyjnej bezpośrednio w momencie poniesienia.

Należności długoterminowe i krótkoterminowe wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty według wartości netto, czyli pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności.

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Przyjęte zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kraśniku za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Przyjęte zasady dotyczące ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

W sprawozdaniu finansowym Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kraśniku wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Przyjęte zasady pozostałe

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami oraz ustawą o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r. z późniejszymi zmianami. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Kraśniku sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej oraz rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Bilans

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
Aktywa razem	46 982 520.75	41 805 772.10
A. Aktywa trwałe	35 626 270.87	33 287 785.83
I. Wartości niematerialne i prawne	1 177 878.75	1 690 997.60
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 177 878.75	1 690 997.60
II. Rzeczowe aktywa trwałe	34 355 708.12	31 485 567.43
1. Środki trwałe	34 124 317.32	30 501 372.43
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	650 815.33	622 271.90
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 966 933.41	25 659 351.38
c) urządzenia techniczne i maszyny	652 464.59	951 857.94
d) środki transportu	345 831.33	415 612.29
e) inne środki trwałe	5 508 272.66	2 852 278.92
2. Środki trwałe w budowie	231 390.80	984 195.00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	92 684.00	111 220.80
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	92 684.00	111 220.80
B. Aktywa obrotowe	11 356 249.88	8 517 986.27
I. Zapasy	1 643 974.48	744 341.73
1. Materiały	1 643 974.48	744 341.73
II. Należności krótkoterminowe	6 567 548.13	7 497 603.67
3. Należności od pozostałych jednostek	6 567 548.13	7 497 603.67
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 852 545.28	6 687 596.12
- do 12 miesięcy	5 852 545.28	6 687 596.12
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytuł	60 234.59	54 652.10
c) inne	654 768.26	755 355.45
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 054 499.47	189 144.07
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 054 499.47	189 144.07
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 054 499.47	189 144.07
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 054 499.47	189 143.57
- inne środki pieniężne	0.00	0.50
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	90 227.80	86 896.80
Pasywa razem	46 982 520.75	41 805 772.10
A. Kapitał (fundusz) własny	-12 833 952.02	-10 393 848.73
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	16 017 659.40	15 989 115.97
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-26 382 964.70	-21 687 971.03
VI. Zysk (strata) netto	-2 468 646.72	-4 694 993.67
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	59 816 472.77	52 199 620.83
I. Rezerwy na zobowiązania	7 718 741.49	5 360 319.52
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7 718 741.49	5 360 319.52
- długoterminowa	5 715 725.14	3 436 248.32
- krótkoterminowa	2 003 016.35	1 924 071.20
II. Zobowiązania długoterminowe	9 865 303.03	5 085 625.55
3. Wobec pozostałych jednostek	9 865 303.03	5 085 625.55
a) kredyty i pożyczki	9 772 619.03	4 974 404.75
e) inne	92 684.00	111 220.80
III. Zobowiązania krótkoterminowe	18 338 298.95	21 048 781.82
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	17 503 952.11	20 171 495.74
a) kredyty i pożyczki	3 201 785.72	3 305 383.21
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 387 788.10	10 451 009.83
- do 12 miesięcy	7 387 788.10	10 451 009.83
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów pul	3 326 212.96	3 305 247.33
h) z tytułu wynagrodzeń	3 323 795.93	2 438 384.14
i) inne	264 369.40	671 471.23
4. Fundusze specjalne	834 346.84	877 286.08
IV. Rozliczenia międzyokresowe	23 894 129.30	20 704 893.94
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	23 894 129.30	20 704 893.94

- długoterminowe	20 604 497.81	18 978 939.62
- krótkoterminowe	3 289 631.49	1 725 954.32

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	78 012 829.56	72 642 142.80
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	80 386 457.33	73 567 089.27
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-2 373 627.77	-924 946.47
B. Koszty działalności operacyjnej	86 164 155.54	80 133 792.91
I. Amortyzacja	3 392 060.54	2 480 704.75
II. Zużycie materiałów i energii	13 492 441.14	12 392 127.27
III. Usługi obce	15 190 092.55	15 281 730.13
IV. Podatki i opłaty, w tym:	172 241.56	178 392.49
V. Wynagrodzenia	44 554 295.76	41 182 895.85
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	9 093 284.61	8 323 355.73
- emerytalne	3 939 861.99	3 678 972.76
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	269 739.38	294 586.69
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-8 151 325.98	-7 491 650.11
D. Pozostałe przychody operacyjne	6 456 138.37	3 921 745.83
II. Dotacje	3 467 494.72	2 325 567.18
IV. Inne przychody operacyjne	2 988 643.65	1 596 178.65
E. Pozostałe koszty operacyjne	293 858.48	712 226.00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	190 273.31
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	42 900.26	32 819.81
III. Inne koszty operacyjne	250 958.22	489 132.88
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 989 046.09	-4 282 130.28
G. Przychody finansowe	36 441.37	31 271.23
II. Odsetki, w tym:	36 441.37	31 271.23
H. Koszty finansowe	445 227.00	410 212.62
I. Odsetki, w tym:	445 227.00	410 212.62
I. Zysk (strata) brutto	-2 397 831.72	-4 661 071.67
J. Podatek dochodowy	70 815.00	33 922.00
L. Zysk (strata) netto	-2 468 646.72	-4 694 993.67

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-10 393 848.73	-5 543 689.24
I.A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-10 393 848.73	-5 543 689.24
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	15 989 115.97	16 144 281.79
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	28 543.43	-155 165.82
a) zwiększenie (z tytułu)	28 543.43	0.00
inne zwiększenie	28 543.43	0.00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	155 165.82
inne zmniejszenie	0.00	155 165.82
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	16 017 659.40	15 989 115.97
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-21 687 971.03	-20 045 913.03
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	21 687 971.03	20 045 913.03
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	21 687 971.03	20 045 913.03
a) zwiększenie (z tytułu)	4 694 993.67	1 642 058.00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	4 694 993.67	1 642 058.00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	26 382 964.70	21 687 971.03
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-26 382 964.70	-21 687 971.03
6. Wynik netto	-2 468 646.72	-4 694 993.67
b) strata netto	2 468 646.72	4 694 993.67
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-12 833 952.02	-10 393 848.73
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-12 833 952.02	-10 393 848.73

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	4 117 826.95	7 507 765.80
I. Zysk (strata) netto	-2 468 646.72	-4 694 993.67
II. Korekty razem	6 586 473.67	12 202 759.47
1. Amortyzacja	3 392 060.54	2 480 704.75
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	226 201.20	214 103.20
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0.00	190 273.31
5. Zmiana stanu rezerw	2 358 421.97	823 214.89
6. Zmiana stanu zapasów	-899 632.75	-29 049.82
7. Zmiana stanu należności	930 055.54	76 450.12
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 606 885.38	5 059 967.03
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 204 441.16	3 405 632.79
10. Inne korekty	-18 188.61	-18 536.80
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 117 826.95	7 507 765.80
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-5 720 887.14	-6 606 641.21
II. Wydatki	5 720 887.14	6 606 641.21
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 720 887.14	6 606 641.21
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-5 720 887.14	-6 606 641.21
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	4 468 415.59	-1 335 769.06
I. Wpływy	8 335 000.00	438 119.86
2. Kredyty i pożyczki	8 335 000.00	438 119.86
II. Wydatki	3 866 584.41	1 773 888.92
4. Spłaty kredytów i pożyczek	3 640 383.21	1 559 785.72
8. Odsetki	226 201.20	214 103.20
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	4 468 415.59	-1 335 769.06
D. Przepływy pieniężne netto razem	2 865 355.40	-434 644.47
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 865 355.40	-434 644.47
F. Środki pieniężne na początek okresu	189 144.07	623 788.54
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	3 054 499.47	189 144.07
- o ograniczonej możliwości dysponowania	197 519.99	132 311.70

Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego

Kwoty w złotych

Nazwa	Podstawa prawna			Okres bieżący			Okres poprzedni		
	Art.	Ust.	Pkt. Lit.	Razem	Zyski kapitał.	Inne źródła	Razem	Zyski kapitał.	Inne źródła
A. Zysk (strata) brutto za dany rok				-2 397 831.72					
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunku umorzenie środków trwałych z UE	12	4	14	2 993 082.58		2 993 082.58			
umorzenie środków trwałych - kor.FZ	12	4	14	1 507 245.60		1 507 245.60			
umorzenie środków trwałych ze Starostwa	12	4	14	84 691.94		84 691.94			
umorzenie środków trwałych w naturze z WOSP i Starostwa	12	4	14	389 852.63		389 852.63			
przychody z dotacji wolnej Progr.Rak szczyki macicy	17	1	53	201 714.56		201 714.56			
przychody z dotacji wolnej Progr.Rak piersi	17	1	53	147 579.20		147 579.20			
przychody z dotacji wolnej Starostwo -COVID	17	1	47	148 760.23		148 760.23			
przychody z dotacji wolnej UE Grant COVID	17	1	53	202 374.67		202 374.67			
przychody uznane księgowo nie stanowiące przychodu podatkowego w 2020 r.-otrzymany z góry czy	12		3a	240 503.74		240 503.74			
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)				64 136.29		64 136.29			
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym				6 223.72		6 223.72			
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)				498.69		498.69			
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubieg				498.69		498.69			
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)				662.20		662.20			
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla c				662.20		662.20			
amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieopodpłatnie	16	1	63	2 985 530.86		2 985 530.86			
koszty sfinansowane z przychodów wolnych ze Starostwa COVID	16	1	58	2 440 616.23		2 440 616.23			
koszty sfinansowane z przychodów wolnych UE Grant COVID	16	1	58	202 374.67		202 374.67			
koszty procesowe od zobowiązań	16	1	17	240 503.74		240 503.74			
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)				76 375.00		76 375.00			
F. Koszty nieuwzglębiane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku				25 661.22		25 661.22			
rezerwa na nagrody jubileuszowe	16	1	27	3 955 943.61		3 955 943.61			
utworzenie odpisów aktualizujących należności	16	1	26	2 358 421.97		2 358 421.97			
nalizowane niezapłacone odsetki od zobowiązań	16	1	11	42 900.26		42 900.26			
niewypłacone wynagrodzenia brutto z tytułu umów zleceń	16	1	57	36 521.33		36 521.33			
niepłacone składki na ubezpieczenia społeczne od pracodawcy	16	1	57	38 100.00		38 100.00			
niepłacone składki na FP	16	1	57	1 321 341.63		1 321 341.63			
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)			7d	139 311.62		139 311.62			
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych				19 346.80		19 346.80			
zapłacone odsetki z lat ubiegłych	16	1	11	1 256 503.63		1 256 503.63			
zapłacone składki na ubezpieczenia społeczne od pracodawcy	15	4h		32 512.62		32 512.62			
zapłacone składki na FP	15	4h		1 080 630.09		1 080 630.09			
				112 819.23		112 819.23			

Sprawozdanie finansowe za okres 2020-01-01 - 2020-12-31, data sporządzenia 2021-03-10
 SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W KRAŚNIKU

Pozostałe (suma pozycji z których każda jest mniejsza od 20 000zł)									30 541.69		
H. Strata z lat ubiegłych									0.00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania									0.00		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym									372 717.00		
K. Podatek dochodowy									70 815.00		

Objaśnienia i załączniki

1. Dodatkowe_informacje_i_objasnienia_do_sprawozdania_.doc

Dodatkoweinformacjęobjasnieniadosprawozdaniafinansowegoza2020

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31.12.2020 r.

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W KRAŚNIKU

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

Zmiany wykazano w załączniku nr 1 i nr 2.

2. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych.

Nie wystąpiły w 2020 roku.

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

Nie wystąpiły w 2020 roku.

4. Zmiany funduszu założycielskiego.

Fundusz założycielski na 1.01.2020 r.	15.989.115,97
Zwiększenia w roku 2020	28.543,43
Zmniejszenia w roku 2020	0,00
Fundusz założycielski na 31.12.2020 r.	16.017.659,40

5. Zmiany funduszu zakładu.

Fundusz zakładu na 1.01.2020 r.	0,00
Zwiększenia w roku 2020	0,00
Zmniejszenia w roku 2020	0,00
Fundusz zakładu na 31.12.2020 r.	0,00

6. Propozycje co do sposobu pokrycia straty netto za rok obrotowy 2020 w kwocie 2.468.646,72 zł.

Strata netto w kwocie 2.468.646,72 zł. pozostanie do rozliczenia w latach następnych.

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

W związku z weryfikacją przez biuro aktuarialne rezerw na zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych i nagród jubileuszowych na dzień 31 grudnia 2020 r. zwiększono utworzone rezerwy zgodnie z Tabelą nr 4 raportu biura aktuarialnego o kwotę 2.358.421,97 zł. Ostatecznie na dzień 31.12.2020 r. rezerwy na świadczenia emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe wyniosły 7.718.741,49 zł.

SPZOZ nie utworzył rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego zgodnie z zarządzeniem w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości ze względu na art.17 ust.1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych i nieistotną kwotę.

8. Podział zobowiązań długoterminowych.

Zobowiązania długoterminowe w roku 2020 w kwocie 9.865.303,03 zł. obejmują:

- zobowiązanie w kwocie 975.000,00 zł. przewidziane do spłaty w okresie 1.01.2022 r. – 18.12.2023 r. z tytułu kredytu udzielonego SPZOZ przez Bank Nordea w Gdyni w wysokości 4.875.000,00 zł. zgodnie z umową nr BKO-PLN-CBKGD-13-000033 z dnia 11.12.2013 r.
- zobowiązanie w kwocie 2.797.619,03 zł. przewidziane do spłaty w okresie 1.01.2022 r. do 22.11.2025 r. z tytułu kredytu udzielonego SPZOZ przez Bank PKO PB w Warszawie zgodnie z umową nr 08 1020 1026 0000 1996 0093 7706 z dnia 23.11.2015 r.
- zobowiązanie w kwocie 6.000.000,00 zł. przewidziane do spłaty w okresie 30.04.2022 r. do 25.03.2030 r. z tytułu kredytu udzielonego SPZOZ w Kraśniku przez Bank PKO BP w Warszawie zgodnie z umową nr 86 1020 1042 0000 8396 0159 4878 z dnia 26.03.2020 r.
- zobowiązanie w kwocie 92.684,00 zł. przewidziane do spłaty w okresie 30.06.2022 r. – 30.06.2026 r. wobec Urzędu Marszałkowskiego w Lublinie z tytułu użytkowania na cele nierolnicze gruntów wyłączonych z produkcji.

9. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rozliczenia czynne długoterminowe na 31.12.2020 r. wynosiły	92.684,00
w tym:	
użytkowanie gruntów na cele nierolnicze	92.684,00
Rozliczenia czynne krótkoterminowe na 31.12.2020 r. wynosiły	90.227,80
w tym:	
użytkowanie gruntów na cele nierolnicze	18.536,80
ubezpieczenia	71.691,00

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów długoterminowe na 31.12.2020 r. wynosiły	20.604.497,81
--	---------------

w tym:	
- amortyzacja środków trwałych	20.604.497,81
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	
krótkoterminowe na 31.12. 2020 r. wynosiły	3.289.631,49
w tym:	
- przychody z NFZ dotyczące przyszłych okresów	961.235,97
- amortyzacja środków trwałych	2.328.395,52

10. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

- a) Zabezpieczeniem kredytu udzielonego SPZOZ przez Bank PKO PB w Warszawie zgodnie z umową nr 08 1020 1026 0000 1996 0093 7706 z dnia 23.11.2015 r. jest m. in.
- weksel własny niezupełny in blanco z wystawienia SPZOZ wraz z deklaracją wekslową,
 - zastaw rejestrowy na wierzytelności z umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej-leczenie szpitalne zawartej przez SPZOZ z Narodowym Funduszem Zdrowia do wysokości odsetek.
- b) Zabezpieczeniem kredytu w rachunku bieżącym zgodnie z umową nr 98 1440 1101 0000 0000 1690 7693 z dnia 31.03.2014 r. jest zastaw rejestrowy do najwyższej kwoty zabezpieczenia 4.500.000,00 zł. na wierzytelności z umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej zawartej przez SPZOZ z Narodowym Funduszem Zdrowia.
- c) Zabezpieczeniem kredytu udzielonego SPZOZ przez Bank PKO BP w Warszawie zgodnie z umową nr 86 1020 1042 0000 8396 0159 4878 z dnia 16.03.2020 r. jest m.in.
- zastaw rejestrowy na zabezpieczenie spłaty odsetek do najwyższej sumy zabezpieczenia w kwocie 500.000,00 zł. ustanowiony na wierzytelności pieniężnej wynikającej z umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej -leczenie szpitalne zawartej przez SPZOZ z Narodowym Funduszem Zdrowia.

11. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenie, także wekslowe.

Nie wystąpiły w 2020 roku.

12. Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody netto ze sprzedaży produktów	80.386.457,33
W tym:	
I. Sprzedaż usług działalności podstawowej	80.070.553,57
w tym:	
- lecznictwo zamknięte	69.551.769,55
- lecznictwo ambulatoryjne specjalistyczne	8.419.912,23
- diagnostyka zadaniowa	1.473.972,30
- działalności pomocniczej medycznej	464.348,07

- działalności pomocniczej niemedyceyjnej	107.368,86
- zarząd	53.182,56
II. Pozostała sprzedaż	315.903,76

13. Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwale.

Nie wystąpiły w 2020 roku.

14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie wystąpiły w 2020 roku.

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

Nie wystąpiły w 2020 roku.

16. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego /zysku, straty/ brutto.

1) Strata brutto wykazana w rachunku zysków i strat	-2.397.831,72
2) Przychody	1.488.588,06
2 a. Przychody wolne od podatku	- 2.929.444,98
w tym:	
- umorzenie środków trwałych z UE 760-2-19	1.507.245,60
- umorzenie środków trwałych z darowizn 760-2-21	1.866,56
- umorzenie środków trwałych –kor. F.Zał. 760-2-23	84.691,94
- umorzenie środków trwałych ze Starostwa Kraśnik 760-2-24	389.852,63
- umorzenie środków trwałych otrzymanych w naturze WOŚP i Starostwa 760-2-25	201.714,56
- umorzenie środków trwałych dofinansowanych z PZU 760-2-26	4.000,16
- naliczone lecz nie otrzymane odsetki 750-02	498,69
- rozwiązanie odpisu aktualizującego 760-2-08	357,00
- przychody z dotacji wolnej Prog. rak szyjki macicy 760-2-52-1, 760-2-52-2	147.579,20
- przychody z dotacji wolnej Prog. rak piersi 760-2-53-1, 760-2-53-2	148.760,23
- przychody z dotacji wolnej Starostwo- COVID 760-2-17	202.374,67
- przychody z dotacji wolnej UE Grant COVID 760-2-30	240.503,74
2 b. Przychody uznane księgowo nie stanowiące przychodu podatkowego w roku 2020 - otrzymany w roku 2005 z góry czynsz będący przychodem podatkowym 2005 r. 845-6	- 64.136,29
2 c. Przychody zrealizowane w bieżącym roku	
- odsetki z lat ubiegłych otrzymane w 2020 r. 200-02	662,20
2 d. Dotacja ze Starostwa 845-70, 845-71,845-73,845-74,845-75	1.145.069,49

2 e. Przychód z nieodpłatnego otrzymania środków trwałych z KPWiK 845-69	64.196,80
2 f. Przychód z nieodpłatnego otrzymania środków trwałych z MZ 845-76	117.079,43
2 g. Dofinansowanie z UE 845-65 Przychodnia specjalistyczna	640.306,00
2 h. Dofinansowanie z UE 845-66 Optym. usług medycznych	2.182.957,41
2 i. Dofinansowanie z UE 845-53 E-szpital	331.898,00
3 . Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	6.941.474,47
w tym:	
- rezerwa na nagrody jubileuszowe, emerytalne, rentowe (641)	2.358.421,97
- koszty lat ubiegłych 761-2-01	10.199,76
- utworzenie odpisów aktualizujących należności 761-2-05	42.900,26
- koszty procesowe od zobowiązań 761-2-07	76.375,00
- likwidacja środków trwałych 761-2-12	348,19
- odsetki od zobowiązań budżetowych 751-01	872,80
- umorzone odsetki od zobowiązań podatkowych 751-01	7.040,00
- amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie	2.440.616,23
- naliczone niezapłacone odsetki od zobowiązań 751-02	36.521,33
- umorzone, przedawnione odsetki od zobowiązań 751-02	7.200,47
- niewypłacone wynagrodzenia brutto z tytułu umów zleceń 230-02	38.100,00
- składki ZUS od pracodawcy od umów zleceń 229-01-3	726,34
- nieopłacone składki na ubezpieczenia społeczne od pracodawcy 229-01-3	1.321.341,63
- nieopłacone składki na FP 229-01-4	139.311,62
- nieopłacone składki na FEP 229-01-8	18.620,46
- koszty sfinansowane z przychodów wolnych ze Starostwa COVID	202.374,67
- koszty sfinansowane z przychodów wolnych UE Grant COVID	240.503,74
4. Koszty zrealizowane z roku ubiegłego	1.256.503,63
w tym:	
- zapłacone odsetki z lat ubiegłych 201-02	32.512,62
- wypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zleceń	17.771,41
- składki ZUS od pracodawcy od umów zleceń	20,43
- zapłacone składki na ubezpieczenia społeczne od pracodawcy	1.080.630,09
- zapłacone składki na FP	112.819,23
- zapłacone składki na FEP	12.749,85
5. Dochód art.7 ust.2	4.775.727,18
6. Dochód zwolniony art.17 ust.1 pkt 21	1.326.345,72
7.Dochody (przychody) zwolnione art.17 ust.1 pkt 53	3.155.161,41
8. Dochód zwolniony na cele statutowe art.17 ust.1 pkt 4	294.220,05
9. Odrębne zobowiązanie podatkowe wydatki w 2020 r. na cele niestatutowe	372.717,00
10. Podatek należny wg stawki 19 %	70.815,00

17. Dane o kosztach.

W jednostce sporządza się rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

Koszt wynagrodzeń w roku 2020 wyniósł 44.554.295,76 zł.

W tym:

1. ze stosunku pracy	44.405.263,76zł.
2. z umów cywilnoprawnych	149.032,00 zł.

Struktura zatrudnienia na dzień 31.12.2020 r. według poszczególnych grup zawodowych w etatach przedstawiała się następująco:

Grupa zawodowa	Ilość etatów	%
Lekarze medycyny	55,8	7,9
Pielęgniarki i położne	284,0	40,4
Farmaceuci i inny personel z wyższym wykształceniem	46,6	6,6
Technicy medyczni i inny personel medyczny	122,0	17,4
Salowe	27,0	3,8
Personel gospodarczy	132,5	18,9
Dyrekcja i administracja	35,0	5,0
Ogółem	702,9	100,0

Przeciętne wynagrodzenie poszczególnych grup zawodowych w roku 2020

	Przeciętna ilość etatów w roku 2020	Przeciętne wynagrodzenie
Lekarze medycyny	57,4	14.508,48
Pielęgniarki i położne	289,3	5.363,03
Farmaceuci i inny personel z wyższym wykształceniem	43,0	4.506,60
Technicy medyczni i inny personel medyczny	122,2	3.758,36
Salowe	27,0	2.974,07
Personel gospodarczy	133,2	3.096,32
Dyrekcja i administracja	34,3	4.966,26
Ogółem	706,4	5.238,45

Struktura kosztów działalności operacyjnej w roku 2020 kształtowała się następująco:

Koszty według rodzaju	2020	Struktura %
Amortyzacja	3.392.060,54	3,9
Zużycie materiałów i energii	13.492.441,14	15,7
Usługi obce	15.190.092,55	17,6

Podatki i opłaty	172.241,56	0,2
Wynagrodzenia	44.554.295,76	51,7
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9.093.284,61	10,6
Pozostałe koszty rodzajowe	269.739,38	0,3
Razem	86.164.155,54	100,0

18. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

1. Środki trwałe z darowizn i dotacji przyjęte na 010 w roku 2020	3.611.646,56
2. Środki trwałe z własnych środków finansowych przyjęte na 010 w roku 2020	2.569.420,96
3. Niskowartościowe środki trwałe z darowizn i dotacji przyjęte na 013 w roku 2020	9.891,32
4. Niskowartościowe środki trwałe z własnych środków finansowych przyjęte na 013 w roku 2020	293.837,31

19. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

Na zwiększenie stanu środków pieniężnych w kwocie 2.865.355,40 zł. składają się:

1. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	4.117.826,95
2. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	/ - / 5.720.887,14
3. Środki pieniężne netto z działalności finansowej	4.468.415,59

20. Wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za rok 2020 wynosi 11.070,00 zł. brutto. Innych wynagrodzeń biegły rewident nie otrzymał.

Kraśnik, dnia 10.03.2021 r.

ZAŁĄCZNIK DO INFORMACJI DODATKOWEJ SPZOZ w KRAŚNIKU

ZA ROK 2020

Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

1. Przychody (701,702,750,760)	86.879.037,07
1 a. Przychody wolne od podatku	- 2.929.444,98
w tym:	
- umorzenie środków trwałych z UE 760-2-19	1.507.245,60
- umorzenie środków trwałych z darowizn 760-2-21	1.866,56
- umorzenie środków trwałych –kor. F.Zał. 760-2-23	84.691,94
- umorzenie środków trwałych ze Starostwa Kraśnik 760-2-24	389.852,63
- umorzenie środków trwałych otrzymanych w naturze WOŚP i Starostwa 760-2-25	201.714,56
- umorzenie środków trwałych dofinansowanych z PZU 760-2-26	4.000,16
- naliczone lecz nie otrzymane odsetki 750-02	498,69
- rozwiązanie odpisu aktualizującego 760-2-08	357,00
- przychody z dotacji wolnej Prog. rak szyjki macicy 760-2-52-1, 760-2-52-2	147.579,20
- przychody z dotacji wolnej Prog. rak piersi 760-2-53-1, 760-2-53-2	148.760,23
- przychody z dotacji wolnej Starostwo- COVID 760-2-17	202.374,67
- przychody z dotacji wolnej UE Grant COVID 760-2-30	240.503,74
1 b. Przychody uznane księgowo nie stanowiące przychodu podatkowego w roku 2020 - otrzymany w roku 2005 z góry czynsz będący przychodem podatkowym 2005 r. 845-6	- 64.136,29
1 c. Przychody zrealizowane w bieżącym roku	
- odsetki z lat ubiegłych otrzymane w 2020 r. 200-02	662,20
1 d. Dotacja ze Starostwa 845-70, 845-71,845-73,845-74,845-75	1.145.069,49
1 e. Przychód z nieodpłatnego otrzymania środków trwałych z KPWiK 845-69	64.196,80
1 f. Przychód z nieodpłatnego otrzymania środków trwałych z MZ 845-76	117.079,43
1 g. Dofinansowanie z UE 845-65 Przychodnia specjalistyczna	640.306,00
1 h. Dofinansowanie z UE 845-66 Optym. usług medycznych	2.182.957,41
1 i. Dofinansowanie z UE 845-53 E-szpital	331.898,00
1 j. Przychody podatkowe	88.367.625,13

2. Koszty	89.276.868,79
w tym:	
2 a. Koszty operacyjne(400,401,402,403,404,405,406,409)	86.164.155,54
2 b. Zmiana stanu produktów 640,641	2.373.627,77
2 c. Koszty finansowe (751)	445.227,00
2 d. Pozostałe koszty operacyjne(761)	293.858,48
2 e. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	6.941.474,47
w tym:	
- rezerwa na nagrody jubileuszowe, emerytalne, rentowe (641)	2.358.421,97
- koszty lat ubiegłych 761-2-01	10.199,76
- utworzenie odpisów aktualizujących należności 761-2-05	42.900,26
- koszty procesowe od zobowiązań 761-2-07	76.375,00
- likwidacja środków trwałych 761-2-12	348,19
- odsetki od zobowiązań budżetowych 751-01	872,80
- umorzone odsetki od zobowiązań podatkowych 751-01	7.040,00
- amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie	2.440.616,23
- naliczone niezapłacone odsetki od zobowiązań 751-02	36.521,33
- umorzone, przedawnione odsetki od zobowiązań 751-02	7.200,47
- niewypłacone wynagrodzenia brutto z tytułu umów zleceń 230-02	38.100,00
- składki ZUS od pracodawcy od umów zleceń 229-01-3	726,34
- nieopłacone składki na ubezpieczenia społeczne od pracodawcy 229-01-3	1.321.341,63
- nieopłacone składki na FP 229-01-4	139.311,62
- nieopłacone składki na FEP 229-01-8	18.620,46
- koszty sfinansowane z przychodów wolnych ze Starostwa COVID	202.374,67
- koszty sfinansowane z przychodów wolnych Grant COVID	240.503,74
2 f. Koszty zrealizowane z roku ubiegłego	1.256.503,63
w tym:	
- zapłacone odsetki z lat ubiegłych 201-02	32.512,62
- wypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zleceń	17.771,41
- składki ZUS od pracodawcy od umów zleceń	20,43
- zapłacone składki na ubezpieczenia społeczne od pracodawcy	1.080.630,09
- zapłacone składki na FP	112.819,23
- zapłacone składki na FEP	12.749,85
2 g. Koszty uzyskania przychodów	83.591.897,95
3. Dochód art.7 ust.2	4.775.727,18
4. Dochód zwolniony art.17 ust.1 pkt 21	1.326.345,72
5.Dochody (przychody) zwolnione art.17 ust.1 pkt 53	3.155.161,41
6. Dochód zwolniony na cele statutowe art.17 ust.1 pkt 4	294.220,05
7. Odrębne zobowiązanie podatkowe wydatki w 2020 r. na cele niestatutowe	372.717,00
8. Podatek należny wg stawki 19 %	70.815,00

Załącznik Nr 1

ZMIANY

w stanie środków trwałych SPZOZ Kraśnik w 2020 r.

Grupa	Wyszczególnienie wg wartości początkowej	Stan na 1.01.2020	Przychody w 2020	Rozchody w 2020	Stan na 31.12.2020
0	Grunty	622 271,90	28 543,43	0,00	650 815,33
I	Budynki	37 250 299,29	2 255 343,49	0,00	39 505 642,78
II	Budowle	2 169 378,99	0,00	27 977,12	2 141 401,87
III	Kotły i m.energetyczne	138 025,42	0,00	0,00	138 025,42
IV	Maszyny i urządzenia og. zast.	1 587 617,98	0,00	59 355,99	1 528 261,99
VI	Urządzenia techniczne	669 359,43	0,00	0,00	669 359,43
VII	Środki transportu	976 583,55	0,00	0,00	976 583,55
VIII	Narzędzia, przyrządy	18 821 013,83	3 897 180,60	268 450,21	22 449 744,22
	010	62 234 550,39	6 181 067,52	355 783,32	68 059 834,59
VIII	Śr. trwale niskocenne - 013	1 875 200,80	303 728,63	102 088,41	2 076 841,02
	010 + 013	64 109 751,19	6 484 796,15	457 871,73	70 136 675,61

Umorzenia

0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Budynki	12 550 933,00	890 034,02	0,00	13 440 967,02
II	Budowle	1 209 393,90	57 727,44	27 977,12	1 239 144,22
III	Kotły i m.energetyczne	138 025,42	0,00	0,00	138 025,42
IV	Maszyny i urządzenia og.zast.	994 034,09	249 843,62	59 007,80	1 184 869,91
VI	Urządzenia techniczne	311 085,38	49 201,54	0,00	360 286,92
VII	Środki transportu	560 971,26	69 780,96	0,00	630 752,22
VIII	Narzędzia, przyrządy	15 968 734,91	1 241 186,86	268 450,21	16 941 471,56
	070	31 733 177,96	2 557 774,44	355 435,13	33 935 517,27
VIII	Śr. trwale niskocenne - 073	1 875 200,80	303 728,63	102 088,41	2 076 841,02
	070 + 073	33 608 378,76	2 861 503,07	457 523,54	36 012 358,29

ZMIANY

w stanie wartości niematerialnych i prawnych w 2020r. w SPZOZ Kraśnik

Wyszczególnienie	Stan na 1.01.2020	Przychody w 2020	Rozchody w 2020	Stan na 31.12.2020
Wartość początkowa	3 246 318,73	17 438,62	23 113,88	3 240 643,47
Umorzenie	1 555 321,13	530 557,47	23 113,88	2 062 764,72
Wartość netto	1 690 997,60	-513 118,85	0,00	1 177 878,75

Raport: Weryfikacja podpisu

Podpis złożony w pliku "SFJINZ1-2_FK@SPZOZ_0001_2020_20210310.xml.XAdES" przez "Loanna Elżbieta Tymecka" w dniu 2021-03-10 12:54:22, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 660764236722468350921186951937618573145074219027 wydanym przez organizationIdentifier=VATPL-5260300517,CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL, został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 11585 z dnia 2021-03-10T12:53:45Z.

Podpis złożony w pliku "SFJINZ1-2_FK@SPZOZ_0001_2020_20210310.xml.XAdES" przez "Michał Jedliński" w dniu 2021-03-10 14:11:02, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 402990686593641544971242021512483533113913283795 wydanym przez organizationIdentifier=VATPL-5260300517,CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL, został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 11585 z dnia 2021-03-10T12:53:45Z.