

**UCHWAŁA NR 953/2021
ZARZĄDU POWIATU NOWOSĄDECKIEGO**

z dnia 12 maja 2021 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2020 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr. J. Dietla w Krynicy-Zdroju.

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity - Dz. U. z 2020 r. poz. 920) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2021 r. poz. 217, ze zm.), w związku § 23 ust. 3 Statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr. J. Dietla w Krynicy-Zdroju (tekst jednolity - Dz. Urz. Woj. Małopolskiego 2020.4699) Zarząd Powiatu Nowosądeckiego uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe sporządzone za rok obrotowy 2020 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr. J. Dietla w Krynicy-Zdroju, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały zleca się Sekretarzowi Powiatu Nowosądeckiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Starosta Nowosądecki

Marek Kwiatkowski

Wicestarosta Nowosądecki

Antoni Koszyk

Członek Zarządu

Zofia Nika

Członek Zarządu

Edward Ciągło

Członek Zarządu

Marian Dobosz

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 7 3 4 2 6 3 1 0 7 8	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 0 3 6 4 6 6	
-----------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		29-03-2021	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2020	Data do	31-12-2020
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ - SZPITAL IM. DR J. DIETLA W KRYNICY-ZDROJU			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAŁOPOLSKIE	Powiat	NOOWOSĄDECKI
Gmina	KRYNICA-ZDRÓJ	Miejscowość	KRYNICA-ZDRÓJ
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAŁOPOLSKIE
Powiat	NOWOSĄDECKI	Gmina	KRYNICA-ZDRÓJ
Ulica	KRASZEWSKIEGO	Nr domu	142
		Nr lokalu	
Miejscowość	KRYNICA-ZDRÓJ	Kod pocztowy	33-380
		Poczta	KRYNICA-ZDRÓJ
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 8 6 1 0 Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

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

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

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak

nie

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

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

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

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

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

a) Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji. Składniki majątkowe, których wartość nie przekracza kwoty 10 000 zł objęte są ewidencją bilansową i odpisywane są jednorazowo

w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne pow. 10.000,00 zł amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 865 ze. zm.)

b) Zapasy

Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia (lub są rozliczane w stosunku do zużytych oraz sprzedanych materiałów i towarów).

c) Należności

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności. Wartość należności urealniono, tworząc odpisy aktualizacyjne na dłużników zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż 6 miesięcy, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wskazywała, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna.

d) Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Szpital tworzy rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty oraz na jeszcze nie poniesione, lecz przypadające na rok obrotowy (zgodnie z zasadą współmierności), koszty. Rezerwy na świadczenia pracownicze z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych tworzy się z podziałem na długo i krótkoterminowe. Wartość rezerw na świadczenia pracownicze została zweryfikowana na 31.12.2020 r. metodą aktuarialną.

Z uwagi na porównywalną ilość niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych wg stanu na 1.01.2020 r. i wg stanu na 01.01.2021 r. SPZOZ -Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju nie tworzy rezerw na niewykorzystane urlopy.

e) Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej

f) Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się według metody pośredniej.

Ustalenia wyniku finansowego

Do ewidencji ustalenia wyniku finansowego w Szpitalu służy konto 860 - "Wynik finansowy".
Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych
- wynik operacji finansowych
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest Szpital.

1. Na koniec roku konta zespołu 4 – „Koszty w układzie rodzajowym” są zamykane w korespondencji z kontem – 860 „Wynik Finansowy”.
2. Konta zespołu 5 „Koszty według typów działalności” zamykane są w korespondencji z kontem 490 „Rozliczenie kosztów”.
3. Różnica na koncie 490 „Rozliczenie kosztów” stanowi zmianę stanu produktów i jest przenoszona na konto wyniku finansowego.
4. Konta zespołu 7 – „Przychody z działalności podatkowej związane z udzielaniem świadczeń opieki zdrowotnej”, „Przychody wyodrębnionej działalności innej niż działalność lecznicza”, „Pozostałe przychody i koszty operacyjne”, „Przychody i koszty finansowe” są zamykane w korespondencji z kontem 860 – „Wynik Finansowy”.
5. Naliczony podatek od osób prawnych na koncie 870 „Podatek dochodowy od osób prawnych” – jest przeksięgowany na koniec roku na konto 860 „Wynik Finansowy”.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Sprawozdania finansowe Szpitala obejmują:
 - a) Rachunek zysków i strat sporządzony w wariancie porównawczym
 - b) Bilans
 - c) Informację dodatkową obejmującą wprowadzenie i dodatkowe wyjaśnienia
 - d) Rachunek Przepływów Pieniężnych - metoda pośrednia
 - e) Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym
2. Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym podaje się ze szczegółowością określoną w załączniku do ustawy o rachunkowości (art. 50 ust. 1 ustawy).
3. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Szpitala im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju podaje się w złotych i w groszach.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019			rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Aktywa trwałe	36 674 131,26	36 853 732,43	A	Kapitał (fundusz) własny	3 339 368,85	3 082 758,93
I	Wartości niematerialne i prawne	901 325,25	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 176 424,35	4 176 424,35
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	901 325,25	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	35 765 109,86	36 853 732,43	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	35 709 959,86	36 784 963,37		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	956 960,00	956 960,00		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 629 701,39	30 606 891,11	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 093 665,42	-1 464 311,28
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 463 816,41	1 367 643,47	VI	Zysk (strata) netto	256 609,92	370 645,86
d)	środki transportu	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	3 659 482,06	3 853 468,79	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	41 153 349,54	37 795 202,04
2	Środki trwałe w budowie	55 150,00	68 769,06	I	Rezerwy na zobowiązania	5 158 895,26	3 225 664,78
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 691 672,77	3 225 664,78
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa	2 337 810,03	2 864 249,35
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– krótkoterminowa	353 862,74	361 415,43
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	2 467 222,49	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe	1 638 857,49	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		– krótkoterminowe	828 365,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	5 301 674,56	6 705 393,90
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	5 301 674,56	6 705 393,90
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	5 300 993,14	6 703 721,10
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	681,42	1 672,80
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	8 906 119,28	6 587 192,39
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 696,15	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	7 696,15	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8 823 623,43	6 566 803,35
B	Aktywa obrotowe	7 818 587,13	4 024 228,54	a)	kredyty i pożyczki	721 014,06	1 411 309,44
I	Zapasy	2 813 651,74	1 058 188,98	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	2 813 651,74	1 058 188,98	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 313 024,16	2 458 385,95
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	3 313 024,16	2 458 385,95
4	Towary	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	4 573 171,20	2 388 303,67	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
i	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 637 051,94	1 098 029,76
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 771 814,51	1 001 338,77
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	1 380 718,76	597 739,43
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	82 495,85	20 389,04
b)	inne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	21 786 660,44	21 276 950,97
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	21 786 660,44	21 276 950,97
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	18 806 203,52	19 562 591,17
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe	2 980 456,92	1 714 359,80
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	4 573 171,20	2 388 303,67				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 547 022,98	2 355 020,47				
	– do 12 miesięcy	4 547 022,98	2 355 020,47				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	1 140,29			
c)	inne	26 148,22	32 142,91			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III	Inwestycje krótkoterminowe	91 976,87	46 161,14			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	91 976,87	46 161,14			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00			
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00			
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	91 976,87	46 161,14			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	91 976,87	38 614,01			
	– inne środki pieniężne	0,00	7 547,13			
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	339 787,32	531 574,75			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	44 492 718,39	40 877 960,97		PASYWA razem (suma poz. A i B)	44 492 718,39 40 877 960,97

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	50 311 228,36	43 522 997,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	50 258 687,28	43 543 366,07
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	52 541,08	-20 369,07
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	52 239 911,45	45 393 081,83
I	Amortyzacja	3 270 824,31	3 137 480,11
II	Zużycie materiałów i energii	7 981 734,32	7 184 659,52
III	Usługi obce	18 013 772,38	15 550 091,47
IV	Podatki i opłaty, w tym:	68 039,18	68 623,60
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	18 461 804,86	15 709 518,70
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 038 463,00	3 372 043,58
	– emerytalne	1 654 255,85	1 432 199,17
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	405 273,40	370 664,85
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 928 683,09	-1 870 084,83
D	Pozostałe przychody operacyjne	5 449 887,38	3 509 799,74
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	1 200 118,86	1 134 130,12
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	4 249 768,52	2 375 669,62
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 470 068,01	1 046 081,76
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	7 572,00	8 428,00
III	Inne koszty operacyjne	2 462 496,01	1 037 653,76
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	1 051 136,28	593 633,15
G	Przychody finansowe	3 651,35	2 993,98
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	980,48	763,98
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	2 670,87	2 230,00
H	Koszty finansowe	788 270,71	225 981,27
I	Odsetki, w tym:	136 613,22	225 981,27
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	651 657,49	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	266 516,92	370 645,86
J	Podatek dochodowy	9 907,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	256 609,92	370 645,86

Liczba dołączonych opisów: 3

Liczba dołączonych plików: 3

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

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	266 516,92			370 645,86		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	2 440 264,95		2 440 264,95	640 704,36		640 704,36
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	3 555 706,55		3 555 706,55	1 959 942,07		1 959 942,07
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	22 407,30		22 407,30	59 886,73		59 886,73
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	5 409 096,93		5 409 096,93	2 906 578,20		2 906 578,20
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	976 815,73		976 815,73	612 512,02		612 512,02
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	607 456,85		607 456,85	511 734,74		511 734,74
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00		0,00	51 319,56		51 319,56
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	4 899 794,52		4 899 794,52	2 067 330,80		2 067 330,80
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	52 143,91			0,00		
K.	Podatek dochodowy	9 907,00			0,00		

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 082 758,93	2 712 113,07
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 082 758,93	2 712 113,07
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 176 424,35	4 176 424,35
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	- przejęcie gruntu 0,0133 ha na cele inwestycji drogowej	0,00	0,00
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 176 424,35	4 176 424,35
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 093 665,42	-1 464 311,28
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	370 645,86	1 524 280,46
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	370 645,86	1 524 280,46
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 894 926,32	1 524 280,46
	- pokrycie straty za poprzednie lata	1 894 926,32	1 524 280,46
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 524 280,46	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 464 311,28	-2 988 591,74
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 464 311,28	-2 988 591,74
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 894 926,32	1 524 280,46
	- pokrycie straty z zysku z lat ubiegłych	1 894 926,32	1 524 280,46
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	430 615,04	-1 464 311,28
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 093 665,42	-1 464 311,28
6.	Wynik netto	256 609,92	370 645,86
	a) zysk netto	256 609,92	370 645,86
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 339 368,85	3 082 758,93
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 339 368,85	3 082 758,93

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	256 609,92	370 645,86
II.	Korekty razem	3 119 874,61	712 403,13
1.	Amortyzacja	3 270 824,31	3 137 480,11
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	126 892,31	201 653,62
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	1 933 230,48	963 847,05
6.	Zmiana stanu zapasów	-1 755 462,76	7 114,35
7.	Zmiana stanu należności	-2 184 867,53	-234 209,23
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 805 860,00	-395 733,23
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-876 483,34	-1 409 401,85
10.	Inne korekty	-1 200 118,86	-1 558 347,69
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	3 376 484,53	1 083 048,99
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	3 771 682,56	428 946,35
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 771 682,56	428 946,35
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 771 682,56	-428 946,35
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	2 797 424,41	1 524 817,86
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	136 495,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	2 660 929,41	1 524 817,86
II.	Wydatki	2 356 410,65	2 180 134,75
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	2 229 518,34	1 978 481,13
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	126 892,31	201 653,62
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	441 013,76	-655 316,89
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	45 815,73	-1 214,25
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	45 815,73	-1 214,25
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	46 161,14	47 375,39
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	91 976,87	46 161,14
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

wprowadzenie-do spraw-2020

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Samodzielnego
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy-Zdroju**

1. Nazwa, siedziba i adres, podstawowy przedmiot działalności oraz numer we właściwym rejestrze sądowym:

- a) Nazwa: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju
- b) Siedziba: 33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142
- c) Adres: 33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142
- d) Podstawowy przedmiot działalności: Podstawowym przedmiotem prowadzonej przez Szpital działalności jest udzielanie świadczeń zdrowotnych, w szczególności przez organizowanie i prowadzenie działalności leczniczej w zakresie stacjonarnych i całodobowych świadczeń zdrowotnych szpitalnych, ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych oraz opieki psychiatrycznej i leczenia uzależnień.
- e) Numer w Rejestrze Stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego: 0000036466
- f) Numer w Rejestrze podmiotów wykonujących działalność leczniczą prowadzonego przez Wojewodę Małopolskiego: 000000006063

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony:

Czas trwania działalności Szpitala jest nieograniczony

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

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

Na podstawie ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r. (t.j. Dz. U. z 2020 poz. 295 z późn. zm.), w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju wyodrębniono trzy zakłady lecznicze w rozumieniu ustawy: „Szpital”, „Poradnie specjalistyczne” i „Ośrodek profilaktyki i terapii uzależnień”. Zakład leczniczy jest jednostką organizacyjną SPZOZ, która nie sporządza samodzielnie sprawozdania finansowego, rachunkowość jest wspólna dla całego SPZOZ.

5. **Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej Szpitala w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Szpital.

6. **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów(także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:**

- a) Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji. Składniki majątkowe, których wartość nie przekracza kwoty 10 000 zł objęte są ewidencją bilansową i odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne pow. 10.000,00 zł amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r. poz. 1406 ze zm.)

- b) Zapasy

Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia (lub są rozliczane w stosunku do zużytych oraz sprzedanych materiałów i towarów).

- c) Należności

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności. Wartość należności urealniono, tworząc odpisy aktualizacyjne na dłużników zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż 6 miesięcy, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wskazywała, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna.

- d) Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Szpital tworzy rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty oraz na jeszcze nie poniesione, lecz przypadające na rok obrotowy (zgodnie z zasadą współmierności),

koszty. Rezerwy na świadczenia pracownicze z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych tworzy się z podziałem na długo i krótkoterminowe. Wartość rezerw na świadczenia pracownicze została zweryfikowana na 31.12.2020 r. metodą aktuarialną.

Z uwagi na porównywalną ilość niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych wg stanu na 1.01.2020 r. i wg stanu na 01.01.2021 r. SPZOZ -Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju nie tworzy rezerw na niewykorzystane urlopy.

- e) Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej
- f) Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się według metody pośredniej.

Krynica - Zdrój, 15.03.2021 r.

Cecylia Choromańska
Główny Księgowy
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy-Zdroju
(podpis elektroniczny)

.....
Podpis osoby której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
Dyrektor SPZOZ
Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy-Zdroju
(podpis elektroniczny)

.....
Podpis Kierownika Jednostki

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Cecylia
Choromańska
Data: 2021.03.30 09:33:49 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Sławomir Kmak
Data: 2021.03.30 09:32:34
CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Sławomir Kmak
Data: 2021.03.30 09:30:15 CEST
Strona 20

Nota nr 1								
Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych - wartość brutto								
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
				autorskie prawa majątkowe: prawa pokrewne, licencje, koncesje	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	know-how		
1	Stan na dzień 31.12.2019			1 659 173,45				1 659 173,45
2	Zwiększenia	0,00	0,00	909 642,81	0,00	0,00	0,00	909 642,81
	zakup			2 214,00				2 214,00
	przyjęcie z inwestycji:			907 428,81				907 428,81
	przemieszczenia							0,00
	wkład niepieniężny (aport)							0,00
	spadek, darowizna							0,00
	aktualizacja wartości							0,00
	przemieszczenia							0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	sprzedaż							0,00
	likwidacja							0,00
	przemieszczenia							0,00
	wkład niepieniężny (aport)							0,00
	darowizna							0,00
	aktualizacja wartości							0,00
	niedobory							0,00
4	Stan na dzień 31.12.2020	0,00	0,00	2 568 816,26	0,00	0,00	0,00	2 568 816,26

Krynica-Zdrój, 15.03.2021 r.

Cecylia Choromańska
 Główny księgowy
 (podpis elektroniczny)
 Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

Siawomir Kmak
 Dyrektor SPZOZ
 (podpis elektroniczny)
 Podpis Kierownika Jednostki

Nota nr 2								
Zmiany w stanie umorzeń wartości niematerialnych i prawnych								
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
				autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	know-how		
1	Stan na dzień 31.12.2019			1 659 173,45				1 659 173,45
2	Zwiększenia	0,00	0,00	8 317,56	0,00	0,00	0,00	8 317,56
	naliczenie umorzenia (amortyzacja)			8 317,56				0,00
	przemieszczenia							0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	sprzedaż							0,00
	likwidacja							0,00
	przemieszczenia							0,00
	wkład niepieniężny (aport)							0,00
	darowizna							0,00
4	Stan na dzień 31.12.2020	0,00	0,00	1 667 491,01	0,00	0,00	0,00	1 667 491,01
5	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości							0,00
6	Stan na dzień 31.12.2019							0,00
	Zwiększenia odpisów							0,00
	Zmniejszenia odpisów							0,00
7	Stan na dzień 31.12.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	901 325,25	0,00	0,00	0,00	901 325,25

Nota nr 3							
Zmiany w stanie środków trwałych - wartość początkowa							
Lp.	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1	Stan na dzień 31.12.2019	956 960,00	40 104 925,53	4 457 733,89	0,00	16 283 514,95	61 803 134,37
2	Zwiększenia	0,00	25 634,06	523 343,97	0,00	1 638 525,21	2 187 503,24
	przyjęcie bezpośrednio z zakupu			21 078,39		613 174,34	634 252,73
	przyjęcie z inwestycji		25 634,06	502 265,58		915 877,33	1 443 776,97
	przyjęcie opłaconych zaliczkowo w 2017 r.						0,00
	otrzymanie z darowizny					109 473,54	109 473,54
	nadwyżki inwentaryzacyjne						0,00
	przejęcia z leasingu finansowego						0,00
	przekwalifikowania do środków trwałych ze środków obrotowych						0,00
	aktualizacja wyceny śr. trwałych						0,00
							0,00
3	Zmniejszenie	0,00	0,00	2 685,04	0,00	108 071,89	110 756,93
	likwidacja			2 685,04		108 071,89	110 756,93
	sprzedaż						0,00
	przekazanie jako aport						0,00
	przekazanie jako darowizna						0,00
	niedobory inwentaryzacyjne						0,00
	aktualizacja wyceny śr. trwałych						0,00
	wyłączenie na cele publiczne - budowa drogi						0,00
							0,00
4	Stan na dzień 31.12.2020	956 960,00	40 130 559,59	4 978 392,82	0,00	17 813 968,27	63 879 880,68

Nota nr 4							
Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych							
Lp.	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1	Stan na dzień 31.12.2019		9 498 034,42	3 090 090,42	0,00	12 430 046,16	25 018 171,00
2	Zwiększenia	0,00	1 002 823,78	427 171,03	0,00	1 832 511,94	3 262 506,75
	amortyzacja planowa okresu bieżącego		1 002 823,78	427 171,03		1 832 511,94	3 262 506,75
	aktualizacja środków trwałych						0,00
							0,00
							0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	2 685,04	0,00	108 071,89	110 756,93
	umorzenie śr. trwałych zlikwidowanych			2 685,04		108 071,89	110 756,93
	umorzenie śr. trwałych sprzedanych						0,00
	umorzenie śr. trwałych darowanych						0,00
	umorzenie śr. tr. stanowiących niedobory						0,00
	umorzenie śr. tr. przekazanych w formie aportu						0,00
	umorzenie środków trwałych straconych						0,00
	umorzenie śr. trwałych aktualizowanych						0,00
4	Stan na dzień 31.12.2020	0,00	10 500 858,20	3 514 576,41	0,00	14 154 486,21	28 169 920,82
5	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości						0,00
6	Stan na dzień 31.12.2019						0,00
	Zwiększenia odpisów						0,00
	Zmniejszenia odpisów						0,00
7	Stan na dzień 31.12.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Wartość netto na początek okresu	958 960,00	30 606 891,11	1 367 643,47	0,00	3 853 468,79	36 784 963,37
9	Wartość netto na koniec okresu	958 960,00	29 629 701,39	1 463 816,41	0,00	3 659 482,06	35 709 959,86

Nota nr 5		
Zmiany w stanie środków trwałych w budowie		
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Stan na dzień 31.12.2019	68 769,06
2	Zwiększenia nakładów w ciągu roku	2 337 586,72
	Zakupy gotowych dóbr inwestycyjnych	2 337 586,72
	Zadania inwestycyjne własne	
3	Rozliczenie nakładów inwestycyjnych według miejsc odniesienia nakładów	2 351 205,78
	Przekazane do eksploatacji środki trwałe	2 351 205,78
	Przekazane do eksploatacji środki obrotowe	
	Nieodpłatne przekazanie obiektu infrastruktury technicznej	
	Nakłady sprzedane, darowizny	
	Nakłady bez efektu gospodarczego	
4	Stan na dzień 31.12.2020	55 180,00

Nota nr 6			
<i>Zaliczki na środki trwałe w budowie</i>			
Lp.	Kontrahent	Stan na dzień 31.12.2020	Stan na dzień 31.12.2019
1		0,00	0,00
2			
3			
4			
	RAZEM	0,00	0,00

Nota nr 7			
Struktura wykorzystywanych środków trwałych - według tytułów własności (wartość początkowa)			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2020	Stan na dzień 31.12.2019
1	Środki trwałe własne	63 879 380,68	61 803 134,37
2	w tym: nieruchomości otrzymane w nieodpłatne użytkowanie od organu założycielskiego - ujęte w aktywach (Grupa 11 0)	4 388 886,53	4 388 886,53
3	Środki trw. używane na podst. najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze - nie wykazane w aktywach	5 274 604,59	2 328 100,80
RAZEM		69 154 485,27	64 131 235,17

Nota nr 8									
Zapasy składników majątku obrotowego									
Lp.	Zapasy według rodzaju	Stan na dzień 31.12.2020				Stan na dzień 31.12.2019			
		Wartość według ceny nabycia	Wartość według ceny zakupu	Wartość według kosztów wytworzenia	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.	Wartość brutto	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.
1	Materiały	0,00	2 813 651,74	0,00	0,00	2 813 651,74	1 058 188,98	0,00	1 058 188,98
	surowce					0,00			0,00
	pozostałe materiały		2 813 651,74			2 813 651,74	1 058 188,98		1 058 188,98
2	Półprodukty i produkty w toku					0,00			0,00
3	Produkty gotowe					0,00			0,00
4	Towary					0,00			0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi					0,00			0,00
	RAZEM	0,00	2 813 651,74	0,00	0,00	2 813 651,74	1 058 188,98	0,00	1 058 188,98

Zapasy BRUTTO według okresów zalegania							
Lp.	Zapasy według rodzaju	Okres zalegania w dniach				Razem	Wysokość odpisów aktualiz.
		do 6 m-cy	6 m-cy do 1 rok	1 - 2 lat	ponad 2 lata		
1	Materiały	2 725 208,48	72 036,18	15 197,03	1 210,05	2 813 651,74	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku					0,00	
3	Produkty gotowe					0,00	
4	Towary					0,00	

Cecylia Choromańska
 Główny księgowy
 (podpis elektroniczny)
 Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmiec
 Dyrektor SPZOZ
 (podpis elektroniczny)
 Podpis Kierownika Jednostki

Nota nr 9							
<i>Należności</i>							
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2020			Stan na dzień 31.12.2019		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
I	Należności długoterminowe ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych			0,00			0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			0,00			0,00
3	Od pozostałych jednostek			0,00			0,00
II	Należności krótkoterminowe ogółem:	5 603 320,79	1 030 149,59	4 573 171,20	3 415 070,83	1 026 767,16	2 388 303,67
1	Należności od jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			0,00			0,00
	- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
	inne			0,00			0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			0,00			0,00
	- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
	inne			0,00			0,00
3	Należności od pozostałych jednostek:	5 603 320,79	1 030 149,59	4 573 171,20	3 415 070,83	1 026 767,16	2 388 303,67
	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 592 205,28	45 182,30	4 547 022,98	2 395 923,34	40 902,87	2 355 020,47
	- do 12 miesięcy	4 592 205,28	45 182,30	4 547 022,98	2 395 923,34	40 902,87	2 355 020,47
	- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			0,00	1 140,29		1 140,29
	inne	1 011 115,51	984 967,29	26 148,22	1 018 007,20	985 864,29	32 142,91
	dochodzone na drodze sądowej			0,00			0,00
	- w tym z tyt.dost.i usług o okresie spłaty do 12 m-cy			0,00			0,00

Cecylia Choromańska
Główny księgowy
(podpis elektroniczny)
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Stawomir Kmaz
Dyrektor SPZOZ
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

Nota nr 10							
Dane o odpisach aktualizujących wartość należności od jednostek pozostałych (wg tytułów należności)							
Lp.	Wyszczególnienie	Odpis na należności od jednostek POZOSTAŁYCH					Razem odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek
		z tytułu dostaw i usług		z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zorowotnych, oraz innych świadczeń	inne	dochod. na drodze sądowej	
		o okresie spłaty do 12 miesięcy	o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy				
1	Stan na dzień 31.12.2019	40 902,87	0,00	0,00	985 864,29	0,00	1 026 767,16
2	Zwiększenia	7 572,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 572,00
	dokończenie opisu	7 572,00					7 572,00
	przesunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów)						0,00
3	Zmniejszenia	3 292,57	0,00	0,00	897,00	0,00	4 189,57
	zmniejszenie odpisów rozliczonych z poz. przych. operac.						0,00
	zmniejszenie odpisów rozliczonych z przych. finans.						0,00
	wykorzystanie odpisów (z kontami zesp. 2)	3 292,57			897,00		4 189,57
	przesunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów)						0,00
	inne						0,00
4	Stan na dzień 31.12.2020	45 182,30	0,00	0,00	984 967,29	0,00	1 030 149,59

Cecylia Choromańska
 Główny księgowy
 (podpis elektroniczny)
 Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
 Dyrektor SPZOZ
 (podpis elektroniczny)
 Podpis Kierownika jednostki

Nota nr 11							
Inwestycje krótkoterminowe							
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2020			Stan na dzień 31.12.2019		
		Wartość brutto	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.	Wartość brutto	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.
	Inwestycje krótkoterminowe	91 976,87	0,00	91 976,87	46 161,14	0,00	46 161,14
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	91 976,87	0,00	91 976,87	46 161,14	0,00	46 161,14
	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			0,00			0,00
	- inne papiery wartościowe			0,00			0,00
	- udzielone pożyczki			0,00			0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			0,00			0,00
	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			0,00			0,00
	- inne papiery wartościowe			0,00			0,00
	- udzielone pożyczki			0,00			0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			0,00			0,00
	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	91 976,87	0,00	91 976,87	46 161,14	0,00	46 161,14
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	91 976,87		91 976,87	38 614,01		38 614,01
	- inne środki pieniężne			0,00	7 547,13		7 547,13
	- inne aktywa pieniężne			0,00			0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe			0,00			0,00

Krynica-Zdrój, 15.03.2021 r.

Gocylia Choromańska
Główny księgowy
(podpis elektroniczny)
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Krzak
Dyrektor SPZOZ
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

Nota nr 12			
Zmiany w stanie kapitałów /funduszy zapasowych i rezerwowych			
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	
1	Zmiany w stanie kapitału/funduszu zapasowego	Stan na dzień 31.12.2019	
		a zwiększenie (z tytułu)	
		- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	
		- z podziału zysku (ustawowo)	
		- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	
		- z kapitału z aktualizacji wyceny	
		-	
		-	
		-	
		-	
b	zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
-			
-			
-			
Stan na dzień 31.12.2020		0,00	
2	Zmiany w stanie kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	Stan na dzień 31.12.2019	
		a zwiększenie (z tytułu)	
		- prawo wieczystego użytkowania gruntów	
		-	
		-	
		-	
		b	zmniejszenie (z tytułu)
		- zbycia środków trwałych	
		- trwała utrata wartości środków trwałych	
		-	
-			
Stan na dzień 31.12.2020		0,00	
3	Zmiany w stanie pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	Stan na dzień 31.12.2019	
		a zwiększenie (z tytułu)	
		- odsetki od środków funduszu restrukturyzacji	
		-	
		-	
		b	zmniejszenie (z tytułu)
		-	
		-	
		-	
		Stan na dzień 31.12.2020	

Cecylia Choromańska
 Główny księgowy
 (podpis elektroniczny)
 Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Krzak
 Dyrektor SPZOZ
 (podpis elektroniczny)
 Podpis Kierownika Jednostki

Nota nr 13		
Propozycje podziału wyniku finansowego netto za rok obrotowy		
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Podwyższenie kapitału podstawowego	
2	Wyplata dywidendy	
3	Odpis na kapitał rezerwowowy / zapasowy	
4	Pokrycie straty z lat ubiegłych	256 609,92
5	Pozostałe odpisy - darowizny	
6		
	Zysk netto	256 609,92

Nota nr 14							
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych według umownego okresu spłaty							
Lp.	Wyszczególnienie	Wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki	Wobec pozostałych jednostek z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Wobec pozostałych jednostek - inne zobowiązania finansowe	Wobec pozostałych jednostek - zobowiązania wekslowe	Wobec pozostałych jednostek - inne	Razem
1	Stan na dzień 31.12.2019	6 703 721,10				1 672,80	6 705 393,90
2	Stan na dzień 31.12.2020	5 300 993,14	0,00	0,00	0,00	681,42	5 301 674,56
	w tym:						
	- do 1 roku	0,00					0,00
	- powyżej 1 roku do 3 lat					681,42	681,42
	- powyżej 3 lat do 5 lat	2 357 968,56					2 357 968,56
	- powyżej 5 lat	2 943 024,58					2 943 024,58

Nota nr 15							
Zmiany w stanie rezerw							
Lp.	Wyszczególnienie	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		Pozostałe rezerwy		Razem
			dlugoterminowe	krótkoterminowe	dlugoterminowe	krótkoterminowe	
1	Stan na dzień 31.12.2019		2 864 249,35	361 415,43		0,00	3 225 664,78
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	1 638 857,49	828 365,00	2 467 222,49
	zwiększenia z tytułu utworzenia rezerw				1 638 857,49	828 365,00	2 467 222,49
	przesunięcia (zmiana klasyfikacji rezerw)						0,00
3	Zmniejszenia	0,00	526 439,32	7 552,69	0,00	0,00	533 992,01
	zmniejszenie rezerw rozliczonych z pozostałymi przychodami operacyjnymi		526 439,32	7 552,69			533 992,01
	zmniejszenie rezerw rozliczonych z przychodami finansowymi						0,00
	wykorzystanie rezerw						0,00
	przesunięcia (zmiana klasyfikacji rezerw)						0,00
							0,00
4	Stan na dzień 31.12.2020	0,00	2 337 810,03	353 862,74	1 638 857,49	828 365,00	5 158 895,26

Nota nr 16									
Zobowiązania krótkoterminowe (stan na BZ) według struktury wiekowej									
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2019	Stan na dzień 31.12.2020	Nieprzetermino- wane	Struktura wiekowa				
					Zobowiązania przeterminowane				
					do 90 dni	90 - 180 dni	180 - 360 dni	1 - 3 lat	powyżej 3 lat
I	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	do 12 miesięcy		0,00						
	powyżej 12 miesięcy		0,00						
2	inne		0,00						
II	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	do 12 miesięcy		0,00						
	powyżej 12 miesięcy		0,00						
2	inne		0,00						
III	Wobec pozostałych jednostek	6 566 803,35	8 823 623,43	8 823 623,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	kredyty i pożyczki	1 411 309,44	721 014,06	721 014,06					
2	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00						
3	inne zobowiązania finansowe		0,00						
4	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	2 458 385,95	3 313 024,16	3 313 024,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	2 458 385,95	3 313 024,16	3 313 024,16					
	powyżej 12 miesięcy		0,00						
5	zaliczki otrzymane na dostawy		0,00						
6	zobowiązania wekslowe		0,00						
7	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 098 029,76	1 637 051,94	1 637 051,94					
8	z tytułu wynagrodzeń	1 001 338,77	1 771 814,51	1 771 814,51					
9	inne	597 739,43	1 380 718,76	1 380 718,76					
IV	Fundusze specjalne	20 389,04	82 495,85	82 495,85					
	Razem	6 587 192,39	8 905 119,28	8 905 119,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 17			
<i>Rozliczenia międzyokresowe czynne - długoterminowe</i>			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2020	Stan na dzień 31.12.2019
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 696,15	0,00
	Czynsze, dzierżawy płatne z góry		
	Remonty środków trwałych		
	Koszty finansowe rozliczane w czasie	0,00	0,00
	Koszty przygotowania nowej produkcji		
	Ubezpieczenia majątkowe i OC	0,00	0,00
	Aktualizacja oprogramowania	7 696,15	
	RAZEM	7 696,15	0,00

Krynica-Zdrój, 15.03.2021 r.

Cecylia Choromańska
 Główny księgowy
 (podpis elektroniczny)
 Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
 Dyrektor SPZOZ
 (podpis elektroniczny)
 Podpis Kierownika Jednostki

Nota nr 18			
Rozliczenia międzyokresowe czynne - krótkoterminowe			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2020	Stan na dzień 31.12.2019
1	Aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
2	Czynsze, dzierżawy płatne z góry		
3	Ubezpieczenia majątkowe i OC	327 066,47	291 103,69
4	Remonty środków trwałych		
5	Prenumeraty		
6	Koszty finansowe rozliczane w czasie - naliczone odsetki- uroda z NFZ	0,00	3 638,70
7	Koszty przygotowania nowej produkcji		
8	Koszty prac rozwojowych		
9	Wykonane świadczenia zdrowotne w 2019 r. - umowa z NFZ	0,00	236 632,36
10	Zafakturowana dostawa energii elektrycznej - faktury zaliczkowe	5 024,70	
11	Aktualizacja oprogramowania antywirusowego - 3 lata	7 696,15	0,00
12			
13			
14			
15	RAZEM	339 787,32	531 574,75

Krynica-Zdrój, 15.03.2021 r.

Cecylia Choromańska
 Główny księgowy
 (podpis elektroniczny)
 Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmák
 Dyrektor SPZOZ
 (podpis elektroniczny)
 Podpis Kierownika Jednostki

Nota nr 19				
<i>Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - wykazane w bilansie w pozycji rezerw</i>				
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2020	pozycja w bilansie	Stan na dzień 31.12.2019
1	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - długoterminowe	3 166 175,03		2 964 249,35
	Rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe	879 925,53		1 108 044,14
	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	1 457 884,50		1 756 205,21
	Koszty nie wykorzystanych urlopów wraz z narzutami			
	Inne rezerwy na przewidywane koszty - dotyczy procesu sądowego o zapłatę odszkodowania na skutek błędu med.	828 365,00		
2	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - krótkoterminowe	1 992 720,23		361 415,43
	Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych - bierne RMK	0,00		0,00
	Rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe	109 786,75		155 893,76
	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	244 075,99		205 521,67
	Koszty nie wykorzystanych urlopów wraz z narzutami			
	Inne rezerwy na przewidywane koszty - dotyczy procesu sądowego o zapłatę odszkodowania na skutek błędu med.	1 638 857,49		
	Koszty świadczeń, nie będących jeszcze zobowiązaniem			
	RAZEM	5 158 895,26		3 225 664,78

Krynica-Zdroj, 15.03.2021 r.

Cecylia Choromańska
 Główny księgowy
 (podpis elektroniczny)
 Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmasz
 Dyrektor SPZOZ
 (podpis elektroniczny)
 Podpis Kierownika Jednostki

Nota nr 20				
<i>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</i>				
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2020	W tym :przychody podlegające opodatkowaniu	Stan na dzień 31.12.2019
I	Ujemna wartość firmy			
II	Inne rozliczenia międzyokresowe:	21 786 660,44	0,00	21 276 950,97
III	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - długoterminowe	18 806 203,52	0,00	19 562 591,17
1	Otrzymane dotacje, subwencje i dopłaty na nabycie środków trwałych	18 806 203,52		19 562 591,17
2	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków PFRON			
3	Wpłaty na poczet przyszłych świadczeń, opłacone z góry			
4				
5				
IV	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - krótkoterminowe	2 980 456,92	0,00	1 714 359,80
1	Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych - RMP	0,00		0,00
2	Otrzymane dotacje, subwencje i dopłaty na nabycie środków trwałych	2 024 900,62		1 714 359,80
3	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków PFRON			
4	Wpłaty na poczet przyszłych świadczeń, opłacone z góry - NFZ	270 000,00		
5	Materiały i środki ochrony indywidualnej otrzymane nieodpłatnie i nie zużyte w 2020 r.	685 556,30		
	RAZEM	21 786 660,44	0,00	21 276 950,97

Nota nr 21				
Zobowiązania i zobowiązania warunkowe zabezpieczone na majątku Jednostki				
Lp.	Rodzaj zobowiązania / zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
			na majątku trwałym	na majątku obrotowym
I	Zobowiązania własne	10 548 208,24	13 597 423,00	5 328 122,62
	Weksel in blanco - szt 4 - dodatkowe zabezpieczenie niżej wym. zobowiązań	5 328 122,62		5 328 122,62
	Hipoteka umowna na nieruchomości KW NS1M/00021720/4 - 2 kredyty w PKO BP SA	2 864 874,62	10 050 000,00	
	Hipoteka um. na nier. KW NS1M/00006343/6 - pożyczka i dotacja z NFOŚiGW	2 355 211,00	3 547 423,00	
	Umowa przelewu wierzytelności z kontraktu NFZ - ww. 2 kredyty w PKO BP SA			
II	Zobowiązania warunkowe	0,00	0,00	0,00
1	Zabezpieczone zobowiązania jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	Weksel			
	Hipoteka			
	Zastaw			
	Inne			
2	Zabezpieczone zobowiązania pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	Weksel			
	Hipoteka			
	Zastaw			
	Inne			
3	Zabezpieczone zobowiązania pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
	Weksel			
	Hipoteka			
	Hipoteka			
	Inne			

1) Weksel in blanco szt 4 w tym: 2 weksle jako dod. zabezp. 2 kredytów zac. w PKO BP SA. na kwotę 1 500 000,00 zł stan zadłużenia na 31.12.2020 - 59.277,50 zł oraz kredytu w kwocie 5.200.000,00 zł, stan na 31.12.2020 i = 2.805.597,12 zł i 2 weksle jako dod. zabezp. pożyczki i dotacji w NFOŚiGW pożyczka na kwotę 2 729 900 zł stan zadłużenia na 31.12.2020 i = 2 355.211,00 zł dotacja 108.037,00 zł.

2) Umowa przelewu wierzytelności z kontraktu NFZ jako dodatkowe zabezpieczenie 2 kredytów PKO BP SA -j. 1 500 000,00 zł i 5 200 000,00 zł.

3) jako dod. zabezpieczenie umów kredytowych w PKO BP oraz pożyczki i dotacji z NFOŚiGW -część wierzytelności z umowy ubezpieczenia budynków i budowli urządzeń/instalacji posiadowanych na nieruchomościach objętych hipoteką.

Nota nr 22					
Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania (w szczególności podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową)					
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Nazwa pozycji w bilansie	Pozycja w bilansie	Kwota
AKTYWA					
1	Należności z tytułu pożyczki udzielonej jednostce powiązanej		Należności długoterminowe od jednostek powiązanych	A.III.1	
			Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych - inne	B.II.1.b)	
2	Rozliczenia międzyokresowe kosztów		Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	A.V.2	
			Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	B.IV	
3	Rozliczenia międzyokresowe kosztów		Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	A.V.2	
			Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	B.IV	
PASYWA					
1	Zobowiązania z tytułu polisy OC i majątkowej		Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek - inne	B.II.3.e)	
			Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek - inne	B.III.3.i)	
2	Zobowiązania z tytułu pożyczki otrzymanej od jednostki pozostającej - pożyczka NFOSiGW	2 355 211,00	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki	B.II.3.a)	2 141 103,00
			Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki	B.III.3.a)	214 108,00
3	Zobowiązania z tytułu kredytu PKO	2 864 674,62	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki	B.II.3.a)	2 357 968,56
			Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki	B.III.3.a)	506 906,06
4	Zobowiązanie za zak. śr. trwałe	2 068,86	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek - inne	B.II.3.e)	681,42
			Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek - inne	B.III.3.i)	1 387,44

Nota nr 23								
Przychody netto ze sprzedaży produktów (usług), towarów i materiałów (struktura rzeczowa i terytorialna)								
Lp.	Wyszczególnienie	1.01-31.12.2020				1.01-31.12.2019		
		Kraj	Eksport	Ogółem	w tym : wyłączone z opodatkowania	Kraj	Eksport	Ogółem
	RAZEM przychody ze sprzedaży w tym:	50 258 687,28	0,00	50 258 687,28	0,00	43 543 366,07	0,00	43 543 366,07
	- od jednostek powiązanych			0,00				0,00
1	Przychód ze sprzedaży produktów w tym :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00				0,00
				0,00				0,00
				0,00				0,00
				0,00				0,00
2	Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	przychód ze sprzedaży materiałów	0,00		0,00		0,00		0,00
				0,00				0,00
				0,00				0,00
				0,00				0,00
3	Przychód ze sprzedaży usług, w tym:	50 258 687,28	0,00	50 258 687,28	0,00	43 543 366,07	0,00	43 543 366,07
	Sprzedaż usług zdrowotnych -kontrakt z NFZ	48 831 994,12		48 831 994,12		41 788 259,13		41 788 259,13
	Sprzedaż usług zdrowotnych- Umowa z NFZ	0,00		0,00		236 632,36		236 632,36
	Pozostałe usługi zdrowotne	1 370 890,49		1 370 890,49		1 455 774,27		1 455 774,27
	Pozostałe- obiady, ksero i inne	55 802,67		55 802,67		62 700,31		62 700,31

Krynica-Zdrój, 15.03.2021 r.

Cecylia Choromańska
Główny księgowy
(podpis elektroniczny)
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kiriżk
Dyrektor SPZOZ
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

Nota nr 24				
Koszty w układzie rodzajowym				
Lp.	Wyszczególnienie	1.01-31.12.2020	w tym: n.k.u.p.	1.01-31.12.2019
I	Koszty według rodzajów	x	x	x
1	Amortyzacja	3 270 824,31	1 960 443,86	3 137 480,11
2	Zużycie materiałów i energii	7 981 734,32		7 184 659,52
3	Usługi obce:	18 013 772,38	0,00	15 550 091,47
	transportowe,	622 008,40		528 780,98
	remontowe	635 488,36		442 011,93
	dyzury kontraktowe	14 198 056,43		12 123 074,39
	pozostałe	2 658 219,19		2 456 224,17
4	Podatki i opłaty, w tym:	68 039,18		68 623,60
	- podatek akcyzowy			
5	Wynagrodzenia	18 461 804,86	1 068 950,37	15 709 518,70
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 038 463,00	801 671,67	3 372 043,58
	- emerytalne	1 654 255,85		1 432 199,17
7	Pozostałe koszty rodzajowe:	405 273,40	5 370,60	370 664,85
	ubezpieczenia	391 786,16		349 406,43
	koszty reprezentacji i reklamy publicznej	2 120,60	2 120,60	3 429,73
	podróże służbowe	8 116,64		15 328,69
	pozostałe	3 250,00	3 250,00	2 500,00
	RAZEM koszty wg rodzajów	52 239 911,45	3 836 436,50	45 393 081,83
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00		0,00
III	Koszty wytwor. produktów na własne potrzeby jednostki			
IV	Zmiana stanu produktów +/-	52 541,08	x	-20 369,07
1	produkty gotowe		x	
2	produkcja niezakończona		x	
3	rozliczenia międzyokresowe kosztów	52 541,08	x	-20 369,07

Nota nr 25				
<i>Pozostałe przychody operacyjne</i>				
Lp.	Wyszczególnienie	1.01-31.12.2020	W tym : wyłączone z opodatkowania	1.01-31.12.2019
I.	ZYSK Z TYTUŁU ROZCHODU NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	0,00	0,00	0,00
1	Zysk ze sprzedaży środ. trw., środ. trw. w budowie, WNP oraz inwestycji w nieruchomości i WNP	0,00	0,00	0,00
	przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych			
	wartość netto (koszt własny) sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych			
2	Zysk z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych, w tym inwestycji bez efektu gospodarczego	0,00	0,00	0,00
	przychody z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych			
3	Nadwyżki niefinansowych aktywów trwałych			
4	Niedobory niefinansowych aktywów trwałych			
	koszty likwidacji niefinansowych aktywów trwałych (wartość netto plus koszty likwidacji)			
II.	DOTACJE	1 200 118,86	17 925,00	1 134 130,12
	Dofinansowanie z PFRON do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych	243 511,76	17 925,00	222 335,98
	Dotacje do działalności bieżącej-słazę, rezydentury, programy zdrowotne, dot. do wynagr. z PUP, UE	956 607,10		911 794,14
		0,00	0,00	0,00
III.	AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH			
IV.	INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	4 249 766,52	3 513 917,00	2 375 669,62
1	Uzyskane i naliczone kary, grzywny, odszkodowania	3 252,30	1 416,53	38 504,14
2	Najem i dzierżawa	278 833,81		295 151,18
3	Wygezkwowane odpisane należności	0,00		0,00
4	Darowizny środków pieniężnych i pozostałych środków obrotowych	1 020 343,62	1 018 064,60	7 902,19
5	Nawiązki sądowe dla Ośrodka Profilaktyki i Terapii Uzależnień	0,00		1 800,00
6	Należn. płatnika ZUS, prowadzenie ubezpiec. pracowniczych, recepty, odliczenie podatku VAT, różnice z zakragi. itp.	9 676,91		9 500,27
7	Korekta przychodów NFZ dot. lat ubiegłych	0,00		8 456,44
8	Umorzenie podatku od nieruchomości	60 313,00		60 192,00
9	Odpisy dotacji, subwencji i dopłat na nakłady na środki trwałe do wysokości amortyzacji	1 864 105,92	1 864 105,92	1 767 948,19
10	Umorzenie kosztów sądowych	0,00		1 913,92
11	Zwrot opłat sądowych i innych wierzycielności	0,00		10 319,01
12	Wartość niefinansowych aktywów trwałych otrzymanych nieopłatnie lub w formie darowizny-odpisy do wys.amort.	56 337,94	56 337,94	164 982,28
13	Zmniejszenie stanu rezerw na świadczenia pracownicze	533 992,01	533 992,01	0,00
14	Przychody z tyt. promocji FAKHO	0,00		10 000,00
15	Zwrot kosztów wynagr. przejazdu i wyżywienia prac. skierowanych przez Wojewodę do pracy w Szpitalu Tymczasowym	382 913,01		
16		0,00		
	RAZEM	5 449 887,38	3 531 842,00	3 509 799,74

Cecylia Choromańska
Główny księgowy
(podpis elektroniczny)
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
Dyrektor SPZOZ
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

Nota nr 26				
Pozostałe koszty operacyjne				
Lp.	Wyszczególnienie	1.01-31.12.2020	w tym: n.k.u.p.	1.01-31.12.2019
I.	STRATA Z TYTUŁU ROZCHODU NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	0,00	0,00	0,00
1	Strata ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji w nieruchomości i WNP	0,00	0,00	0,00
	przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych			
	wartość netto (koszt własny) sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych			
2	Strata z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych, w tym inwestycji bez efektu gospodarczego	0,00	0,00	0,00
	przychody z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych			
3	Nadwyżki niefinansowych aktywów trwałych			
4	Niedobory niefinansowych aktywów trwałych			
	koszty likwidacji niefinansowych aktywów trwałych (wartość netto plus koszty likwidacji)			
II.	AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH	7 572,00	7 572,00	8 428,00
1	Wzrost wartości środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji w nieruchomości i prawa			
2	utrata wartości zapasów			
3	utrata wartości należności	7 572,00	7 572,00	8 428,00
III.	INNE KOSZTY OPERACYJNE	2 462 496,01	1 867 887,67	1 037 653,76
1	Odpisane należności przedawnione, umorzone i nieściągalne	2 157,89		0,00
2	Korekta świadczeń zdrowotnych NFZ za lata ubiegłe	13 707,81		0,00
3	Zapłacone-naliczone zadośćuczynienie za doznaną krzywdę, renty	51 319,56	51 319,56	51 319,56
4	Koszty naprawy sprzętu medycznego objęty polisą ubezpieczenia mienia	0,00		9 422,10
5	Zapłacone kary, grzywny i odszkodowania	1 003,11	1 003,11	204,18
6	Koszty postępowania spornego i egzekucyjnego	100,00		3 137,00
7	Utworzone rezerwy na przewidywane straty i uzasadnione ryzyko z operacji gospodarczych	1 815 565,00	1 815 565,00	0,00
8	Niezawinione niedobory składników majątku obrotowego-utylizacja leków,mał budowli,przek na wysypisko	19,28		1 450,80
9	Zmniejszenie należ.NFZ tyt. real. świad. w Szpil.Tymczas.o sfinansowane przez Wojewodę i NFZ koszty	578 620,86		0,00
10	Zwiększenie stanu rezerw na świadczenia pracownicze	0,00		963 847,05
11	Realizacja wyroku Sygn. Akt VII C 119/19 z powództwa D. Obroka			8 014,77
12	Pozostałe koszty	2,50		258,30
	RAZEM	2 470 068,01	1 875 459,67	1 046 081,76

Krynica-Zdrój, 15.03.2021 r.

Decyla Choromańska
Główny księgowy
(podpis elektroniczny)
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
Dyrektor SPZOZ
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

Nota nr 27				
<i>Przychody finansowe</i>				
Lp.	Wyszczególnienie	1.01-31.12.2020	w tym : wyłączone z opodatkowania	1.01-31.12.2019
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
	od jednostek powiązanych, w tym:			
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
	od jednostek pozostałych w tym:			
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II.	Odsetki	980,48	860,92	763,98
	- w tym od jednostek powiązanych			
1	Odsetki od udzielonych pożyczek (w tym także odsetki za zwłokę w spłacie rat)	0,00	0,00	0,00
	zapłacone			
	nie zapłacone			
2	Odsetki od środków i lokat na rachunkach bankowych	67,90	0,00	103,39
	zapłacone	67,90		103,39
	nie zapłacone			
3	Odsetki od należności od odbiorców	912,58	860,92	660,59
	zapłacone	51,66		22,70
	nie zapłacone	860,92	860,92	637,89
III.	ZYSK ZE ZBYCIA INWESTYCJI	0,00	0,00	0,00
1	Zysk ze zbycia papierów wartościowych			
2	Zysk ze zbycia udziałów			
3	Zysk ze zbycia papierów wartościowych krótkoterminowych			
IV.	AKTUALIZACJA WARTOŚCI INWESTYCJI	0,00	0,00	0,00
V.	INNE	2 670,87	2 670,87	2 230,00
1	Nadwyżka przychodów nad kosztami z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
	Przychody z tytułu różnic kursowych			
	Koszty z tytułu różnic kursowych			
2	Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu odsetek			
3	Rozwiązanie innych rezerw i odpisów utworzonych w ciężar kosztów finansowych	465,87	465,87	
4	Odsetki umorzone- od zaległości od podatku od nieruchomości	2 205,00	2 205,00	2 230,00
	RAZEM	3 651,35	3 531,79	2 993,98

Nota nr 28				
<i>Koszty finansowe</i>				
Lp.	Wyszczególnienie	1.01-31.12.2020	w tym: n.k.u.p.	1.01-31.12.2019
I.	ODSETKI	136 613,22	2 359,00	225 981,27
	w tym dla jednostek powiązanych			
1	Odsetki od zaciągniętych pożyczek	47 544,30	0,00	51 058,59
	zapłacone	47 544,30		51 058,59
	nie zapłacone			
2	Odsetki od kredytów	86 709,34	0,00	171 662,17
	zapłacone	86 709,34		171 662,17
	nie zapłacone			
3	Prowizje z tytułu kredytów i pożyczek			
4	Odsetki od obligacji własnych	0,00	0,00	0,00
	zapłacone			
	nie zapłacone			
5	Odsetki od zobowiązań handlowych wobec dostawców obcych	0,58	0,00	962,19
	zapłacone	0,58		962,19
	nie zapłacone			
6	Odsetki od przyjętych w leasing finansowy rzeczowych składników majątku			
7	Odsetki od zobowiązań budżetowych - zapłacone	154,00	154,00	68,32
8	Odsetki od zobowiązań budżetowych - naliczone	2 205,00	2 205,00	2 230,00
II.	STRATA ZE ZBYCIA INWESTYCJI	0,00	0,00	0,00
1	Strata na sprzedaży papierów wartościowych			
2	Strata na sprzedaży udziałów			
III.	AKTUALIZACJA WARTOŚCI INWESTYCJI	0,00	0,00	0,00
IV.	INNE	651 657,49	651 657,49	0,00
1	Nadwyżka kosztów nad przychodami z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
	Przychody z tytułu różnic kursowych			
	Koszty z tytułu różnic kursowych			
2	Odpisy aktualizujące wartość należności (odsetki i pożyczki)			
3	Rezerwa na przewidywane zobowiązania z tytułu odsetek	651 657,49	651 657,49	
	RAZEM	788 270,71	654 016,49	225 981,27

Nota nr 29			
Nakłady na niet finansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska			
Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w bieżącym roku obrotowym	Nakłady planowane
1	Wartości niematerialne i prawne	209 642,81	882 305,61
2	Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	2 064 410,64	3 298 457,69
	- na ochronę środowiska		
3	Środki trwałe w budowie, w tym:		
	- na ochronę środowiska		
4	Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania		

Nota nr 30			
<i>Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</i>			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2020	Stan na dzień 31.12.2019
Przychody			
1	o nadzwyczajnej wartości:	1 957 246,64	0,00
	zmniejsze stanu rezerw na świadczenia pracownicze	533 992,01	0,00
	zwrot kosztów wynagr. przejazdu i wyżyw. pracowników skierowanych Decyzją Wojewody Małop. do pracy w Szpitalu Tymczasowym	382 913,01	0,00
	dary środków finansowych i środków ochrony indywidualnej w związku z epidemią COVID-19	1 040 343,62	0,00
2	które wystąpiły incydentalnie:	62 518,00	62 422,00
	umorzenie podatku od nieruchomości wraz z odsetkami	62 518,00	62 422,00
Koszty			
1	o nadzwyczajnej wartości:	578 620,86	963 847,05
	zwiększenie stanu rezerw na świadczenia pracownicze	0,00	963 847,05
	zmniejszenie należności NFZ o sfin. przez Wojewodę koszty wynagrodzeń prac Szpit. Tycz. oraz dodatków "covidowych" sfin. przez NFZ	578 620,86	
2	które wystąpiły incydentalnie:	1 815 565,00	0,00
	rezerwa na przewidywane koszty toczących się dwóch procesów sądowych przeciwko szpitalowi o orzaskonowanie na skutek błędu medycznego	1 815 565,00	0,00

Nota nr 31

Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
I	Zysk brutto	266 516,92
1	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	6 385 912,69
2	Przychody nie podlegające opodatkowaniu	3 555 706,55
3	Koszty lat ubiegłych stanowiące koszt uzyskania przychodów w b.r.	607 456,85
4	Koszty podatkowe nie stanowiące kosztu rachunkowego	0,00
5	Przychody lat ubiegłych podlegające opodatkowaniu w roku badanym	22 407,30
6	Inne przychody podlegające opodatkowaniu	2 440 264,95
II	Dochód do opodatkowania	4 951 938,43
	Inne zmniejszenia podstawy opodatkowania przew. przepisami podatkowymi-doch.wolnie art.17 ust.1 pkt 4,21,47,53 ustawy odpod i ustawy o COVID	4 899 794,52
III	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	52 144,00
IV	Podatek dochodowy	9 907,00
	Odliczenie podatku od dywidend (art. 23)	
V	Podatek dochodowy po odliczeniach	9 907,00

Nota nr 32			
Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych			
Lp.	Wyszczególnienie	1.01-31.12.2020	1.01-31.12.2019
1	lekarze	3,71	2,35
2	inni z wyższym wykształceniem medycznym	24,75	23,96
3	pielęgniarki	127,88	124,81
4	położne	17,52	18,00
5	technicy medyczni	15,91	16,00
6	pozostały personel medyczny	34,68	32,48
7	salowe	47,34	49,44
8	pracownicy administracji	17,38	18,72
9	obsługa	14,77	15,38
10	kapelani	1,25	1,25
11	lekarze stażyści i rezydenci	9,58	9,45
Zatrudnienie łączne		314,77	311,84

Nota nr 34		
Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zł
1	Środki pieniężne na koniec okresu według bilansu - poz. B.III.c)	91 976,87
a	zmiana stanu środków pieniężnych wywołana różnicami kursowymi	
b	przeklasyfikowanie składników krótkoterminowych pomiędzy aktywami finansowymi (poz. B.III.1.a) i b) a środkami pieniężnymi (poz. III.B.1.c))	
4	Środki pieniężne na koniec okresu według rachunku przepływów pieniężnych - poz. G	91 976,87

Wyjaśnienie przyczyn różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji w rachunku przepływów pieniężnych			
Lp.	Pozycja w rachunku przepływów pieniężnych	Wyszczególnienie	Kwota zł
	A.II.1.	Amortyzacja	3 270 824,31
	A.II.2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00
	A.II.3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	126 892,31
		- wyłączenie odsetek zapłaconych (ze znakiem plus)	126 892,31
	A.II.4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00
	A.II.5.	Zmiana stanu rezerw	1 933 230,48
		- zmiana stanu według bilansu	1 933 230,48
	A.II.6.	Zmiana stanu zapasów	-1 755 462,76
		- zmiana stanu według bilansu	-1 755 462,76
	A.II.7.	Zmiana stanu należności	-2 184 867,53
		- zmiana stanu według bilansu, poz. A. III i B. II	-2 184 867,53
	A.II.8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 805 860,00
		- zmiana stanu według bilansu	3 009 222,27
		- korekta z tytułu zmiany stanu zobowiązań działalności inwestycyjnej	796 637,73
	A.II.9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-376 483,34
		- zmiana stanu według bilansu	693 800,75
		- czynne (wzrost stanu ze znakiem minus, zmniejszenie ze znakiem plus)	184 091,28
		- rozliczenia międzyokresowe przychodów (wzrost stanu ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)	509 709,47
		- korekta dotycząca rozliczeń międzyokresowych z tytułu wartości darowizn niepieniężnych aktywów trwałych	-109 473,54
		- korekta rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu wartości dotacji w roku ich otrzymania	-1 460 810,55
	A.II.10.	Inne korekty	-1 200 118,86
		- dotacje na działalność bieżącą, dofinansowanie staży i rezydentów, PFRON, programy zdrowotne, Biuro Pracy	-1 200 118,86
	B.I.1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00

Krynica-Zdrój, 15.03.2021 r.

Becyła Choromańska
Główny księgowy
(podpis elektroniczny)
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmieć
Dyrektor SPZOZ
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jeździźni

B.1.2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00
B.1.3.	Zbycie aktywów finansowych	0,00
B.1.4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00
B.1.1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 771 682,56
	- zakupy środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz nakłady inwestycyjne	2 974 053,45
	- zmiana stanu zobowiązań działalności inwestycyjnej	796 637,73
	- zmiana stanu zobowiązań długoterminowych działalności inwestycyjnej	991,38
B.1.2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00
B.1.3.	Nabycie aktywów finansowych	0,00
B.1.4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00
C.1.1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00
C.1.2.	Kredyty i pożyczki	136 495,00
	- pożyczka NFOŚiGW - płatność końcowa 5% po zaakceptowaniu dok. potw. osiągni. efektu rzeczowego	136 495,00
C.1.3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00
C.1.4.	Inne wpływy finansowe	2 660 929,41
	- dotacje na działalność bieżącą	1 200 118,86
	- dotacje na rozwój	1 460 810,55
C.1.1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00
C.1.2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00
C.1.3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00
C.1.4.	Spląty kredytów i pożyczek	2 229 518,34
	- spłata kredytu inwestycyjnego -PKO	1 197 201,44
	- spłata kredytu odnawialnego - PKO	818 208,90
	- spłata pożyczki NFOŚiGW	214 108,00
C.1.5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00
C.1.6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00
C.1.7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00
C.1.8.	Odsetki	126 892,31
	- spłata odsetek od kredytu inwestycyjnego	126 892,31
C.1.9.	Inne wydatki finansowe	0,00

Krynica-Zdroj: 15.03.2021 r.

Cecylia Choromańska
Główny księgowy
(podpis elektroniczny)
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kinsz
Dyrektor SPZOZ
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika jednostki

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2020 rok Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Szpitala im. dr J. Dietla w Krynicy - Zdroju

I

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT, środki trwałe w budowie oraz zaliczki na środki trwałe w budowie zawierają Noty nr 1 - 6.
2. W trakcie roku obrotowego Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
3. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy - nie wystąpiły.
4. Grunty w tym grunty w wieczystym użytkowaniu oraz środki trwałe o nieuregulowanym stanie prawnym - nie występują.
5. Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów wynosi 5 274 604,59 zł – Nota nr 7.
6. Jednostka nie posiada papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.
7. Stany początkowe i końcowe zapasów, należności i inwestycji krótkoterminowych zawierają Noty nr 8, 9, 11. Dane o odpisach aktualizacyjnych należności, na b.o., zwiększenia, zmniejszenia oraz b.z. zawiera Nota nr 10.
8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych - nie dotyczy
9. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu założycielskiego, zakładu oraz nie podzielonego wyniku z lat ubiegłych zawiera sprawozdanie ze zmian w funduszu (kapitale) własnym oraz Nota nr 12.
10. Propozycję podziału wyniku finansowego za 2020 rok przedstawia Nota nr 13.
11. Zmiany w stanie rezerw w podziale na długoterminowe i krótkoterminowe przedstawia nota nr 15.
12. Podział zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych o okresie spłaty wynikającym z umowy zawierają Noty nr 14, 16.
13. Wykaz zobowiązań i zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku Szpitala zawiera Nota nr 21.
14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów zawierają Noty nr 17, 18, 19, 20.
15. Składniki aktywów i pasywów wykazane w więcej niż jednej pozycji bilansu- powiązania zawiera Nota nr 22
16. Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe - nie występują.
17. Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej - nie występują.
18. Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej - wartość kapitału z aktualizacji wyceny - nie występuje.

19. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT wg stanu na 31.12.2020 r. - 47,84 zł- Nota nr 11

II.

1. Informacje o przychodach i kosztach zawierają Noty nr 23-28.
2. Nie tworzono odpisów aktualizujących środki trwałe.
3. Nie tworzono odpisów aktualizujących wartość zapasów.
4. Działalność zaniechana w roku obrotowym lub przewidziana do zaniechania w roku następnym - nie występuje.
5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto zawiera Nota nr 31.
6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym - nie występuje.
7. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym - nie wystąpiły
8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na rzeczowe aktywa trwałe w tym na ochronę środowiska przedstawia Nota nr 29.
9. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie przedstawia Nota nr 30.
10. Prace badawcze i prace rozwojowe, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych - nie występują.

III. W sprawozdaniu finansowym nie występują pozycje wyrażone w walutach obcych.

IV. Objaśnienia struktury środków pieniężnych, przyczyn różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji w rachunku przepływów pieniężnych zawiera Nota nr 34.

V.

1. Jednostka nie zawierała umów nieuwzględnionych w bilansie mających wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.
2. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, wraz z informacjami określającymi ich charakter - nie dotyczy.
3. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych - Nota nr 32
4. Wynagrodzenia lub zobowiązania wobec aktualnych lub byłych członków organów jednostki - nie dotyczy.
5. Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących - nie dotyczy.
6. Należne wynagrodzenie za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2020 rok wynosi 7.134,00 złotych brutto - Nota nr 33.

VI.

1. **Nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych** powodujące obowiązek wykazania ich w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

2. **Po dniu bilansowym** nie wystąpiły zdarzenia, które mogłyby mieć wpływ na prawidłowość sporządzenia sprawozdania finansowego.
3. Nie dokonano w roku obrotowym **zmian zasad rachunkowości**, metody wyceny ani też zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, które mogłyby wywrzeć **istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy** jednostki.
4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy - nie dotyczy

VII.

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, grupie kapitałowej i połączeniach - nie dotyczy.
2. **Nie występuje niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności.**
3. **Inne informacje:**

SPZOZ - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju stanowi istotne ogniwo w sieci małopolskich szpitali świadczących pomoc dla chorych na COVID-19. Decyzją Wojewody Małopolskiego w związku z wdrażaniem jesiennej strategii walki z pandemią COVID-19 Szpital zabezpieczał pierwotnie łóżka w ramach I poziomu zabezpieczenia, tj. łóżka dla osób z podejrzeniem SARS-CoV-2, a następnie łóżka na II poziomie zabezpieczenia. W szczytowym momencie szpital zabezpieczał 59 łóżek, w tym 8 łóżek dla osób z podejrzeniem SARS-CoV-2, 47 łóżek dla osób z potwierdzonym COVID-19 oraz 4 łóżka respiratorowe.

Ponadto od dnia 18 listopada 2020 r. na podstawie decyzji Wojewody Małopolskiego krynicki szpital pełni rolę szpitala patronackiego dla Szpitala Tymczasowego na bazie 20 Wojskowego Szpitala Uzdrowskowo-Rehabilitacyjnego SP ZOZ z siedzibą w Krynicy-Zdroju przy ul. Świdzińskiego 4, z potencjałem łóżek dla pacjentów z COVID-19 w liczbie 168 łóżek.

Od stycznia 2021 Szpital prowadzi punkt szczepień przeciwko COVID.

Należy podkreślić, że w obliczu zagrożenia epidemiologicznego Narodowy Fundusz Zdrowia wdrożył nadzwyczajne rozwiązania w funkcjonowaniu szpitali oraz zagwarantował dodatkowe środki finansowe na utrzymanie ich działalności oraz zapewnił dodatkowe wynagrodzenia dla personelu medycznego udzielającego świadczeń pacjentom zakażonym wirusem SARS-CoV-2.

Na walkę z pandemią COVID-19 Szpital otrzymał wsparcie z Ministerstwa Zdrowia i od Wojewody Małopolskiego w postaci różnorodnych środków ochrony osobistej oraz sprzęt i aparaturę medyczną z zasobów Agencji Rezerw Materiałowych.

Nie ma zagrożenia dla kontynuacji działalności szpitala. Szpital jest włączony do systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń tzw. „sieci szpitali”, które są gwarancją bezpieczeństwa zdrowotnego populacji, szpital w ramach rządowej „sieci” ma zapewnione finansowanie działalności. Nie ma zagrożeń braku kadry medycznej oraz pozostałej, niezbędnej do prowadzenia działalności przez szpital.

Krynica - Zdrój, 15.03.2021 r.

Cecylia Choromańska
Główny Księgowy
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy-Zdroju
(podpis elektroniczny)

.....
Podpis osoby której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
Dyrektor SPZOZ
Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy-Zdroju
(podpis elektroniczny)

.....
Podpis Kierownika Jednostki

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Cecylia
Choromańska
Data: 2021.03.30 09:33:20 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Sławomir Kmak
Data: 2021.03.30 09:30:11 CEST

**Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta
z badania rocznego sprawozdania finansowego**

**Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej – Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy – Zdroju
za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.**

Pruszków, maj 2021 r.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Zarządu Powiatu Nowosądeckiego i Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Szpitala im. dr J. Dietla w Krynicy – Zdroju

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Szpitala im. dr J. Dietla w Krynicy – Zdroju z siedzibą w Krynicy – Zdroju (33-380), ul. Kraszewskiego 142, które zawiera:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **44 492 718,39 zł;**
- rachunek zysków i strat za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku wykazujący zysk netto **256 609,92 zł;**
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **256 609,92 zł;**
- rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych (bilansowa zmiana środków pieniężnych) o kwotę **45 815,73 zł;**
- oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, dalej ("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 i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 417) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostką przepisami prawa oraz Statutem Jednostki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („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 Spółki 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 i osób sprawujących nadzór 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 i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor 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. Koncepcja istotności stosowana jest przez biegłego rewidenta zarówno przy planowaniu i przeprowadzaniu badania jak i przy ocenie wpływu rozpoznanych podczas badania zniekształceń oraz nieskorygowanych zniekształceń, jeśli występują, na sprawozdanie finansowe, a także przy formułowaniu opinii biegłego rewidenta. W związku z powyższym wszystkie opinie i stwierdzenia zawarte w sprawozdaniu z badania są wyrażane

z uwzględnieniem jakościowego i wartościowego poziomu istotności ustalonego zgodnie ze standardami badania i zawodowym osądem biegłego rewidenta.

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 błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Jednostki;
- wyciągamy wnioski 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 Agnieszka Skrzyczyńska.

Działająca w imieniu Agnieszka Skrzyczyńska Audyt i Doradztwo z siedzibą w Pruszkowie wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3557, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Agnieszka Skrzyczyńska, Biegły rewident nr 10927

Pruszków, dn. 7 maja 2021 r.

Agnieszka
Skrzyczyńska

Elektronicznie podpisany
przez Agnieszka
Skrzyczyńska
Data: 2021.05.07 13:33:46
+02'00'

UZASADNIENIE

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 24 września 1994 r. o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez właściwy organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Zgodnie z zapisem ujętym w Statucie SP ZOZ - Szpital im. dr. J. Dietla w Krynicy-Zdroju nadanym przez Radę Powiatu Nowosądeckiego, organem zatwierdzającym jest Zarząd Powiatu Nowosądeckiego. Zgodnie z art. 45 ust. 1f w/w ustawy Sprawozdanie finansowe sporządza się w postaci elektronicznej oraz opatruje kwalifikowanym podpisem elektronicznym, podpisem zaufanym albo podpisem osobistym. Jednostka przesłała podpisane sprawozdanie finansowe, obejmujące okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku przez platformę teleinformatyczną ePUAP dnia 07 maja 2021 r. Zgodnie z §1 pkt 2 rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 26 marca 2021 r. (Dz.U. 2021 poz 572) zmieniające rozporządzenie w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji przedłużony został o jeden miesiąc termin na sporządzenie sprawozdania finansowego przez spzoz oraz termin na zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający.

Sprawozdanie obejmuje:

- a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- b) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę: 44 492 718,39 zł.,
- c) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. zamykający się zyskiem netto w wysokości: 256 609,92 zł.,
- d) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.
- e) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.
- f) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe zostało zbadane przez biegłego rewidenta - Agnieszka Skrzyczyńska Audyt i Doradztwo, ul. Dobra 20 lok. 12, 05-800 Pruszków. Biegły rewident sporządził *Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego* w dniu 7 maja 2021 r. Sprawozdanie zostało sporządzone w postaci elektronicznej.

Mając na uwadze powyższe podjęcie niniejszej uchwały jest zasadne.