



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Rady Powiatu Kłobuckiego

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Zespół Opieki Zdrowotnej w Kłobucku SP ZOZ z siedzibą: 42-100 Kłobuck, ul. 11 Listopada 5c ("Zespół")**, które zawiera bilans na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Zespołu 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” – Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Zespół przepisami prawa oraz statutem Zespołu;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”) a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2020 r. poz. 1415, 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 Zespołu zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Zespołu 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 Zespołu za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Zespołu jest odpowiedzialna za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Zespołu zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Zespół przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor Zespołu uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Zespołu jest odpowiedzialna za ocenę zdolności Zespołu 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 albo zamierza dokonać likwidacji Zespołu, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

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

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Zespołu;



- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektor Zespołu;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektor Zespołu 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 Zespołu 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 Zespół 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 Janusz Guzek.

Działający w imieniu Biura Audytorskiego PROWIZJA Sp. z o.o. z siedzibą w 31-831 Kraków, ul. Fatimska 41a, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2474 w którego imieniu kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Elektronicznie
Janusz Guzek
Data: 2021.06.22
20:49:26 +02'00'

Janusz Guzek
Nr w rejestrze 8914

Kraków, 22 czerwca 2021 r.

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>5.7.4.1.7.7.8.7.4.1.</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0.0.0.0.0.0.5.6.2.1.</u>
---	---

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		31-03-2021			
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 ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W KŁOBUCKU					
Siedziba podmiotu					
Województwo	ŚLĄSKIE	Powiat	KŁOBUCK		
Gmina	KŁOBUCK	Miejscowość	KŁOBUCK		
Adres					
Kraj	POLSKA		Województwo	ŚLĄSKIE	
Powiat	KŁOBUCK		Gmina	KŁOBUCK	
Ulica	11 LISTOPADA	Nr domu	5	Nr lokalu	C
Miejscowość	KŁOBUCK	Kod pocztowy	42-100	Poczta	KŁOBUCK
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)

- wycena środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się wg cen nabycia pomniejszonych o umorzenie,
- odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji,
- stosowane stawki amortyzacyjne dla środków trwałych wynoszą od 2,5% (budynki) do 25% (narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie) oraz 30% i 50% dla oprogramowań komputerowych,
- zapasy magazynowe wykazywane są wg cen brutto,
- zakupione składniki majątkowe o niskiej wartości spisywane są w 100% w koszty,
- jednostka prowadzi politykę bilansową o znowelizowaną ustawę o rachunkowości,
- pełna roczna inwentaryzacja środków trwałych, przeprowadzona została w IV kwartale 2020 roku, następna zaplanowana została na IV kwartał 2024 roku.

Ustalenia wyniku finansowego

Ustalenie wyniku finansowego dokonuje się na podstawie dokumentów ujętych w prowadzonych księgach w wariantcie porównawczym.

Rok bilansowy 2020 zakończył się wypracowanym zyskiem netto w kwocie 570 124,69, w związku z powyższym proponujemy przekazanie zysku w całości na fundusz zakładu - kapitał zapasowy przeznaczony na finansowanie celów statutowych działalności ZOZ-u.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

sprawozdanie finansowe sporządzono w oparciu o zapisy księgowe uzgodnione na dzień 31.12.2020 roku.

W ocenie Dyrekcji ZOZ-u istnieją następujące okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności Zespołu Opieki Zdrowotnej w Kłobucku:

- braki kadrowe - zarówno w grupie personelu medycznego, jak i pracowników obsługi i gospodarczych,
- odgórne sterowanie poziomem wynagrodzeń w służbie zdrowia,
- wysoki wzrost minimalnego wynagrodzenia za pracę,
- niska wycena świadczeń opieki zdrowotnej.

W związku z powyższym na moment sporządzenia sprawozdania finansowego istnieje realna groźba zawieszenia Oddziału Dziecięcego Szpitala Rejonowego w Kłobucku.

Pozostałe *(opcjonalnie)*

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

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W
KŁOBUCKU

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	23 442 198,01	21 464 542,98	A	Kapitał (fundusz) własny	15 681 669,63	15 126 787,45
I	Wartości niematerialne i prawne	186 697,91	94 477,91	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	11 677 492,80	11 695 415,31
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 434 052,14	2 834 014,09
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	186 697,91	94 477,91	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	23 255 500,10	21 370 065,07	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	22 978 421,64	19 566 870,66		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	422 811,24	422 811,24		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 830 616,21	15 885 656,33	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	648 044,66	582 277,09	VI	Zysk (strata) netto	570 124,69	597 358,05
d)	środki transportu	1 023 902,87	815 807,84	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	2 053 046,66	1 860 318,16	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	29 973 014,52	20 055 409,89
2	Środki trwałe w budowie	277 078,46	1 803 194,41	I	Rezerwy na zobowiązania	9 281 676,93	8 618 418,93
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	9 279 893,00	8 616 635,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa	8 032 596,00	7 314 225,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– krótkoterminowa	1 247 297,00	1 302 410,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	1 783,93	1 783,93
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		– krótkoterminowe	1 783,93	1 783,93
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	68 370,71	106 831,00
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	68 370,71	106 831,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	39 367,00	106 831,00
	– 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	29 003,71	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	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	9 808 608,90	5 235 985,88
	– 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	0,00	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	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 178 704,18	4 660 013,86
B	Aktywa obrotowe	22 212 486,14	13 717 654,36	a)	kredyty i pożyczki	67 464,00	50 598,00
I	Zapasy	552 024,80	311 958,24	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	552 024,80	311 958,24	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:	4 901 223,26	1 325 428,82
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	4 901 223,26	1 325 428,82
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	10 867 880,98	4 836 037,01	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 172 972,10	1 771 752,51
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 879 145,18	1 341 635,02
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	157 899,64	170 599,51
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	629 904,72	575 972,02
b)	inne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	10 814 357,98	6 094 174,08
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	10 814 357,98	6 094 174,08
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	6 297 359,59	5 423 990,40
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe	4 516 998,39	670 183,68
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	10 867 880,98	4 836 037,01				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 864 004,90	4 833 508,29				
	– do 12 miesięcy	10 864 004,90	4 833 508,29				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 379,47	34,64			
c)	inne	2 496,61	2 494,08			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	10 703 079,77	8 539 106,33			
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 703 079,77	8 539 106,33			
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	10 703 079,77	8 539 106,33			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	14 894,80	2 752,33			
	– inne środki pieniężne	10 688 184,97	8 536 354,00			
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	89 500,59	30 552,78			
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)	45 654 684,15	35 182 197,34		PASYWA razem (suma poz. A i B)	45 654 684,15 35 182 197,34

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	51 675 774,87	46 361 718,64
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	52 339 032,87	48 575 877,64
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-663 258,00	-2 214 159,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	52 437 818,80	46 481 920,83
I	Amortyzacja	1 838 876,84	1 622 478,81
II	Zużycie materiałów i energii	4 539 424,96	3 446 154,91
III	Usługi obce	12 936 028,66	12 768 161,61
IV	Podatki i opłaty, w tym:	113 453,02	110 235,34
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	27 680 851,93	23 737 709,75
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	5 174 297,54	4 626 481,41
	– emerytalne	2 367 264,04	2 156 676,07
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	154 885,85	170 699,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-762 043,93	-120 202,19
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 394 990,24	730 519,69
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	1 394 990,24	730 519,69
E	Pozostałe koszty operacyjne	107 919,00	112 256,43
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	17 247,44
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	107 919,00	95 008,99
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	525 027,31	498 061,07
G	Przychody finansowe	49 548,91	105 625,95
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	49 548,91	105 625,95
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	4 080,53	6 022,97
I	Odsetki, w tym:	4 080,53	6 022,97
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	570 495,69	597 664,05
J	Podatek dochodowy	371,00	306,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	570 124,69	597 358,05

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 695 415,31	11 695 415,31
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	11 695 415,31	11 695 415,31
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	11 695 415,31	11 695 415,31
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-17 922,51	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	17 922,51	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- przekazanie cz.budynku poradni do Starostwa	17 922,51	0,00
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	11 677 492,80	11 695 415,31
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 834 014,09	2 221 419,69
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	600 038,05	612 594,40
	a) zwiększenie (z tytułu)	600 038,05	612 594,40
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)	597 358,05	612 594,40
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- korekty podatku od nieruchomości za lata 2015-2019	2 680,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 434 052,14	2 834 014,09
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.	Wynik netto	570 124,69	597 358,05
	a) zysk netto	570 124,69	597 358,05
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	15 681 669,63	15 126 787,45
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	15 688 778,12	15 126 787,45

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	577 233,18	597 358,05
II.	Korekty razem	2 073 515,19	2 296 369,17
1.	Amortyzacja	1 838 876,84	1 622 478,81
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4 026,10	6 022,97
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	7 009,66
5.	Zmiana stanu rezerw	663 258,00	2 214 159,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-240 066,56	-41 584,05
7.	Zmiana stanu należności	-6 038 952,46	-1 565 801,82
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 555 757,02	-1 856 444,47
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 290 616,25	1 910 529,07
10.	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 650 748,37	2 893 727,22
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	7 642,28
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	7 642,28
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	1 526 939,88	2 671 344,16
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 526 939,88	1 954 173,60
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	717 170,56
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 526 939,88	-2 663 701,88
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	1 094 789,05	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	1 094 789,05	0,00
II.	Wydatki	54 624,10	73 486,97
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	50 598,00	67 464,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	4 026,10	6 022,97
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 040 164,95	-73 486,97
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	2 163 973,44	156 538,37
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 163 973,44	156 538,37
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	8 539 106,33	8 382 567,96
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	10 703 079,77	8 539 106,33
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

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	570 496,00			597 664,00		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	-1 692 144,00			-1 149 746,00		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00			0,00		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			97,00		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 693 662,00			1 669 649,00		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00			0,00		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00			0,00		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	570 060,00			-1 116 053,00		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 954,00			1 611,00		
K.	Podatek dochodowy	371,00			306,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Załączony plik:

nazwa: informacjadodatkowa.docx

rozmiar: 27,78 KB

data modyfikacji: 2021-04-29 12:09:34

Opis:

Informacja dodatkowa za 2020

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2021-04-29 12:20:43	Danuta Teresa Kopacka
2021-04-30 12:51:15	Joanna Magdalena Maruszczyk