

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>0.0.0.0.0.5.6.2.1.</u>	
---	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		27.03.2020			
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie					
Data od	01.01.2019	Data do	31.12.2019		
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	5C	Nr lokalu	
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 01.01.2019 data do 31.12.2019

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)

- wycenę 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 – zgodnie z ustawą z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2016 roku poz. 1888 z późn. Zmianami oraz rozporządzeniem RM z dnia 03.10.2016r, (Dz.U. z 2016 r. poz. 1864 wprowadzającym nową KŚT.
- zgodnie z umowy nr RB-11-05563/F o kredyt w rachunku bieżącym z dnia 16 listopada 2015 roku zabezpieczeniem kredytu jest hipoteka umowna do kwoty 2 500 000,00 ustanowiona na zabudowanych nieruchomościach co zostało odnotowane w Księdze Wieczystej nr CZ2C/00045878/1.
- zapasy wykazywane są w bilansie wg cen brutto,
- zakupione składniki majątkowe o niskiej wartości spisywane są w 100% w koszty,
- jednostka prowadzi politykę bilansową opartą o znowelizowaną ustawę o rachunkowości,
- pełna roczna inwentaryzacja środków trwałych, przeprowadzona została w IV kwartale 2016 roku, następna zaplanowana została na IV kwartał 2020 roku.

Ustalenia wyniku finansowego

ustalenie wyniku finansowego dokonuje się na podstawie dokumentów ujętych w prowadzonych księgach w wariancie porównawczym,

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe za 2019 rok sporządzono przy zachowaniu kontynuacji działalności od momentu powstania SP ZOZ w dniu 01.12.1998 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: 31.12.2019

Jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018			rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Aktywa trwale	21 464 542,98	18 917 168,88	A	Kapitał (fundusz) własny	15 126 787,45	14 529 429,40
I	Wartości niematerialne i prawne	94 477,91	94 175,17	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	11 695 415,31	11 695 415,31
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 834 014,09	2 221 419,69
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	94 477,91	94 175,17	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwale	21 370 065,07	18 822 993,71	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwale	19 566 870,66	18 723 299,91		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	422 811,24	422 811,24		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 885 656,33	16 122 498,65	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	582 277,09	412 138,76	VI	Zysk (strata) netto	597 358,05	612 594,40
d)	środki transportu	815 807,84	724 803,87	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwale	1 860 318,16	1 041 047,39	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	20 055 409,89	19 467 840,59
2	Środki trwale w budowie	1 803 194,41	99 693,80	I	Rezerwy na zobowiązania	8 618 418,93	6 404 259,93
3	Zaliczki na środki trwale w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	8 616 635,00	6 402 476,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	7 314 225,00	5 697 268,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa	1 302 410,00	705 208,00
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	1 783,93	1 783,93
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe	1 783,93	1 783,93
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	106 831,00	158 507,51
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	106 831,00	158 507,51
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	106 831,00	157 429,00
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	1 078,51

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			c)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	5 235 985,88	7 109 296,35
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 660 013,86	6 586 296,32
B	Aktywa obrotowe	13 717 654,36	15 080 101,11	a)	kredyty i pożyczki	50 598,00	67 464,00
I	Zapasy	311 958,24	270 374,19	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	311 958,24	270 374,19	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 325 428,82	3 387 636,18
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	1 325 428,82	3 387 636,18
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	4 836 037,01	6 401 838,83	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 771 752,51	1 765 251,17
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 341 635,02	1 231 176,60
	– do 12 miesięcy			i)	inne	170 599,51	134 768,37
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	575 972,02	523 000,03
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	6 094 174,08	5 795 776,80
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 094 174,08	5 795 776,80
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	5 423 990,40	5 357 017,08
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	670 183,68	438 759,72
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	4 836 037,01	6 401 838,83				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 833 508,29	6 398 026,04				
	– do 12 miesięcy	4 833 508,29	6 398 026,04				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	34,64	97,85			
c)	inne	2 494,08	3 714,94			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	8 539 106,33	8 382 567,96			
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 539 106,33	8 382 567,96			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 539 106,33	8 382 567,96			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 752,33	13 011,28			
	– inne środki pieniężne	8 536 354,00	8 369 556,68			
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30 552,78	25 320,13			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	35 182 197,34	33 997 269,99			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	35 182 197,34	33 997 269,99

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	46 361 718,64	42 309 230,79
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	48 575 877,64	43 080 492,79
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-2 214 159,00	-771 262,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	46 481 920,83	42 345 790,00
I	Amortyzacja	1 622 478,81	1 358 725,75
II	Zużycie materiałów i energii	3 446 154,91	3 495 505,26
III	Usługi obce	12 768 161,61	11 083 980,27
IV	Podatki i opłaty, w tym:	110 235,34	109 946,88
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	23 737 709,75	21 911 378,08
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 626 481,41	4 206 029,26
	– emerytalne	2 156 676,07	1 993 621,06
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	170 699,00	180 224,50
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-120 202,19	-36 559,21
D	Pozostałe przychody operacyjne	730 519,69	775 870,74
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	730 519,69	775 870,74
E	Pozostałe koszty operacyjne	112 256,43	191 854,74
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	17 247,44	7 196,94
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	95 008,99	184 657,80
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	498 061,07	547 456,79
G	Przychody finansowe	105 625,95	73 170,30
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:	105 625,95	73 170,30
	– 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	6 022,97	7 899,69
I	Odsetki, w tym:	6 022,97	7 899,69
	– 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)	597 664,05	612 727,40
J	Podatek dochodowy	306,00	133,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	597 358,05	612 594,40

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

Jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
1.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 695 415,31	11 927 516,64
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	11 695 415,31	11 927 516,64
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	11 695 415,31	11 927 516,64
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	-232 101,33
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	232 101,33
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- zwrot częściowej powierzchni Poradni Nr 2 w Kłobucku	0,00	232 101,33
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	11 695 415,31	11 695 415,31
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 221 419,69	552 939,82
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	612 594,40	1 668 479,87
	a) zwiększenie (z tytułu)	612 594,40	1 669 479,87
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)	612 594,40	1 559 142,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- nadpłaty składek wypadkowych	0,00	110 337,87
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 000,00
	- pokrycia straty		
	- korekta rozchodu opału w 2016r.	0,00	1 000,00
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 834 014,09	2 221 419,69
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	597 358,05	612 594,40
	a) zysk netto	597 358,05	612 594,40
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	15 126 787,45	14 529 429,40
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	15 126 787,45	14 529 429,40

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	597 358,05	612 594,40
II.	Korekty razem	2 296 369,17	1 702 995,71
1.	Amortyzacja	1 622 478,81	1 358 725,75
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	6 022,97	7 899,69
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	7 009,66	693,69
5.	Zmiana stanu rezerw	2 214 159,00	771 262,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-41 584,05	-21 953,31
7.	Zmiana stanu należności	-1 565 801,82	-2 261 886,12
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 856 444,47	2 765 089,24
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 910 529,07	-916 835,23
10.	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	2 893 727,22	2 315 590,11
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	7 642,28	6 503,25
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 642,28	6 503,25
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	2 671 344,16	1 031 137,69
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 954 173,60	811 665,31
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	717 170,56	219 472,38
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)	-2 663 701,88	-1 024 634,44
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	313 034,63
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	0,00	313 034,63
II.	Wydatki	73 486,97	81 265,10
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	67 464,00	73 365,41
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	6 022,97	7 899,69
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-73 486,97	231 769,53
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	156 538,37	1 522 725,20
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	8 382 567,96	6 859 842,76
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	8 539 106,33	8 382 567,96
-	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	597 664,00					
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	-1 149 746,00					
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00					
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	97,00					
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 669 649,00					
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00					
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
H. Strata z lat ubiegłych	0,00					
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	-1 116 053,00					
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 611,00					
K. Podatek dochodowy	306,00					

DODATKOWE INFORMACJE

Podatek od nieruchomości

Należny za 2019 rok podatek był uregulowany w miesięcznych ratach i wyniósł:

- UM Kłobuck	45 325,00
- UMiG Krzepice	16 992,00
- UG Wręczyca	9 605,00
- UG Popów	5 270,00
- UG Lipie	4 193,00
- UG Opatów	2 492,00
- UG Panki	3 577,00
- UG Miedźno	3 864,00
- UG Przystajń	2 791,00
Ogółem	94 109,00

W 2019 roku nie wystąpiły zwolnienia z podatku od nieruchomości.

Oplaty z tytułu wieczystego użytkowania gruntów **nie wystąpiły.**

Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych,

W 2019 roku nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych .

Znaczące zdarzenia jakie nastąpiły po dniu bilansowym,

a nie uwzględnione zostały w sprawozdaniu finansowym za 2019 rok **nie wystąpiły**

Wynagrodzenie biegłego rewidenta

W roku 2019 wypłacono dla Biura Biura Audytorskiego PROWIZJA Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie kwotę brutto 6 088,50 PLN za badanie sprawozdania finansowego za rok 2018, zgodnie z umową nr AG.388/56/17 z dnia 27.11.2017r.

Nie wypłacono w 2019 roku wynagrodzeń z tytułu:

- innych usług poświadczających,
- usług doradztwa podatkowego,
- pozostałych usług.

Przedstawienie zmian w roku obrotowym zasad (polityki) rachunkowości

Po wprowadzeniu w roku 2013 Zarządzeniem Nr 37/2013 Dyrektora Zespołu Opieki Zdrowotnej w Kłobucku z dnia 20 grudnia jednolitego tekstu zasad (polityki) rachunkowości w roku 2014 wprowadzono jedynie zmiany dotyczące załącznika Nr 9 „Wykaz ośrodków kosztów w Zespole Opieki Zdrowotnej w Kłobucku”.

Zmiany wprowadzono Zarządzeniem Nr 31/2014 Dyrektora Zespołu Opieki Zdrowotnej w Kłobucku z dnia 26.09 2014 roku.

W 2015 roku nie wprowadzano zmian do zasad (polityki) rachunkowości.

W 2016 roku Zarządzeniem Dyrektora Zespołu Opieki Zdrowotnej w Kłobucku z dnia 18.11.2016 Nr 32/2016 wprowadzono zapisy dotyczące :

- jednolitego pliku kontrolnego
- zmian w Regulaminie fakturowania dla potrzeb podatku
- zmian w druku „BILANS”
- zmian w druku „RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT”
- zmian w druku „RACHUNEK PRZEPŁYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH”
- zmian w druku „ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU)WŁASNYM”.

W 2017 roku Zarządzeniem Dyrektora Zespołu Opieki Zdrowotnej w Kłobucku z dnia 19.06.2017 Nr 22/2017 wprowadzono zapisy dotyczące:

- zmian w Rozdziale III „SPOSÓB PROWADZENIA KSIĄG RACHUNKOWYCH”
- zmian w Rozdziale VIII „KSIĘGI RACHUNKOWE PROWADZONE PRZY POMOCY KOMPUTERA”
- zmiany w Załączniku Nr 5 WZORY PODPISÓW
- zmiany w Załączniku Nr 6 REGULAMIN FAKTUROWANIA DLA POTRZEB PODATKU OD TOWARÓW I USŁUG ZOZ-u w Kłobucku.

INFORMACJA O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU

W 2019 roku w poszczególnych grupach zawodowych przeciętne zatrudnienie kształtowało się następująco:

Ogółem **364,16** etatów

I. Pracownicy działalności podstawowej	304,28 etatów
z tego:	
- lekarze	35,67 etatów
- mgr fizjoterapii	18,50 etatów
- pielęgniarki	178,37 etatów
- położne	8,50 etatów
- ratownicy medyczni	10,77 etatów
- farmaceuta	1,00 etat
- technicy farmacji	1,77 etatu
- technicy fizjoterapii	2,00 etaty
- masażysta	1,00 etat
- dietetyczki	1,00 etat
- instruktor terapii zajęciowej	0,17 etatu
- sanitariusz szpitalny	13,25 etatów
- rejestratorki medyczne ,sekretarka medyczna, statystyk medyczny	11,92 etatów

- kierowcy ambulansu medycznego	4,92 etatu
- salowe, sprzątaczk	13,08 etatów
- sanitariusz	0,08 etatu
- opiekun medyczny	1,33 etatu
- asystent medyczny	0,83 etatu

II. Pracownicy administracyjni, techniczni i ekonomiczni **36,17 etatów.**

III. Pracownicy gospodarczy i obsługi **23,71 etatów**

z tego:

- konserwator sprzętu medycznego i urządzeń technicznych	2,00 etatu
- kierowcy	1,00 etat
- kucharki i kuchenkowe	8,08 etatów
- pracownik gospodarczy, palacze co, portierzy	12,63 etatów

B.III.3. Fundusze specjalne

ZFŚS na dzień 01.01.2019r.

523 000,03

Zmiany w funduszu w 2019 roku:

Przychody:

- odpis	182 356,15
- odsetki	6 618,07

razem przychody: 188 974,22

Wydatki:

- wypłacone zapomogi losowe	13 500,00
- wypłacone pozostałe zapomogi	3 700,00
- dofinansowanie wypoczynku i paczki dla dzieci	118 502,23

razem wydatki 135 702,23

ZFŚS na dzień 31.12.2019 r.

576 272,02

Nota nr 1

Zmiany w stanie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w okresie od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.

L p	Tytuł	Wartości Niemater. i prawne	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżyn. Lądowej i wodn.	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem środki Trwałe (bez war.niemat.)
1	Stan na dzień 01.01.2019r.	266 397,72	422 811,24	32 384 277,68	1 529 089,06	1 960 911,36	5 488 354,16	41 785 443,50
2	Zwiększenia	42 558,00	0,00	571 598,16	258 449,92	233 036,25	1 377 957,43	2 441 041,76

a	zakup	42 558,00	0,00	0,00	258 449,92	163 036,25	1 377 957,43	1 799 443,60
b	przyjęcie z inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	zakupione z dotacji	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	70 000,00
d	zakupione z darowizny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	nadwyżki inwentaryzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	przejęcie z leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	przekwal. ze śr. Obrotowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h	aktualizacja wartości/moderniz	0,00	0,00	571 598,16	0,00	0,00	0,00	571 598,16
i	Otrzymano nieodpłatnie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	66 673,50	0,00	15 916,75	82 590,25
a	likwidacja	0,00	0,00	0,00	66 673,50	0,00	15 916,75	82 590,25
b	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	utrata przydatności gospod.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	przekazanie jako aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przekazanie nieodpłatnie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	niedobory inwentaryzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h	straty losowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i	inne zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Stan na dzień 31.12.2019r.	308 955,72	422 811,24	32 955 875,84	1 720 865,50	2 193 947,61	6 850 394,84	44 143 895,01

Nota nr 2

Zmiany w stanie umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych w okresie od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.

Lp	Tytuł	Wartości niematerialne i prawne	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżyn. Lądowej i wodn.	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe (bez war.niemat.)
1	Stan na 01.01.2019r.	172 222,55	0,00	16 261 779,92	1 116 950,30	1 236 107,49	4 447 306,77	23 062 143,59
2	Zwiększenia	42 255,26	0,00	808 440,48	71 060,07	142 032,27	558 686,66	1 580 219,48

a	aktualizacja planowana	42 255,26	0,00	808 440,48	71 060,07	142 032,27	558 686,66	1 580 219,48
b	aktualizacja nieplanowana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	aktualizacja śr. Trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	Przeniesiono z gr.IV.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	49 426,04	0,00	15 916,75	65 342,79
a	umorz. Śr.trw. zlikwidow.	0,00	0,00	0,00	49 426,04	0,00	15 916,75	65 342,79
b	umorz.śr.trw. sprzedanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	umorz.śr.trw. darowanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	umorzenie niedoborów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	umorzenie śr.trw.zwróc. w okresie gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	umorz.śr.trw.pr zekaz.nieodpl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	umorz. Śr. Trw. Straconych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h	umorz.aktual. śr. Trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Stan na 31.12.2019r.	214 477,81	0,00	17 070 220,40	1 138 584,33	1 378 139,76	4 990 076,68	24 577 024,35
5	Wartość netto na 01.01.19	94 175,17	422 811,24	16 122 498,65	412 138,76	724 803,87	1 041 047,39	18 723 299,91
6	Wartość netto na 31.12.19	94 477,91	422 811,24	15 885 656,33	582 277,09	815 807,84	1 860 318,16	19 566 870,66

A.II.2. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie występujące na dzień 31.12.2019

1. Zakup pomp infuzyjnych dla Oddziału Wewnętrznego w Krzepicach	7 452,00
2. Wykonanie szyldu na budynku Szpitala Rejonowego w Kłobucku	11 070,00
3. Monitoring w budynku Ośrodka Zdrowia w Stanisławowie	848,70
4. Monitoring w budynku Ośrodka Zdrowia w Zajączkach	824,10
5. Rozbudowa i przebudowa pomieszczeń Fizjoterapii i kuchni Szpitala Rejonowego w Kłobucku	1 759 076,11
6. Rozbudowa budynku Ośrodka Zdrowia w Rębielicach Królewskich	9 163,50
7. Nadbudowa budynku Administracji ZOZ	14 760,00

Ogółem saldo konta 080 na dzień 31 grudnia 2019 roku 1 803 194,41

A.II.3. Zaliczki na środki trwałe w budowie – nie występują

Nota nr 3

Struktura środków trwałych wg tytułów własności

Lp.	Tytuł	Stan na 01.01.2019r.	Stan na 31.12.2019r.
1.	Środki trwałe własne	9 457 916,84	11 244 770,19
2.	Środki trwałe używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze – nie amortyzowane	214 623,68	243 423,68
3.	Środki trwałe samorządów – amortyzowane przez ZOZ	32 338 912,41	32 910 510,57
X	Razem (1+3):	41 796 829,25	44 155 280,76

Nota nr 4

Zapasy wg okresów zalegania w magazynach

Lp.	Zapasy wg rodzajów	Okres zalegania w miesiącach/latach				Razem	Wysokość odpisów aktualizac.
		Do 6 m-cy	od 6 m-cy do 1 roku	od 1-2 lat	ponad 2 lata		
	Materiały	75 230,44	1 084,93	161,12	508,95	76 985,41	508,95

PODSTAWOWE WSKAŹNIKI EKONOMICZNO – FINANSOWE

charakteryzujące działalność jednostki:

Rentowność działalności	2017r.	2018r.	2019r.
1. Rentowność sprzedaży netto $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	4,02%	1,42%	1,28%
2. Rentowność majątku $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	5,22%	1,80%	1,69%
Efektywność w zarządzaniu kapitałami firmy.			
3. Rentowność kapitału własnego $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{kapitał własny}}$	11,11%	4,21%	3,94%

wskaźnik informuje o wielkości zysku przypadającego na jednostkę kapitału własnego.

4. Wskaźnik wynikowego poziomu kosztów <u>koszty działalności operacyjnej x 100</u> przychody ze sprzedaży	95,70%	98,29%	100,25%
--	--------	--------	---------

Płynność finansowa

5. Płynność bieżąca <u>aktywa obrotowe-należn.z tyt.dost.i usł. pow.12 m-cy</u> zobowiązania krótkoterminowe –zob.krótkoter.pow.12 m-cy	2,59	2,12	2,61
---	------	------	------

Minimalny wskaźnik określający minimum bezpieczeństwa finansowego określa poziom równy 1,2.

6. Wskaźnik szybki <u>majątek obrotowy (bez zapasów)</u> zobowiązania krótkoterminowe -zob.pow.12 m-cy	2,52	2,07	2,55
--	------	------	------

wskaźnik ten pokazuje stopień pokrycia zobowiązań krótkoterminowych aktywami o dużym stopniu płynności.

Wskaźnik szybki wynoszący 1,0 uważany jest za satysfakcjonujący i pokazuje, że jednostka może szybko sprostać bieżącym zobowiązaniom.

7. Wskaźnik wypłacalności środkami pieniężnymi <u>środki pieniężne</u> zobowiązania krótkoterminowe – zob.pow.12 m-cy	1,57	1,17	1,63
---	------	------	------

oznacza, jaką wielkość bieżących zobowiązań można pokryć z bezpośrednio dostępnych środków pieniężnych.

Ocena obrotu aktywami

8.. Wskaźnik produktywności aktywów <u>przychody ze sprzedaży</u> aktywa ogółem	1,30	1,26	1,31
---	------	------	------

Ocena sposobu finansowania działalności

9. Wskaźnik trwałości struktury finansowania kapitał własny +rezerwy długoter.+ zobow.długot. <u>+zobow.z tyt.dost.i usł. pow.12 m-cy</u> aktywa ogółem	0,64	0,59	0,64
--	------	------	------

10. Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem i rezerwami długoterminowymi			
<u>kapitał własny + rezerwy długoterminowe</u>			
aktywa trwałe	1,02	1,06	1,04

Ocena poziomu zadłużenia

11. Wskaźnik wyposażenia w trwałe środki gospodarcze			
<u>aktywa trwałe</u>			
aktywa ogółem	62,12%	55,64%	61,00%

12. Wskaźnik ogólnego zadłużenia			
<u>zobowiązania ogółem</u>			
aktywa ogółem	53,00%	57,26%	57,00%

obrazuje strukturę majątku i wskazuje udział obcych środków w jego finansowaniu.

13. Wskaźnik wyposażenie jednostki w kapitały własne			
<u>kapitał własny</u>			
pasywa ogółem	47,00%	42,73%	42,99%

obrazuje udział kapitałów własnych w finansowaniu działalności

Propozycja przeznaczenia zysku bilansowego

Rok bilansowy 2019 zakończony został zyskiem netto w kwocie 597 358,05 zł

Proponujemy następujący podział wypracowanego zysku :

- przekazanie w całości na fundusz zakładu – kapitał zapasowy przeznaczony na finansowanie celów statutowych działalności ZOZ-u.

ROZNE SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI ZOZ KŁOBUCK ZA 2019 rok

Zespół Opieki Zdrowotnej w Kłobucku świadczy usługi medyczne działając już od 21 lat jako Samodzielny Publiczny ZOZ w oparciu o ustawę z dnia 15.04.2011 o działalności leczniczej (tekst jednolity z 08.12.2017 Dz.U. z 2018 poz. 160 .

Prowadzenie pełnej dokumentacji księgowej w oparciu o szeroko pojętą rachunkowość, pozwala na podstawie liczb ujętych w formie sprawozdań uzyskać informacje o sytuacji finansowej jednostki.

Roczne sprawozdanie finansowe oparte jest na dwóch dokumentach: bilansie i rachunku zysków i strat, sporządzonych na ostatni dzień roku obrachunkowego.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

nazywany inaczej rachunkiem wyników jest obok bilansu jednym z najważniejszych sprawozdań finansowych.

W odróżnieniu od bilansu, który prezentuje majątek trwały i obrotowy jednostki oraz źródła jego finansowania, rachunek wyników przedstawia działania wpływające na wypracowanie wyniku finansowego.

Struktura rachunku wyników obejmuje zarówno przychody jak i koszty w podziale na następujące obszary działalności:

- działalność podstawowa (operacyjna)
- pozostała działalność operacyjna
- działalność finansowa

Przychody netto ze sprzedaży zwiększyły się o 9,57% ,
a koszty działalności operacyjnej zwiększyły się o 9,73% co spowodowało że rok 2019 zakończył się stratą na sprzedaży w wysokości 120tys. zł.

Pozostałe przychody operacyjne zmniejszyły się o 5,85% natomiast pozostałe koszty operacyjne zmniejszyły się o 41,49% w związku z czym wypracowany został zysk z działalności operacyjnej na poziomie 498 tys zł.

Przychody finansowe w 2019 roku zwiększyły się o 44,35% tys. a koszty finansowe zmniejszyły się o 23,76% w wyniku czego zysk na działalności gospodarczej wyniósł 597 tys. zł. czyli zmniejszył się o 2,46%. w stosunku do 2018 roku .

Po uwzględnieniu podatku dochodowego od osób prawnych za 2019 rok ostateczny zysk netto wyniósł 597 358,05.

Kłobuck, dnia 30 marca 2020 roku

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**Dla Rady Powiatu Kłobuckiego i Zarządu Powiatu Kłobuckiego,
Rady Społecznej oraz Dyrektora ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ W KŁOBUCKU
z siedzibą w Kłobucku**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2019 Zespołu Opieki Zdrowotnej w Kłobucku z siedzibą w Kłobucku (42-100) przy ul. 11 Listopada 5C, NIP 5741778741, REGON 000304243, KRS 0000005621 („Jednostka”) na które składają się: bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i wyjaśnienia („*sprawozdanie finansowe*”).

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351, 1495, 1571, 1655, 1680, z 2020 r. poz. 568) („*Ustawa o rachunkowości*”), a także przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i statutu Jednostki,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1421, 1571, 2200, 2217, z 2020 r. poz. 568) („Ustawa o biegłych rewidentach”). 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 uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 roku w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

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

Odpowiedzialność Dyrektora Jednostki za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Jednostki („*kierownik 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, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa, a także aktami wewnętrznymi konstytuującymi Jednostkę. Kierownik Jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

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

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

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

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

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

Działający w imieniu firmy audytorskiej:

E-ACCOUNTING.PL Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

ul. Stanisława Barei 3/76, 03-141 Warszawa

Podmiot wpisany na listę firm audytorskich pod numerem 3921



Signed by /
Podpisano przez:

Dariusz Petryka

Date / Data:
2020-06-08 14:24

.....
Dariusz Petryka

Kluczowy biegły rewident (numer w rejestrze biegłych rewidentów 11432)

Data sporządzenia sprawozdania z badania **8 czerwca 2020 roku**

Miejscowość **Warszawa**

Raport weryfikacji podpisu

Nazwa pliku podpisu	eSPR_initRequest.xml
Ścieżka pliku podpisu	C:\Users\admin\Desktop\bilans2020\eSPR_initRequest.xml
Data weryfikacji	2020-03-31 11:02:16 +0200
Suma kontrolna pliku podpisu (SHA-256)	YDmbZgAbhzAhjC4llfqMzxtU8kfSSLEaBL7QpBSbxoQ=

Podpis

Identyfikator sygnatury	Signature-a9da9d21-d52b-416c-98d4-0583ff5b6f6e
Czas podpisu	2020-03-30 15:20:21 +0200
Ważność zweryfikowana na dzień	2020-03-31 11:01:57 +0200
Format podpisu	XAdES-BASELINE-B
Algorytm podpisu	SHA-256
Algorytm szyfrowania	RSA
Status podpisu	Poprawnie zweryfikowany

Certyfikat podpisujący

Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu
Podmiot certyfikatu	Imiona: Joanna Magdalena Nazwisko: Maruszczyk Nazwa powszechna: Joanna Magdalena Maruszczyk Nazwa działu: Zespół Opieki Zdrowotnej w Kłobuck Nazwa organizacji: Zespół Opieki Zdrowotnej w Kłobucku Miejscowość: Kłobuck Nazwa kraju: PL Numer seryjny: PNOPL-77062605768 Identyfikator organizacji: VATPL-5741778741 Adres pocztowy: 11 Listopada 5C 42-100 Kłobuck
Certyfikat ważny od	2019-03-27 16:43:00 +0100
Certyfikat ważny do	2021-03-26 16:43:00 +0100
Algorytm klucza publicznego	RSA
Długość klucza publicznego	2048
Pochodzenie certyfikatu	TRUSTED_LIST
Typ zobowiązania	Brak
Kwalifikowane rozszerzenia	Certyfikat oznaczony jako certyfikat kwalifikowany: TAK Klucz został umieszczony na bezpiecznym urządzeniu: TAK
Wystawca certyfikatu	Nazwa powszechna: CUZ Sigillum - QCA1 Nazwa organizacji: Polska Wytwórnia Papierów Wartościowych S.A. Nazwa kraju: PL Identyfikator organizacji: VATPL-5250001090

Raport weryfikacji podpisu

Nazwa pliku podpisu	eSPR_initRequest.xml
Ścieżka pliku podpisu	C:\Users\admin\Desktop\bilans2020\eSPR_initRequest.xml
Data weryfikacji	2020-03-31 11:02:16 +0200
Suma kontrolna pliku podpisu (SHA-256)	YDmbZgAbhzAhjC4llfqMzxtU8kfSSLEaBL7QpBSbxoQ=

Podpis

Identyfikator sygnatury	Signature-38dc933f-c445-4e00-b0ee-acb78578ab8b
Czas podpisu	2020-03-30 15:20:10 +0200
Ważność zweryfikowana na dzień	2020-03-31 11:01:57 +0200
Format podpisu	XAdES-BASELINE-B
Algorytm podpisu	SHA-256
Algorytm szyfrowania	RSA
Status podpisu	Poprawnie zweryfikowany

Certyfikat podpisujący

Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu
Podmiot certyfikatu	Imiona: Barbara Nazwisko: Klecha Nazwa powszechna: Barbara Klecha Nazwa kraju: PL Numer seryjny: PNOPL-81041111065
Certyfikat ważny od	2018-08-08 00:00:00 +0200
Certyfikat ważny do	2020-08-07 00:00:00 +0200
Algorytm klucza publicznego	RSA
Długość klucza publicznego	2048
Pochodzenie certyfikatu	TRUSTED_LIST
Typ zobowiązania	Brak
Kwalifikowane rozszerzenia	Certyfikat oznaczony jako certyfikat kwalifikowany: TAK Limit transakcji: 0 PLN Klucz został umieszczony na bezpiecznym urządzeniu: TAK
Wystawca certyfikatu	Nazwa powszechna: CUZ Sigillum - QCA1 Nazwa organizacji: Polska Wytwórnia Papierów Wartościowych S.A. Nazwa kraju: PL Identyfikator organizacji: VATPL-5250001090

