

Uchwała Nr XXXII/198/2021  
Rady Powiatu w Wyszkanie  
z dnia 26 maja 2021 r.

*w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkanie za 2020 rok*

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2020 r. poz. 920) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217) Rada Powiatu w Wyszkanie uchwała, co następuje:

§ 1.

1. Zatwierdza się zbadane przez niezależnego biegłego rewidenta sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkanie za 2020 rok, na które składa się:
  - 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2020 rok.
  - 2) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2020 roku.
  - 3) Rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.
  - 4) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na dzień 31.12.2020 roku.
  - 5) Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy 2020.
  - 6) Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2020.
2. Sprawozdanie finansowe wraz ze Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2.

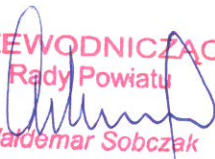
Strata za rok obrotowy 2020, w wysokości 1.185.899,14 zł (słownie: jeden milion sto osiemdziesiąt pięć tysięcy osiemset dziewięćdziesiąt dziewięć złotych 14/100) zwiększy straty z lat ubiegłych.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**PRZEWODNICZĄCY**  
Rady Powiatu  
  
Waldemar Sobczak

Załącznik  
do Uchwały Nr XXXII/198/2021  
Rady Powiatu w Wyszkanie  
z dnia 26 maja 2021 r.

## **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2020 rok**

1) firmę, siedzibę i adres albo miejsce zamieszkania i adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji:

**Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkanie**

**ul. Komisji Edukacji Narodowej 1**

**07-200 Wyszkanie**

Głównym celem Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkanie jest wykonywanie działalności leczniczej, polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych, w szczególności podejmowanie działań na rzecz ochrony oraz poprawy stanu zdrowia ludności poprzez organizowanie i prowadzenie działalności leczniczej, profilaktycznej i rehabilitacyjnej oraz stałe podnoszenie jakości świadczonych usług, a także propagowanie zachowań prozdrowotnych i przestrzeganie praw pacjenta.

Zakład wpisany jest przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem KRS 0000016810. SPZZOZ w Wyszkanie posiada numer identyfikacji podatkowej NIP 762-17-47-265, nadany w dniu 11 stycznia 1999 r. przez Urząd Skarbowy w Wyszkanie oraz numer identyfikacyjny REGON 000308726 nadany przez Urząd Statystyczny w Warszawie – zaświadczenie z dnia 27.01.2009 r.

2) wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony:  
Nie dotyczy.

3) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:  
Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2020 rok.

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

Nie dotyczy.

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 sporządzono przy założeniu, że działalność jednostki będzie kontynuowana. Na dzień sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które mogłyby świadczyć o istnieniu poważnych zagrożeń dla

kontynuowania przez nas działalności. Dalsze istnienie Zakładu uzasadnione jest celem i zadaniem, dla którego został utworzony.

- 6) w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów):

Nie dotyczy.

- 7) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2021 poz. 217). W omawianym sprawozdaniu finansowym wszystkie zdarzenia gospodarcze zostały wykazane zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Wynik finansowy SPZZOZ w Wyszkuwie za rok obrotowy 2020 obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z nimi koszty zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Zgodnie z przyjętymi w roku bieżącym zasadami (polityką) rachunkowości Zakładu na dzień bilansowy przyjęto następujące zasady wyceny (w zakresie w jakim ustawa o rachunkowości pozostawia jednostce prawo wyboru):

### **Środki trwałe**

W pozycji tej ujęto rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż jeden rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwałe wyceniono według cen nabycia lub wartości zaktualizowanej netto, powiększonych o koszty poniesione na ich ulepszenie oraz pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne dokonywane zgodnie z planem amortyzacji.

Rzeczowy majątek trwały amortyzowany jest metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania go do użytkowania. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych.

Do środków trwałych zaliczane są nabyte rzeczowe aktywa trwałe o cenie nabycia przekraczającej 10.000,00 zł. Odpisów amortyzacyjnych od takich środków trwałych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten składnik przyjęto do użytkowania.



Składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale o wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000,00 zł, odpisuje się bezpośrednio w koszty pod datą zakupu, jako jednorazowa amortyzacja.

Ujęte w ewidencji księgowej środki trwałe (o wartości przekraczającej 10.000,00 zł) amortyzowane są przy zastosowaniu niżej wymienionych stawek:

- grupa I i II - 2,5% do 4,5%
- grupa III - 6% do 14%
- grupa IV - w zakresie sprzętu komputerowego 30%
- grupa V - 14%
- grupa VI - 10% do 20%
- grupa VII - 20% a w zakresie środków nabytych jako używane – 40%
- grupa VIII - 20%

### Wartości niematerialne i prawne

Pozycja ta obejmuje oprogramowanie użytkowe do komputerów, które ujmowane jest w sprawozdaniu w wartości netto, tj. w wartości początkowej (cenie nabycia) pomniejszonej o dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych, przyjmując, że okres ten wynosi przeciętnie 2 lata.

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki określone w wykazie stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

### Należności

Należności i roszczenia wyceniane są w ciągu roku obrotowego według wartości nominalnej, ustalonej przy ich powstaniu. Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

### Zobowiązania

Na dzień powstania zobowiązania wyceniane są w wartościach nominalnych. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.  
*Fundusze specjalne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wyceniane są według wartości nominalnej.*

### Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego

Wyceniane są według ceny zakupu.

W roku 2020 roku nie dokonano zmian metod wyceny, nie wystąpiły zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, które miałyby wpływ na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów  
Opieki Zdrowotnej w Wyszkowie  
mgr Urszula Gąsior

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego Zespołu  
Zakładów Opieki Zdrowotnej  
w Wyszkowie  
Tomasz Borowski



## BILANS

sporządzony na dzień :

2020-12-31 r.

| AKTYWA  |  |  | Dane za rok          |                      | PASywa  |  |  | Dane za rok          |                      |
|---|--|--|----------------------|----------------------|---|--|--|----------------------|----------------------|
|   |  |  | bieżący              | ubiegły              |   |  |  | bieżący              | ubiegły              |
| <b>A. Aktywa trwałe</b>   |  |  | <b>45 134 480,15</b> | <b>40 598 964,52</b> | <b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>  |  |  | <b>5 171 077,08</b>  | <b>7 749 739,90</b>  |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>   |  |  | <b>55 541,63</b>     | <b>37 924,92</b>     | <b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>  |  |  | 14 698 141,59        | 14 698 141,59        |
| 1. Koszt zakończonych prac rozwojowych  |  |  | 0,00                 | 0,00                 | <b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>   |  |  | 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   |  |  | 55 541,63            | 37 924,92            | <b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>                                 |  |  | 0,00                 | 0,00                 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                    |  |  | 0,00                 | 0,00                 | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej   |  |  | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>   |  |  | <b>45 078 938,52</b> | <b>40 561 039,60</b> | <b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>                                  |  |  | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>1. Środki trwałe</b>   |  |  | <b>44 792 493,19</b> | <b>40 356 666,58</b> | - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki  |  |  | 0,00                 | 0,00                 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                            |  |  | 5 266 995,55         | 5 002 666,15         | - na udziały (akcje) własne   |  |  | 0,00                 | 0,00                 |
| b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej         |  |  | 31 104 133,47        | 27 110 588,58        | <b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>   |  |  | -8 341 165,37        | -4 934 702,55        |
| c) urządzenia techniczne i maszyny  |  |  | 404 097,62           | 838 994,60           | <b>VI. Zysk (strata) netto</b>  |  |  | -1 185 899,14        | -2 013 699,14        |
| d) środki transportu  |  |  | 72 129,46            | 153 420,46           | <b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>                  |  |  | 0,00                 | 0,00                 |
| e) inne środki trwałe   |  |  | 7 945 137,09         | 7 250 996,79         | <b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>  |  |  | <b>50 256 807,39</b> | <b>38 786 382,16</b> |
| <b>2. Środki trwałe w budowie</b>   |  |  | <b>286 445,33</b>    | <b>204 373,02</b>    | <b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>   |  |  | <b>5 145 375,68</b>  | <b>3 493 058,00</b>  |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie  |  |  | 0,00                 | 0,00                 | 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego   |  |  | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>   |  |  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne  |  |  | <b>5 145 375,68</b>  | <b>3 493 058,00</b>  |
| 1. Od jednostek powiązanych   |  |  | 0,00                 | 0,00                 | - długoterminowa  |  |  | 2 522 182,00         | 2 283 207,00         |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |  |  | 0,00                 | 0,00                 | - krótkoterminowa   |  |  | 2 623 193,68         | 1 209 851,00         |
| 3. Od pozostałych jednostek   |  |  | 0,00                 | 0,00                 | <b>3. Pozostałe rezerwy</b>   |  |  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>  |  |  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | - długoterminowe  |  |  | 0,00                 | 0,00                 |
| 1. Nieruchomości  |  |  | 0,00                 | 0,00                 | - krótkoterminowe   |  |  | 0,00                 | 0,00                 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne  |  |  | 0,00                 | 0,00                 | <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>  |  |  | <b>2 807 017,75</b>  | <b>3 911 813,23</b>  |
| <b>3. Długoterminowe aktywa finansowe</b>   |  |  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | 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  |  |  | <b>2 807 017,75</b>  | <b>3 911 813,23</b>  |
| - inne papiery wartościowe  |  |  | 0,00                 | 0,00                 | a) kredyty i pożyczki   |  |  | 2 807 017,75         | 3 911 813,23         |
| - 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                 |



| AKTYWA |   | Dane za rok   |              | 12   | PASywa  |               | Dane za rok   |         |
|--------|---|---------------|--------------|------|---|---------------|---------------|---------|
|        |   | bieżący       | ubiegły      |      |   |               | bieżący       | ubiegły |
| 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  | 20 098 660,39 | 12 671 469,14 |         |
|        | - udzielone pożyczki  | 0,00          | 0,00         | 1.   | 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  | 19 945 890,10 | 12 566 199,33 |         |
| B.     | Aktywa obrotowe   | 10 293 404,32 | 5 937 157,54 | a)   | kredyty i pożyczki  | 3 830 194,20  | 1 205 153,78  |         |
| I.     | Zapasy  | 1 602 752,55  | 787 742,49   | b)   | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   | 0,00          | 0,00          |         |
| 1.     | Materiały   | 1 599 148,45  | 787 742,49   | 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:  | 8 203 178,83  | 6 065 259,14  |         |
| 3.     | Produkty gotowe   | 0,00          | 0,00         |      | - do 12 miesięcy  | 8 203 178,83  | 6 065 259,14  |         |
| 4.     | Towary  | 0,00          | 0,00         |      | - powyżej 12 miesięcy   | 0,00          | 0,00          |         |
| 5.     | Zaliczki na dostawy i usługi  | 3 604,10      | 0,00         | e)   | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi  | 0,00          | 0,00          |         |
| II.    | Należności krótkoterminowe  | 8 305 338,91  | 4 795 498,69 | 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 | 2 571 723,78  | 1 907 693,92  |         |
| a)     | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:  | 0,00          | 0,00         | h)   | z tytułu wynagrodzeń  | 4 787 886,56  | 2 841 634,70  |         |
|        | - do 12 miesięcy  | 0,00          | 0,00         | i)   | inne  | 552 906,73    | 546 457,79    |         |
|        | - powyżej 12 miesięcy   | 0,00          | 0,00         | 4.   | Fundusze specjalne  | 150 770,29    | 105 269,81    |         |
| b)     | inne  | 0,00          | 0,00         | IV.  | Rozliczenia międzyokresowe  | 22 207 753,57 | 18 710 041,79 |         |
| 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   | 22 207 753,57 | 18 710 041,79 |         |
|        | - do 12 miesięcy  | 0,00          | 0,00         |      | - długoterminowe  | 19 957 190,50 | 16 377 375,60 |         |
|        | - powyżej 12 miesięcy   | 0,00          | 0,00         |      | - krótkoterminowe   | 2 250 563,07  | 2 332 666,19  |         |
| b)     | inne  | 0,00          | 0,00         |      |   |               |               |         |
| 3.     | Należności od pozostałych jednostek   | 8 305 338,91  | 4 795 498,69 |      |   |               |               |         |
| a)     | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:  | 8 176 252,06  | 4 640 828,04 |      |   |               |               |         |
|        | - do 12 miesięcy  | 8 176 252,06  | 4 640 828,04 |      |   |               |               |         |
|        | - powyżej 12 miesięcy   | 0,00          | 0,00         |      |   |               |               |         |

| AKTYWA  | Dane za rok          |                      | 12 | PASywa                                | Dane za rok          |                      |
|---|----------------------|----------------------|----|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
|   | bieżący              | ubiegły              |    |                                       | bieżący              | ubiegły              |
| b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ub. społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 0,00                 | 0,00                 |    |                                       |                      |                      |
| c) inne   | 129 086,85           | 154 670,65           |    |                                       |                      |                      |
| d) dochodzone na drodze sądowej   | 0,00                 | 0,00                 |    |                                       |                      |                      |
| III. Inwestycje krótkoterminowe   | 350 949,63           | 298 007,50           |    |                                       |                      |                      |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 350 949,63           | 298 007,50           |    |                                       |                      |                      |
| 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   | 350 949,63           | 298 007,50           |    |                                       |                      |                      |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach  | 350 949,63           | 298 007,50           |    |                                       |                      |                      |
| - inne środki pieniężne   | 0,00                 | 0,00                 |    |                                       |                      |                      |
| - inne aktywa pieniężne   | 0,00                 | 0,00                 |    |                                       |                      |                      |
| 2) Inne inwestycje krótkoterminowe  | 0,00                 | 0,00                 |    |                                       |                      |                      |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe  | 34 363,23            | 55 908,86            |    |                                       |                      |                      |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy   | 0,00                 | 0,00                 |    |                                       |                      |                      |
| D. Udziały (akcje własne)   | 0,00                 | 0,00                 |    |                                       |                      |                      |
| <b>AKTYWA razem (suma poz. A, B, C i D)</b>   | <b>55 427 884,47</b> | <b>46 536 122,06</b> |    | <b>PASywa razem (suma poz. A i B)</b> | <b>55 427 884,47</b> | <b>46 536 122,06</b> |

Sporządzono dnia : 12-4-2021 r.

**URSZULA GAŚSIOR**

(imię, nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust.2 ustawy o rachunkowości)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów  
Opieki Zdrowotnej w Wyszkowie

*Gaśsiór*  
mgr Urszula Gaśsiór

**TOMASZ BOROŃSKI**

(imię nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego Zespołu  
Zakładów Opieki Zdrowotnej  
w Wyszkowie

*Tomasz Boroński*



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

( wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa : zł

| Wiersz    | Wyszczególnienie   | Dane za rok          |                      |
|-----------|--|----------------------|----------------------|
|           |  | bieżący              | ubiegły              |
| <b>A.</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                      | <b>64 937 440,18</b> | <b>58 497 106,73</b> |
|           | - od jednostek powiązanych   | 0,00                 | 0,00                 |
| I.        | Przychody netto ze sprzedaży produktów   | 65 187 856,72        | 58 449 491,33        |
| II.       | Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna) | -250 416,54          | 47 615,40            |
| 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>B.</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>   | <b>69 943 864,77</b> | <b>64 238 678,45</b> |
| I.        | Amortyzacja  | 4 002 153,50         | 4 430 535,84         |
| II.       | Zużycie materiałów i energii   | 7 356 164,59         | 7 353 915,17         |
| III.      | Usługi obce  | 23 784 447,26        | 21 519 368,42        |
| IV.       | Podatki i opłaty, w tym:   | 152 685,48           | 125 013,29           |
|           | -podatek akcyzowy  | 0,00                 | 0,00                 |
| V.        | Wynagrodzenia  | 28 468 078,81        | 25 320 315,76        |
| VI.       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                                 | 5 687 130,14         | 4 979 172,36         |
|           | - emerytalne   | 2 528 650,59         | 2 229 325,91         |
| VII.      | Pozostałe koszty   | 493 204,99           | 510 357,61           |
| VIII.     | Wartość sprzedanych towarów i materiałów   | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>C.</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>  | <b>-5 006 424,59</b> | <b>-5 741 571,72</b> |
| <b>D.</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>  | <b>5 252 756,98</b>  | <b>4 010 882,25</b>  |
| I.        | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                             | 24 223,84            | 0,00                 |
| II.       | Dotacje  | 942 523,92           | 984 301,15           |
| III.      | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                       | 0,00                 | 0,00                 |
| IV.       | Inne przychody operacyjne  | 4 286 009,22         | 3 026 581,10         |
| <b>E.</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>   | <b>1 100 625,73</b>  | <b>73 033,19</b>     |
| I.        | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                           | 0,00                 | 0,00                 |
| II.       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                       | 26 363,04            | 24 785,53            |
| III.      | Inne koszty operacyjne   | 1 074 262,69         | 48 247,66            |
| <b>F.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>                        | <b>-854 293,34</b>   | <b>-1 803 722,66</b> |
| <b>G.</b> | <b>Przychody finansowe</b>   | <b>4 035,68</b>      | <b>9 955,06</b>      |
| I.        | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:  | 0,00                 | 0,00                 |
|           | a) od jednostek powiązanych, w tym:  | 0,00                 | 0,00                 |

| Wiersz    | Wyszczególnienie   | Dane za rok          |                      |
|-----------|--|----------------------|----------------------|
|           |  | bieżący              | ubiegły              |
|           | - 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:  | 4 035,68             | 9 955,06             |
|           | - 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   | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>H.</b> | <b>Koszty finansowe</b>  | <b>291 802,48</b>    | <b>203 472,54</b>    |
| I.        | Odsetki, w tym:  | 291 802,48           | 203 472,54           |
|           | - 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   | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>I.</b> | <b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                  | <b>-1 142 060,14</b> | <b>-1 997 240,14</b> |
| <b>J.</b> | <b>Podatek dochodowy</b>   | <b>43 839,00</b>     | <b>16 459,00</b>     |
| <b>K.</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>L.</b> | <b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                                   | <b>-1 185 899,14</b> | <b>-2 013 699,14</b> |

12.04.2021r. URSZULA GAŚSIOR

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów  
Opieki Zdrowotnej w Wyszowie

*Urszula Gąsior*  
mgr Urszula Gąsior

12.04.2021r. TOMASZ BOROŃSKI

(Data i podpis kierownika jednostki)

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego Zespołu  
Zakładów Opieki Zdrowotnej  
w Wyszowie  
*Tomasz Boroński*



Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkowie, ul. Komisji Edukacji Narodowej 1, 07-200 Wyszków  
 NIP 762-17-47-265 REGON 000308726

**RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**  
 sporządzone za okres 01.01.2020 - 31.12.2020  
 (metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa : zł

| Wiersz      | Wyszczególnienie   | Dane za rok          |                       |
|-------------|--|----------------------|-----------------------|
|             |  | bieżący              | ubiegły               |
| <b>A.</b>   | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>              | <b>1 105 576,27</b>  | <b>1 452 121,50</b>   |
| <b>I.</b>   | <b>Zysk (strata) netto</b>   | <b>-1 185 899,14</b> | <b>-2 013 699,14</b>  |
| <b>II.</b>  | <b>Korekty razem</b>   | <b>2 291 475,41</b>  | <b>3 465 820,64</b>   |
| 1.          | Amortyzacja  | 4 002 153,50         | 4 430 535,84          |
| 2.          | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                     | 0,00                 | 0,00                  |
| 3.          | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                      | 127 402,94           | 33 795,92             |
| 4.          | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                   | -24 223,84           | 0,00                  |
| 5.          | Zmiana stanu rezerw  | 1 652 317,68         | -32 614,00            |
| 6.          | Zmiana stanu zapasów   | -815 010,06          | -92 940,79            |
| 7.          | Zmiana stanu należności  | -3 509 840,22        | -339 050,37           |
| 8.          | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów   | 4 800 150,83         | 2 301 346,37          |
| 9.          | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                      | -2 548 711,74        | -2 831 252,33         |
| 10.         | Inne korekty   | -1 392 763,68        | -4 000,00             |
| <b>III.</b> | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>           | <b>1 105 576,27</b>  | <b>1 452 121,50</b>   |
| <b>B.</b>   | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>            | <b>-7 860 771,61</b> | <b>-16 214 360,38</b> |
| <b>I.</b>   | <b>Wpływy</b>  | <b>38 577,60</b>     | <b>0,00</b>           |
| 1.          | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych  | 38 577,60            | 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                  |
|             | – spłata 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                  |
| <b>II.</b>  | <b>Wydatki</b>   | <b>7 899 349,21</b>  | <b>16 214 360,38</b>  |
| 1.          | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 7 899 349,21         | 16 027 959,47         |
| 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                 | -186 400,91           |
| <b>III.</b> | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)</b>         | <b>-7 860 771,61</b> | <b>-16 214 360,38</b> |
| <b>C.</b>   | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>               | <b>6 808 137,47</b>  | <b>14 199 257,05</b>  |



|             |   |                     |                      |
|-------------|---|---------------------|----------------------|
| <b>I.</b>   | <b>Wpływy</b>   | <b>8 040 335,89</b> | <b>14 372 936,26</b> |
| 1.          | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00                | 0,00                 |
| 2.          | Kredyty i pożyczki  | 2 625 040,42        | 5 100 358,30         |
| 3.          | Emisja dłużnych papierów wartościowych  | 0,00                | 0,00                 |
| 4.          | Inne wpływy finansowe   | 5 415 295,47        | 9 272 577,96         |
| <b>II.</b>  | <b>Wydatki</b>  | <b>1 232 198,42</b> | <b>173 679,21</b>    |
| 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.          | Spląty kredytów i pożyczek  | 1 104 795,48        | 139 883,29           |
| 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   | 127 402,94          | 33 795,92            |
| 9.          | Inne wydatki finansowe  | 0,00                | 0,00                 |
| <b>III.</b> | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>   | <b>6 808 137,47</b> | <b>14 199 257,05</b> |
| <b>D.</b>   | <b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>  | <b>52 942,13</b>    | <b>-562 981,83</b>   |
| <b>E.</b>   | <b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>   | <b>52 942,13</b>    | <b>-562 981,83</b>   |
|             | – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych  | 0,00                | 0,00                 |
| <b>F.</b>   | <b>Środki pieniężne na początek okresu</b>  | <b>298 007,50</b>   | <b>860 989,33</b>    |
| <b>G.</b>   | <b>Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>  | <b>350 949,63</b>   | <b>298 007,50</b>    |
|             | – o ograniczonej możliwości dysponowania  | 338 030,11          | 284 122,02           |

12.04.2021r. URSZULA GAŚSIOR

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

BIURO KSIĘGOWY  
 ul. Wolności 10, Publicznego Zespołu Zakładów  
 Opieki Zdrowotnej w Wyszkowie

mgr Urszula Gaśnior

12.04.2021r. TOMASZ BOROŃSKI

(Data i podpis kierownika jednostki)

DYREKTOR  
 Samodzielnego Publicznego Zespołu  
 Zakładów Opieki Zdrowotnej  
 w Wyszkowie

Tomasz Boroński

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkuwie, ul. Komisji Edukacji Narodowej 1, 07-200 Wyszkuw  
 NIP 762-17-47-265 REGON 000308726

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

jednostka obliczeniowa : zł

| Wiersz      | Wyszczególnienie   | Dane za rok          |                      |
|-------------|--|----------------------|----------------------|
|             |  | bieżący              | ubiegły              |
| <b>I.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>  | <b>7 749 739,90</b>  | <b>9 763 439,04</b>  |
|             | – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości   | 0,00                 | 0,00                 |
|             | – korekty błędów   | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>I.a.</b> | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>  | <b>7 749 739,90</b>  | <b>9 763 439,04</b>  |
| <b>1.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>   | <b>14 698 141,59</b> | <b>14 698 141,59</b> |
| <b>1.1</b>  | <b>Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>a)</b>   | <b>zwiększenie (z tytułu)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|             | – wydania udziałów (emisji akcji)  | 0,00                 | 0,00                 |
|             | – grunt przekazany w nieodpłatne użytkowanie przez podmiot tworzący  | 0,00                 | 0,00                 |
|             | –  | 0,00                 | 0,00                 |
|             | –  | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>b)</b>   | <b>zmniejszenie (z tytułu)</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|             | – umorzenia udziałów (akcji)   | 0,00                 | 0,00                 |
|             | –  | 0,00                 | 0,00                 |
|             | –  | 0,00                 | 0,00                 |
|             | –  | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>1.2</b>  | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>   | <b>14 698 141,59</b> | <b>14 698 141,59</b> |
| <b>2.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>2.1</b>  | <b>Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>a)</b>   | <b>zwiększenie (z tytułu)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|             | – 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                 |
|             | –  | 0,00                 | 0,00                 |
|             | –  | 0,00                 | 0,00                 |
|             | –  | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>b)</b>   | <b>zmniejszenie (z tytułu)</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|             | – pokrycia straty  | 0,00                 | 0,00                 |
|             | –  | 0,00                 | 0,00                 |
|             | –  | 0,00                 | 0,00                 |
|             | –  | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>2.2</b>  | <b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>3.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>3.1</b>  | <b>Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>a)</b>   | <b>zwiększenie (z tytułu)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|             | –  | 0,00                 | 0,00                 |
|             | –  | 0,00                 | 0,00                 |
|             | –  | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>b)</b>   | <b>zmniejszenie (z tytułu)</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|             | – zbycia środków trwałych  | 0,00                 | 0,00                 |
|             | –  | 0,00                 | 0,00                 |
|             | –  | 0,00                 | 0,00                 |



|      |   |               |               |
|------|---|---------------|---------------|
|      | -   | 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                                       | 0,00          | 0,00          |
| a)   | zwiększenie (z tytułu)  | 0,00          | 0,00          |
|      | -   | 0,00          | 0,00          |
|      | -   | 0,00          | 0,00          |
|      | -   | 0,00          | 0,00          |
| b)   | zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00          | 0,00          |
|      | -   | 0,00          | 0,00          |
|      | -   | 0,00          | 0,00          |
|      | -   | 0,00          | 0,00          |
| 4.2  | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu                                  | 0,00          | 0,00          |
| 5.   | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu  | -6 948 401,69 | -5 335 994,51 |
| 5.1  | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu   | 0,00          | 0,00          |
|      | - 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                                     | 0,00          | 0,00          |
| a)   | zwiększenie (z tytułu)  | 0,00          | 0,00          |
|      | - podziału zysku z lat ubiegłych  | 0,00          | 0,00          |
|      | -   | 0,00          | 0,00          |
|      | -   | 0,00          | 0,00          |
|      | -   | 0,00          | 0,00          |
| b)   | zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00          | 0,00          |
|      | -   | 0,00          | 0,00          |
|      | -   | 0,00          | 0,00          |
|      | -   | 0,00          | 0,00          |
| 5.3  | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu   | 0,00          | 0,00          |
| 5.4  | Strata z lat ubiegłych na początek okresu   | 6 948 401,69  | -5 335 994,51 |
|      | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości  | 0,00          | 0,00          |
|      | - korekty błędów  | 1 392 763,68  | 0,00          |
| 5.5  | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                   | 8 341 165,37  | 0,00          |
| a)   | zwiększenie (z tytułu)  | 0,00          | -2 059 249,83 |
|      | - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia  | 0,00          | -2 059 249,83 |
|      | -   | 0,00          | 0,00          |
|      | -   | 0,00          | 0,00          |
|      | -   | 0,00          | 0,00          |
| b)   | zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00          | 401 291,96    |
|      | - pokrycia straty z kapitału zapasowego   | 0,00          | 401 291,96    |
|      | -   | 0,00          | 0,00          |
|      | -   | 0,00          | 0,00          |
| 5.6  | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu   | 8 341 165,37  | 4 934 702,55  |
| 5.7  | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu  | -8 341 165,37 | -4 934 702,55 |
| 6.   | Wynik netto   | -1 185 899,14 | -2 013 699,14 |
| a)   | zysk netto  | 0,00          | 0,00          |
| b)   | strata netto  | 1 185 899,14  | 2 013 699,14  |
| c)   | odpisy z zysku  | 0,00          | 0,00          |
| II.  | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)  | 5 171 077,08  | 7 749 739,90  |
| III. | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 3 985 177,94  | 5 736 040,76  |

12.04.2021r. URSZULA GAŚSIOR

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

mgr Urszula Gąsior

12.04.2021r. TOMASZ BOROŃSKI

(Data i podpis kierownika jednostki)  
DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego Zespołu  
Zakładów Opieki Zdrowotnej  
w Wyszkiwie  
Tomasz Boroński



**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2020**

**1.**

- 1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

*Zmiany w środkach trwałych:*

| Lp | Grupa środków trwałych                                | Wartość początkowa   |                     |                     |                      | Umorzenie (amortyzacja) |                     |                     |                      |
|----|---|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
|    |   | Stan brutto na BO    | Przychody           | Rozchody            | Stan na BZ           | Stan na BO              | Amortyzacja         | Zmniejszenia        | Stan na BZ           |
| 1  | 2   | 3                    | 4                   | 6                   | 7                    | 8                       | 9                   | 10                  | 11                   |
| 1. | Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)   | 5.002.666,15         | 265.869,25          |                     | 5.268.535,40         |                         | 1.539,85            |                     | 1.539,85             |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 35.119.817,96        | 4.953.942,80        | 28.741,98           | 40.045.018,78        | 8.009.229,38            | 946.044,15          | 14.388,22           | 8.940.885,31         |
|    | w tym budynki mieszkalne                              |                      |                     |                     |                      |                         |                     |                     |                      |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny                       | 3.346.652,69         | 193.796,00          | 17.633,85           | 3.522.814,84         | 2.507.658,09            | 628.671,49          | 17.612,36           | 3.118.717,22         |
| 4. | Środki transportu                                     | 707.318,21           |                     | 3.536,86            | 703.781,35           | 553.897,75              | 81.291,00           | 3.536,86            | 631.651,89           |
| 5. | Inne środki trwałe                                    | 20.076.666,44        | 2.861.752,26        | 1.672.746,95        | 21.265.671,75        | 12.825.669,65           | 2.167.611,96        | 1.672.746,95        | 13.320.534,66        |
| 6. | Środki trwałe w budowie                               |                      |                     |                     |                      |                         |                     |                     |                      |
| 7. | Zaliczki na środki trwałe w budowie                   |                      |                     |                     |                      |                         |                     |                     |                      |
| 8. | <b>Razem</b>  | <b>64.253.121,45</b> | <b>8.275.360,31</b> | <b>1.722.659,64</b> | <b>70.805.822,12</b> | <b>23.896.454,87</b>    | <b>3.825.158,45</b> | <b>1.708.284,39</b> | <b>26.013.328,93</b> |

*Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych:*

| Lp | Nazwa                                | Wartość początkowa |           |                 |          | Umorzenie (amortyzacja) |              |             |                 |              |
|----|--------------------------------------|--------------------|-----------|-----------------|----------|-------------------------|--------------|-------------|-----------------|--------------|
|    |                                      | Stan brutto na BO  | Zakupy    | Przemieszczenia | Rozchody | Stan na BZ              | Stan na BO   | Amortyzacja | Przemieszczenia | Stan na BZ   |
| 1. | Inne wartości niematerialne i prawne | 2.607.005,28       | 60.590,87 |                 |          | 2.667.596,15            | 2.569.080,36 | 42.974,16   |                 | 2.612.054,52 |

- 2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:

Nie występuje.

- 3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44 b ust. 10:

Nie występuje.

- 4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Dnia 15 lipca 2020 roku został podpisany Akt Notarialny – Repertorium A nr 1759/2020 R, w którym Spółdzielnia Mieszkaniowa „Medyk” w Wyszkanie darowała na rzecz SPZZOZ w Wyszkanie prawo użytkowania wieczystego nieruchomości położonej przy ul. 1-go Maja o łącznej powierzchni 635 m<sup>2</sup> oraz przeniosła nieodpłatnie prawo własności budynku na SPZZOZ w Wyszkanie. Wartość powyższej darowizny określona została na kwotę 262.500,00 PLN. W celu uregulowania kwestii własności budynku strony zawarły porozumienie, w którym określono, iż SPZZOZ w Wyszkanie zrzekł się nakładów na wybudowanie lokalu o powierzchni 38m<sup>2</sup> na rzecz Spółdzielni Mieszkaniowej „Medyk” w Wyszkanie, w zamian czego dostał prawo użytkowania wieczystego gruntu.

Wartość wykazana w bilansie poz. II.1a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) 264.329,40 zł.

- 5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

| Lp. | Nazwa                         | Ilość | Wartość ogółem |
|-----|-------------------------------|-------|----------------|
| 1   | Mieszadło                     | 2     | 2.570,00       |
| 2   | Radiotelefon                  | 1     | 2.457,98       |
| 3   | Komputer                      | 13    | 33.300,00      |
| 4   | Wirówka                       | 1     | 8.580,00       |
| 5   | Serwer                        | 2     | 7.337,00       |
| 6   | Drukarki                      | 5     | 7.400,00       |
| 7   | Zestaw radiografii pośredniej | 1     | 20.000,00      |
| 8   | Analizator                    | 9     | 2.945,85       |
| 9   | Kołyska, skaner płaski        | 1     | 24,60          |
| 10  | Mikroskop laboratoryjny       | 1     | 49,20          |

|              |                                  |   |                   |
|--------------|----------------------------------|---|-------------------|
| 11           | Respirator                       | 4 | 198.218,00        |
| 12           | Kardiomonitor                    | 4 | 73.560,96         |
| 13           | Butla do argonu medycznego       | 1 | 10,00             |
| 14           | Butla do tlenu                   | 1 | 149,65            |
| 15           | Butla do podtlenu azotu          | 1 | 290,00            |
| 16           | Urządzenie filtrujące wodę pitną | 1 | 774,90            |
| 17           | Zbiornik na ciekły tlen medyczny | 1 | 1.296,00          |
| <b>Razem</b> |                                  |   | <b>358 964,14</b> |

6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają:

Nie występuje.

7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

|   |            |
|---|------------|
| Odpisy aktualizujące wartość należności wykazane na dzień 01.01.2020 r. | 263.432,69 |
| – zwiększenie   | 26.363,04  |
| – zmniejszenie (zapłata)  | 23.140,37  |
| Odpisy aktualizujące wartość należności wykazane na dzień 31.12.2020 r. | 266.655,36 |

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

|   |                      |
|---|----------------------|
| Fundusz podstawowy (fundusz założycielski) stan na dzień 01.01.2020 r.        | 14.698.141,59        |
| <b>Fundusz podstawowy (fundusz założycielski) stan na dzień 31.12.2020 r.</b> | <b>14.698.141,59</b> |

9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym:

Nie występuje.

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

**Wynik finansowy netto** na dzień 31.12.2020 r. zamyka się stratą w kwocie (-) 1.185.899,14  
Stratę za 2020 rok w wysokości 1.185.899,14 proponuję pozostawić do pokrycia z zysku lat przyszłych.



11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

| Lp. | Rezerwy                            | Stan na dzień<br>01.01.2020 | Zwiększenie         | Zmniejszenia | Stan na dzień<br>31.12.2020 |
|-----|------------------------------------|-----------------------------|---------------------|--------------|-----------------------------|
| 1   | Długoterminowe na:                 |                             |                     |              |                             |
|     | - świadczenia emerytalne i podobne | 2.283.207,00                | 238.975,00          | 0,00         | 2.522.182,00                |
|     | - inne                             |                             |                     |              |                             |
|     | - długoterminowe                   |                             |                     |              |                             |
|     | - krótkoterminowe                  |                             |                     |              |                             |
| 2   | Krótkoterminowe na:                |                             |                     |              |                             |
|     | - świadczenia emerytalne i podobne | 1.209.851,00                | 20.579,00           | 0,00         | 1.230.430,00                |
|     | - inne                             | 0,00                        | 1.392.763,68        |              | 1.392.763,68                |
|     | <b>Rezerwy ogółem</b>              | <b>3.493.058,00</b>         | <b>1.652.317,68</b> | <b>0,00</b>  | <b>5.145.375,68</b>         |

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

| Lp.                    | Tytuł  | Stan na dzień<br>31.12.2020r | przewidywany umową okres spłaty                   |   |                       |                  |
|------------------------|--|------------------------------|---|---|-----------------------|------------------|
|                        |  |                              | do 1 roku   | powyżej<br>1 roku<br>do 3 lat                   | powyżej 3<br>do 5 lat | powyżej<br>5 lat |
| 1                      | Pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej | 52.164,00                    | 52.164,00   | 0,00  | 0,00                  | 0,00             |
| 2                      | Kredyt inwestycyjny 5 mln  | 3.859.649,23                 | 1.052.631,48                                      | 2.807.017,75                                    | 0,00                  | 0,00             |
| 3                      | Kredyt inwestycyjny 2 mln  | 494.945,74                   | 494.945,74  | 0,00  | 0,00                  | 0,00             |
| 4                      | Kredyt w rachunku bieżącym   | 2.230.452,98                 | 2.230.452,98                                      | 0,00  | 0,00                  | 0,00             |
| <b>pozycja pasywów</b> |  |                              | <b>B III 2a)<br/>zobowiązania krótkoterminowe</b> | <b>B II 2a)<br/>zobowiązania długoterminowe</b> |                       |                  |

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

Nie występuje.

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę

czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie:

- Rozliczenia międzyokresowe czynne w kwocie 172.075,16 dotyczą:
  - ubezpieczenia OC Zakładu, ubezpieczenia mienia oraz środków transportowych.
- Rozliczenia międzyokresowe bierne w kwocie 137.711,93 dotyczą:
  - naliczonych odsetek od zobowiązań na dzień bilansowy.
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 22.207.753,57 dotyczą:
  - dotacje Powiatu Wyszakowskiego 5.603.536,55
  - dotacje ze środków unijnych 11.531.358,13
  - dotacje pozostałe (m.in. WOŚP, gminy) 5.072.858,89

15) w przypadku, gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową:

Nie występuje.

16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych nie wykazywanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych:

- pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej - weksel własny In blanco do kwoty 782.500,00

17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nie występuje.

17a) informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2020r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) – w przypadku podatników opodatkowanych



ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych;

Nie występuje.

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz.U. z 2020 r. poz. 1896),
- b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz.U. z 2020 r. poz. 1643, 1639).

Na dzień bilansowy rachunek VAT wykazywał saldo 0,00 PLN.

2.

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług:

**Przychody netto ze sprzedaży produktów (usług) 65.187.856,72 w tym:**

|  |               |
|--|---------------|
| – sprzedaż usług medycznych działalności podstawowej | 63.492.723,71 |
| – sprzedaż usług medycznych działalności usługowej   | 1.152.983,63  |
| – pozostała sprzedaż                                 | 542.149,38    |

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych
- g) pozostałych kosztach rodzajowych,

Nie występuje.

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

Nie występuje.

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Nie występuje.

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym

lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

Nie występuje.

- 6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto:

### OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO ZA 2020 ROK

Podstawa opodatkowania podatku dochodowego od osób prawnych została ustalona w następujący sposób:

|   |                      |
|---|----------------------|
| 1. PRZYCHODY OGÓŁEM   | <b>70.194.232,84</b> |
| <u>Zmniejszenie przychodów:</u>   | <u>120.922,77</u>    |
| - naliczone w 2020 r. niezapłacone odsetki od należności                    | 996,24               |
| - niezapłacone naliczone kary   | 95.035,98            |
| - umorzone odsetki od zobowiązań  | 1.750,18             |
| - zapłata należności w ramach odpisu aktualizującego                        | 23.140,37            |
| <u>Zwiększenie przychodów:</u>  | <u>13.733,40</u>     |
| - kary naliczone w latach poprzednich zapłacone w 2020 r.                   | 13.290,14            |
| - odsetki od należności z lat poprzednich zapłacone w 2020 r.               | 443,26               |
| 2. KOSZTY OGÓŁEM  | <b>71.336.292,98</b> |
| <u>Zwiększenie kosztów</u> - koszty roku poprzedniego rozliczone w 2020 r.: | <u>1.012.999,24</u>  |
| - umowy zlecenia brutto za XII/2019 r.                                      | 214.203,30           |
| - ZUS składki płatnika za XI-XII/2019 r.                                    | 769.148,10           |
| - odsetki z lat poprzednich zapłacone w 2020 r.                             | 29.647,84            |
| <u>Zmniejszenie kosztów:</u>  | <u>4.632.506,98</u>  |
| - zapłacone odsetki publiczno-prawne*                                       | 16.017,13            |
| - amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie                     | 2.551.690,33         |
| - zapłacone składki PFRON w 2020 r.*  | 57.615,00            |
| - koszty komornicze i sądowe, kary NFZ*                                     | 153.949,30           |
| - naliczone odsetki nie zapłacone na dzień bilansowy                        | 111.209,56           |
| - umowy zlecenia za m-c XII/2020 r.   | 317.119,85           |
| - ZUS pracodawcy od wynagrodzeń za m-c XI-XII/2020 r.                       | 1.135.838,77         |
| - zwiększenie odpisów aktualizujących należności                            | 26.363,04            |
| - opłata członkowska MPSP (przynależność nieobowiązkowa)*                   | 3.150,00             |



- zwiększenie rezerwy na odprawy emerytalne

259.554,00

|   |                      |
|---|----------------------|
| <b>PRZYCHODY podatkowe</b>                        | <b>70.087.043,47</b> |
| <b>KOSZTY podatkowe</b>                           | <b>67.716.785,24</b> |
| <b>Dochód podatkowy brutto</b>                    | <b>2.370.258,23</b>  |
| <b>Strata podatkowa do odliczenia za 2018 rok</b> | <b>81.036,74</b>     |
| <b>Dochód zwolniony</b>                           | <b>2.058.490,06</b>  |

Kwota do opodatkowania: 230.731,43

$$230.731,43 * 19\% = 43.839,00 \text{ zł}$$

**do zapłaty: 43.839,00 zł**

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:

Nie występuje.

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym:

Nie występuje.

9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:

| <b>Nakłady</b>                       | <b>Poniesione w 2020 r.</b> | <b>Planowane na następny rok</b> |
|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|
| - na ochronę środowiska              | 4.407.561,25                | 2.600.000,00                     |
| - na środki trwałe                   | 3.431.197,12                | 9.300.000,00                     |
| - na wartości niematerialne i prawne | 60.590,87                   | 100.000,00                       |
| <b>Razem</b>                         | <b>7.899.349,24</b>         | <b>12.000.000,00</b>             |

10) kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

Nie występuje.

11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Nie występuje.

12) wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz.U. z 2020 r. poz.1645), lub kwotę

opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Nie występuje.

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny:

Nie występuje.

4. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny:

|   |               |
|---|---------------|
| – Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej wyniosły   | 1.105.576,27  |
| – Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej wyniosły | -7.860.771,61 |
| – Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej wyniosły    | 6.808.137,47  |
| – Przepływy pieniężne netto razem wyniosły                        | 52.942,13     |
| – Środki pieniężne na koniec okresu wyniosły                      | 350.949,63    |
| w tym:  |               |
| – środki pieniężne w kasie  | 10.424,67     |
| – środki pieniężne na rachunkach bankowych                        | 340.524,96    |

Zmiany pomiędzy bilansem a przepływami pieniężnymi wystąpiły:

– w zobowiązaniach krótkoterminowych, które przedstawiają się następująco:

|   | Kwota               |
|---|---------------------|
| Stan zobowiązań krótkoterminowych na 31.12.2019 r.        | 12.671.469,14       |
| Stan zobowiązań krótkoterminowych na 31.12.2020 r.        | 20.096.660,39       |
| Stan kredytów krótkoterminowych na 31.12.2019 r.          | 1.205.153,78        |
| Stan kredytów krótkoterminowych na 31.12.2020 r.          | 3.830.194,20        |
| <b>A.II.8 „Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych”</b> | <b>4.800.150,83</b> |

– w rozliczeniach międzyokresowych, które przedstawiają się następująco:

|  | Kwota                |
|--|----------------------|
| Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów na 31.12.2019 r.      | 18.710.041,79        |
| Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów na 31.12.2020 r.      | 22.207.753,57        |
| Stan rozliczeń międzyokresowych czynnych na 31.12.2019 r.        | 162.937,70           |
| Stan rozliczeń międzyokresowych czynnych na 31.12.2020 r.        | 172.075,16           |
| Korekta- otrzymane darowizny aktywów trwałych i dotacje w 2020r. | -6.037.286,06        |
| <b>A.II.9 „Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych”</b>          | <b>-2.548.711,74</b> |



## 5. Informacje o:

- 1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:

Nie występuje.

- 2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:

Nie występuje.

- 3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

### Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym 2020 z podziałem na grupy zawodowe

#### Oznaczenia:

U – umowa o pracę (w przeliczeniu na etaty)

UC – umowa cywilnoprawna (osoby)

UZ – umowa zlecenie

| <i>Wyszczególnienie</i>                 | <i>Przeciętne zatrudnienie<br/>w roku obrotowym 2020</i> | <i>Kobiety</i>                                  | <i>Mężczyźni</i>                            |
|---|--|---|---|
| <i>1</i>                                | <i>2</i>   | <i>3</i>  | <i>4</i>                                    |
| <b><u>Pracownicy ogółem, w tym:</u></b> | <b>380,85 U</b><br><b>134 UC</b><br><b>46 UZ</b>         | <b>332,85 U</b><br><b>56 UC</b><br><b>34 UZ</b> | <b>48 U</b><br><b>78 UC</b><br><b>12 UZ</b> |
| Lekarze                                 | 16,10 U<br>102 UC<br>6 UZ                                | 8,10 U<br>44 UC<br>3 UZ                         | 8 U<br>58 UC<br>3 UZ                        |
| Pielęgniarki i położne                  | 195,75 U<br>10 UC<br>29 UZ                               | 193,75 U<br>10 UC<br>27 UZ                      | 2 U<br>- UC<br>2 UZ                         |

|                                    |                       |                     |                       |
|------------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| Ratownicy medyczni                 | 14 U<br>20 UC<br>1 UZ | 2 U<br>1 UC<br>- UZ | 12 U<br>19 UC<br>1 UZ |
| Fizjoterapeuci                     | 14 U<br>1 UC<br>1 UZ  | 9 U<br>1 UC<br>- UZ | 5 U<br>- UC<br>1 UZ   |
| Diagności laboratoryjni, laboranci | 11 U                  | 11 U                | -                     |
| Technicy medyczni                  | 20 U                  | 20 U                | -                     |
| Psycholodzy                        | 1 U<br>1 UC<br>2 UZ   | 1 U<br>- UC<br>1 UZ | - U<br>1 UC<br>1 UZ   |
| Rejestratorki, sekretarki medyczne | 36 U                  | 36 U                | -                     |
| Farmaceuci                         | 3 U                   | 2 U                 | 1 U                   |
| Sanitariusze, opiekunowie medyczni | 5 U<br>1 UZ           | 3 U<br>1 UZ         | 2 U<br>- UZ           |
| Pracownicy obsługi                 | 16 U<br>5 UZ          | 9 U<br>1 UZ         | 7 U<br>4 UZ           |
| Pracownicy administracji           | 49 U<br>1 UZ          | 38 U<br>1 UZ        | 11 U<br>- UZ          |

4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu:

- Dyrektor SPZZOZ w Wyszku 246.506,78 zł koszt zakładu.
- Rada Społeczna przy SPZZOZ w Wyszku wynagrodzenia nie otrzymuje.

5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty



ogółem dla każdego z tych organów:

Nie występuje.

- 6) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach – 8.610,00 zł
  - b) inne usługi atestacyjne - nie występuje
  - c) usługi doradztwa podatkowego – nie występuje
  - d) pozostałe usługi – nie występuje

6.

- 1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju:

Wyrokiem Sądu Okręgowego w Ostrołęce z dnia 3 marca 2021 roku, sygn. akt III Pa 12/20 została zasądzona od Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkanie na rzecz Powódek – pracowników SPZZOZ w Wyszkanie łączna kwota roszczeń w wysokości 1.392.763,68 złotych. Od powyższego wyroku zostanie wniesiona w ustawowym terminie skarga kasacyjna.

- 2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki:

Nie występuje.

- 3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny:

Nie występuje.

- 4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

Nie występuje.

7.

- 1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:
- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
  - b) procentowym udziale,
  - c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz

- wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
  - e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
  - f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
  - g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Nie występuje.

- 2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi:

Nie występuje.

- 3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20 % w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy:

Nie występuje.

- 4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:
- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,
  - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
  - c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
    - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
    - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
    - wartość aktywów,
    - przeciętne roczne zatrudnienie,
  - d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

Nie występuje.

- 5) informacje o:
- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
  - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

Nie występuje.

- 6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową:

Nie występuje.

8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

- 1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
- a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
  - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
  - c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji.

Nie występuje.

- 2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
  - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
  - c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Nie występuje.

9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności:

Nie występuje.

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:

Pandemia COVID-19 wymusiła potrzebę zmiany sposobu funkcjonowania SPZZOZ w Wyszku. W chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż jest zmienna, jednak zdarzenie to nie powoduje korekt w sprawozdaniu finansowym za 2020 rok. Trudno jest przewidzieć wpływ pandemii na przyszłą sytuację finansową jednostki. SPZZOZ w Wyszku w 2020 roku w ramach walki z COVID-19 otrzymał sprzęt medyczny niezbędny do ratowania życia i zdrowia osób zakażonych i osób z podejrzeniem zakażenia SARS-CoV-2, a także środki ochrony osobistej oraz inne w szczególności materiały zużywalne



np. środki dezynfekujące, maseczki i kombinezony ochronne, na łączną kwotę 1.270.547,61 złotych.

mgr GOSIOL KSIĘGOWY  
Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów  
Opieki Zdrowotnej w Wyszkowie

  
mgr Goszula Gąsior

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego Zespołu  
Zakładów Opieki Zdrowotnej  
w Wyszkowie

  
Tomasz Boroński



**POL-TAX 2 Sp. z o.o.**  
ul. Bora Komorowskiego 56C lok.91  
03-982 Warszawa

+48 (22) 616 55 11  
+48 (22) 616 55 12  
biuro@pol-tax.pl

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

za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku jednostki:

**Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej  
w Wyszkanie**

z siedzibą w Wyszkanie (07-200), ul. Komisji Edukacji Narodowej 1



**POL-TAX 2 Sp. z o.o.**  
ul. Bora Komorowskiego 56C lok.91  
03-982 Warszawa

+48 (22) 616 55 11  
+48 (22) 616 55 12  
biuro@pol-tax.pl

L. Dz. 9-M/13/IV/21

Warszawa, dnia 13. 04.2021 r.

**Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania  
dla Zarządu Powiatu Wyszковского i Dyrektora  
Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej  
w Wyszkwowie  
Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**

**Opinia**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. („sprawozdanie finansowe”) **Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkwowie („Szpital”) z siedzibą w Wyszkwowie (7-200), ul. Komisji Edukacji Narodowej 1**, na które składa się:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2020 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **55 427 884,47 zł**
- 3) Rachunek zysków i strat wykazujący za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. stratę netto w wysokości **1 185 899,14 zł**
- 4) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę **2 578 662,82 zł**
- 5) Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **52 942,13 zł**
- 6) Dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).



Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Szpitala na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz jego wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Szpital przepisami prawa oraz umową;
- 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, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1415). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Szpitala zgodnie z 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 Szpitala zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

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

### **Odpowiedzialność Kierownika Jednostki za sprawozdanie finansowe**

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

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Szpitala jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Szpitala 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 Zarząd Powiatu Wyszakowskiego albo zamierza dokonać likwidacji Szpitala i, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor Szpitala 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 Szpitala ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora Szpitala obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnie 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 stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Szpitala;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Szpitala;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Szpitala zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Szpitala do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Szpital zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta jest **Teresa Imbiorowicz** działający w imieniu POL - TAX 2 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4090 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Warszawa, dnia 13 kwietnia 2021 roku

**Teresa  
Imbiorowicz**

Elektronicznie podpisany  
przez Teresa Imbiorowicz  
Data: 2021.04.13 19:21:27  
+02'00'

.....  
Teresa Imbiorowicz  
Biegły Rewident nr ewid. w rej. 7759

Kluczowy Biegły Rewident przeprowadzający badanie  
w imieniu POL - TAX 2 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
firmy audytorskiej uprawnionej do badania  
sprawozdań finansowych nr 4090

ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91  
03-982 Warszawa

POL - TAX 2 Sp. z o.o.

**PRZEWODNICZĄCY**  
Rady Powiatu  
*Waldemar Sobczak*



## Wyniki głosowania

### **Głosowano w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszku za 2020 rok;**

ZA: 16, PRZECIW: 0, WSTRZYMUJĘ SIĘ: 0, : 0, BRAK GŁOSU: 0, NIEOBECNI: 3

#### Wyniki imienne:

##### ZA (16)

Teresa Hanna Czajkowska, Marzena Dyl, Bogusław Frąckiewicz, Justyna Garbarczyk, Wojciech Kozon, Tadeusz Mirosław Kuchta, Adam Mróz, Agnieszka Ołdak-Prokop, Bogdan Mirosław Pągowski, Sławomir Marek Pędzich, Renata Rębała, Waldemar Sobczak, Adam Przemysław Turek, Piotr Wykowski, Katarzyna Teresa Wysocka, Jerzy Żukowski

##### NIEOBECNI (3)

Ewa Bartosiewicz, Paweł Deluga, Iwona Bogusława Wyszynska

Głosowanie zakończono w dniu: 26 maja 2021, o godz. 14:36