

Sesji Rady Powiatu Leskiego (nadzwyczajnej)

odbytej w dniu 30 lipca 2021 r. w Lesku

(Kadencja: 2018 r. – 2023 r.)

TRYB ZDALNY POSIEDZENIA¹

Nadzwyczajna Sesja Rady Powiatu Leskiego² rozpoczęła się o godz. 10:00.

(Lista obecności stanowi załącznik do protokołu)

Ad. 1.

Otwarcie sesji i stwierdzenie prawomocności obrad.

Przewodniczący Rady Powiatu Leskiego Pan Marek Malecki przywitał zebranych (w sesji uczestniczy 13 radnych /lista obecności – obecność zdalna/). Poprosił o sprawdzenie kworum (jest kworum). Zatem sesja jest władna do podejmowania uchwał. Otworzył posiedzenie.

Obecni (13): *Bąk Agnieszka, Gajda Henryk, Krajewski Franciszek, Kuzio Wiesław, Malecki Marek, Olesiuk Andrzej, Otta Lucyna, Owsianik Ryszard, Pecka Krzysztof, Prajzner Dariusz, Solon Marian, Wątor Piotr, Wysata Ryszard.*

Nieobecni: (2): *Matuszewski Wiesław, Stelmach Wojciech.*

Ad. 2.

Przyjęcie porządku obrad sesji.

Przewodniczący Rady Powiatu Leskiego Pan Marek Malecki stwierdził, że następnym punktem obrad jest *Przyjęcie porządku obrad sesji*. Skierował zapytanie - czy ktoś ma może jakieś uwagi?

Porządek obrad:

1. Otwarcie sesji i stwierdzenie prawomocności obrad.
2. Przyjęcie porządku obrad sesji.

¹ Na podstawie art. 15 zzz ustawy z dnia 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2020 r. poz. 568).

² Dane dotyczące Sesji Rady Powiatu Leskiego, znajdują się na stronie internetowej Starostwa Powiatowego w Lesku (Powiatu Leskiego): <http://leskopowiat.esesja.pl/posiedzenie/23af07ae-17e8-4>.

3. Podjęcie uchwały:

a) w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Lesku za 2020 rok.

4. Zakończenie sesji.

Przystąpiono do głosowania.

Głosowało 13 radnych, 13 głosów „za”, 0 głosów „przeciw”, 0 głosów „wstrzymujących”, nieobecni – 2.

Porządek obrad został przyjęty jednogłośnie.

Ad. 3.

Podjęcie uchwały.

a)

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Lesku za 2020 rok

Przewodniczący Rady Powiatu Leskiego Pan Marek Malecki odczytał projekt uchwały. Skierował zapytanie, - czy ktoś ma może pytania, uwagi w sprawie projektu uchwały?

Radny Pan Krzysztof Pecka – Przewodniczący Komisji Oświaty, Zdrowia i Promocji zadał pytanie, - dlaczego radni tak późno otrzymali sprawozdanie finansowe? Data wpływu do Urzędu jest drugi lipiec br. Ponadto sesja mogła się odbyć w trybie zwykłym, a nie nadzwyczajnym. Również powinno być więcej czasu, na zapoznanie się z tym tematem. Dokument został odebrany w środę (28.07.2021 r.) po godzinie 17:00 (e-mail). Nie było zbyt dużo czasu, aby się ze sprawą zapoznać. Pan Dyrektor SP ZOZ w Lesku może się w tej materii wypowiedzieć.

Przewodniczący Rady Powiatu Leskiego Pan Marek Malecki stwierdził, że też był zaskoczony w kwestii sesji nadzwyczajnej. Faktem jest, że była obietnica, że w miesiącach urlopowych, nie będzie zwoływana sesja. Należą się radnym słowa przeprosin. Jest potrzeba, aby się nad tą sytuacją zastanowić. Rada Powiatu jest poważnym gremium i należy ją szanować. Pracownicy Starostwa, jak też Dyrektor SP ZOZ, powinni się dostosować do zaleceń, żeby w okresie urlopowym, nie zwoływać sesji.

Radny Pan Krzysztof Pecka – Przewodniczący Komisji Oświaty, Zdrowia i Promocji nadmienił, że należy radnych szanować i przysyłać sprawozdania ze znacznym wyprzedzeniem czasowym. Strata jest bliska 7 mln zł. Pan Dyrektor SP ZOZ może się wypowiedzieć.

Radny Pan Wiesław Kuzio zadał pytanie do Dyrektora SP ZOZ (Zarządu Powiatu). - ile sprzętu w związku z pandemią COVID-19, Szpital w Lesku pozyskał od Rządowej Agencji Rezerw, Marszałka Województwa (inne jednostki otrzymały znaczną ilość sprzętu)? Braki w sprzęcie są zawsze (można go pozyskać z wielu źródeł).

Członek Zarządu Powiatu Leskiego – Wicestarosta Leski Pan Janusz Haftek poinformował, iż sprawozdanie z SP ZOZ, wpłynęło do sekretariatu 27 lipca br. Wcześniej wg prawa był termin 3-miesięczny. W tym roku został skrócony do miesiąca. Formalne przyjęcie jest do końca lipca br. Też posiedzenie jest na wniosek Pana Skarbnika. Dokument otrzymano pod koniec lipca. W związku z powyższym, zwołano tak szybko sesję.

Radny Pan Krzysztof Pecka – Przewodniczący Komisji Oświaty, Zdrowia i Promocji stwierdził, że pieczęć jest nieczytelna, ale wygląda na 2 lipiec br.

Członek Zarządu Powiatu Leskiego – Wicestarosta Leski Pan Janusz Haftek nadmienił, że w piśmie jest wyjaśnienie, że zostało zredagowane 27 lipca br. i w tym dniu wpłynęło.

Radny Pan Wiesław Kuzio stwierdził, że na pieczęcie jest 2 lipiec 2021 r.

Przewodniczący Zarządu Powiatu Leskiego - Starosta Leski Pan Andrzej Olesiuk poinformował, że Pan Skarbnik Powiatu wypowie się odnośnie dzisiejszej sesji – nadzwyczajnej. Pan Dyrektor też sprawę wyjaśni. Wspomniane pismo wpłynęło na Zarząd w środę (28.07.2021 r.). Na Zarządzie ustalono, że odbędzie się nadzwyczajna sesja. W tym temacie jest też sporna kwestia, czy to sprawozdanie przyjmuje Rada Powiatu czy Zarząd Powiatu. Uznano, że Rada Powiatu.

Skarbnik Powiatu Pan Stanisław Hutek stwierdził, że zgodnie z litera prawa, roczne sprawozdanie finansowe jednostki, zatwierdzane jest przez Radę Powiatu. Dokument podlega badaniu przez Biegłego Rewidenta. Wcześniej zwracano się do SP ZOZ w tej sprawie. Zatwierdzano sprawozdanie na sesji absolutoryjnej (kiedyś-w tym roku był to czerwiec). Dokumenty wpłynęły w lipcu. Wcześniej w innym terminie, była możliwość zatwierdzenia sprawozdania. W tym roku dokonano zmiany i termin to 30.07.2021 r. Trudno powiedzieć, dlaczego tak jest. Radnym należą się przeprosiny, że zwołano sesję w trybie pilnym. W tym roku wyszła taka sytuacja. Biegły Rewident stwierdza, że sprawozdanie jest wykonane prawidłowo. Zaś sytuacja finansowa SP ZOZ to już inny temat.

Radny Pan Krzysztof Pecka – Przewodniczący Komisji Oświaty, Zdrowia i Promocji zadał pytanie, - kiedy wpłynęło sprawozdanie do Starostwa?

Skarbnik Powiatu Pan Stanisław Hutek poinformował, że sprawozdanie wpłynęło w dniu 2 lipca 2021 r.

Radny Pan Krzysztof Pecka – Przewodniczący Komisji Oświaty, Zdrowia i Promocji zadał pytanie, - dlaczego radni tak późno otrzymali sprawozdanie?

Skarbnik Powiatu Pan Stanisław Hutek stwierdził, że faktem jest, że można było sprawozdanie przesłać wcześniej.

Przewodniczący Zarządu Powiatu Leskiego - Starosta Leski Pan Andrzej Olesiuk poinformował, iż uważano, że termin będzie 3-miesięczny, a nie 1-miesięczny. Później okazało się inaczej i stąd zaistniała taka sytuacja.

Radny Pan Wiesław Kuzio zadał pytanie, - kwota która tam jest ujęta (sprawozdanie) jest znaczna, kto ją pokryje (ponad 5 mln zł)?

Przewodniczący Zarządu Powiatu Leskiego - Starosta Leski Pan Andrzej Olesiuk poinformował, że różnica między amortyzacją a startą pokrywa Starostwo. Powiat wcześniej pokrywał straty. Ponad 18 miesięcy temu, ustawa została zaskarżona to Trybunału Konstytucyjnego, który wydał wyrok, iż ustawa jest niezgodna z Konstytucją i że organy prowadzące (Starostwo Powiatowe) nie mają obowiązku pokrywać tej straty. W maju br. zostało to uprawomocnione. Faktem jest, że problem istnieje (jest strata). Powiat jako organ założycielski, nie ma obowiązku pokrywać straty. Dokument, który wpłynął do Urzędu, ma pewną formę (głosowanie na sesji). Zaś sytuacja w SP ZOZ, to już inna sprawa. Należy się zastanowić, co zrobić z narastającym długiem? W najbliższym czasie, należy podjąć odpowiednie działania. Uchwała to dokument formalny (przyjęcie).

Skarbnik Powiatu Pan Stanisław Hutek nadmienił, że jest wyrok TK i nie ma obowiązku pokrycia straty. Natomiast jest kwestia sytuacji w SP ZOZ. Biegły Rewident zwraca uwagę na kwestie finansowe. Należy podjąć działania w tej materii, aby uzdrowić sytuację. Też należy stwierdzić, że w związku ze startą, Dyrektor SP ZOZ sporządza Program Naprawczy w ciągu 3 miesięcy (terminy czasowe – od dzisiaj). Dokument sporządza się na okres 3 lat. Przedstawia się go podmiotowi tworzącemu, celem zatwierdzenia.

Przewodniczący Rady Powiatu Leskiego Pan Marek Malecki stwierdził, że po głosowaniu Pan Dyrektor SP ZOZ w Lesku, wypowie się w powyższych sprawach.

[W systemie w czasie obrad sesji, zalogowali się Radni: Wiesław Matuszewski i Wojciech Stelmach.

Stan: 15 radnych /wszyscy/]

Przystąpiono do głosowania.

Głosowało 14 radnych, 11 głosów „za”, 0 głosów „przeciw”, 3 głosy „wstrzymujące”, [brak głosu – 1].

Uchwała została podjęta większością głosów.

(Imienna lista głosowania /Uchwała/ stanowi załącznik do protokołu)

(Uchwała stanowi załącznik do protokołu)

Dyrektor SP ZOZ Robert Plaziak przywitał zebranych, nadmienił, że w kwestii sprzętu, to należy zaznaczyć, że Szpital w Lesku, nie był tzw. „Szpitalem Covidowym” i nie był beneficjentem w kwestii sprzętu. Niewielkie ilości sprzętu otrzymano (w tym też jednorazowego użytku). Zapewne sprzęt jest na kilkaset tysięcy złotych. Beneficjentami generalnie sprzętu były „Szpitale Covidowe”. Wypożyczono z Leska do Łańcuta respiratory (już zostały oddane).

Radny Pan Wiesław Kuzio stwierdził, że nie tylko „Szpitale Covidowe” otrzymywały sprzęt i można było o niego zabiegać. Dobrze, że sprzęt nie był potrzebny i że został użyty innej jednostce. Cieszy to, że Szpital ma odpowiedni sprzęt. W kwestii urządzeń, to chodzi o różne rodzaje (oraz sprzęt ochrony osobistej).

Przewodniczący Rady Powiatu Leskiego Pan Marek Malecki zwrócił się zapytaniem, - czy ktoś chce może zabrać głos?

Ad. 4.

Zakończenie sesji.

Przewodniczący Rady Powiatu Leskiego Pan Marek Malecki podziękował za przybycie, ogłosił zakończenie sesji. Przeprósł za incydent, który zaistniał.

Na tym posiedzenie i protokół zakończono – godz. 10:40.

INSPEKTOR

M. W.
mgr Mirosław Fedoryszak

Prokół
Protokół sporządził

PRZEWODNICZĄCY RADY

M. M.
Marek Małecki


.....
Przewodniczący Rady Powiatu Leskiego

LISTA OBECNOŚCI
RADNYCH RADY POWIATU LESKIEGO
NA XXIX NADZWYCZAJNEJ SESJI RADY POWIATU LESKIEGO
ODBYTEJ W DNIU 30 LIPCA 2021 R. W LESKU
(KADENCJA: 2018 – 2023)

TRYB ZDALNY

Lp.	Imię i Nazwisko	Podpis
1	<i>Agnieszka Bąk</i>	Obecna zdalnie
2	<i>Henryk Gajda</i>	Obecny zdalnie
3	<i>Franciszek Krajewski</i>	Obecny zdalnie
4	<i>Wiesław Kuzio</i>	Obecny zdalnie
5	<i>Marek Małecki</i>	
6	<i>Wiesław Matuszewski</i>	Obecny zdalnie
7	<i>Andrzej Olesiuk</i>	Obecny zdalnie
8	<i>Lucyna Otta</i>	Obecna zdalnie
9	<i>Ryszard Owsianik</i>	
10	<i>Krzysztof Pecka</i>	Obecny zdalnie
11	<i>Dariusz Prajzner</i>	Obecny zdalnie
12	<i>Marian Solon</i>	Obecny zdalnie
13	<i>Wojciech Stelmach</i>	Obecny zdalnie
14	<i>Piotr Wątor</i>	Obecny zdalnie
15	<i>Ryszard Wysata</i>	Obecny zdalnie

LISTA – GOŚCIE

Lp.	Imię i Nazwisko	Podpis
1	Stanisław Hutek	
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		
11		
12		
13		
14		
15		
16		
17		
18		
19		
20		

IMIENNA LISTA GŁOSOWANIA - PROJEKT UCHWAŁY
(załącznik do protokołu)

Sporządzono na podstawie: <http://leskopowiat.esesja.pl/posiedzenie/23af07ae-17e8-4>

.....
a)

Wyniki głosowania imiennego w sprawie:
w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Lesku
za 2020 rok

ZA: 11, PRZECIW: 0, WSTRZYMUJĘ SIĘ: 3, BRAK GŁOSU: 1, NIEOBECNI: 0

Lista imienna

ZA (11)

Bąk Agnieszka
Gajda Henryk
Krajewski Franciszek
Kuzio Wiesław
Małecki Marek
Olesiuk Andrzej
Otta Lucyna
Owsianik Ryszard
Prajzner Dariusz
Sołon Marian
Wysata Ryszard

PRZECIW (0)

WSTRZYMUJĘ SIĘ (3)

Matuszewski Wiesław
Pecka Krzysztof
Wątor Piotr

BRAK GŁOSU (1)

Stelmach Wojciech

NIEOBECNI (0)

.....
INSPEKTOR

mgr Mirosław Fedoryszak

.....
Dokument sporządził: Mirosław Fedoryszak

PRZEWODNICZĄCY RADY

Marek Małecki

.....
Przewodniczący Rady Powiatu Leskiego Marek Małecki

**Uchwała Nr XXIX.170.2021
Rady Powiatu Leskiego
z dnia 30 lipca 2021 r.**

***w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Lesku
za 2020 rok***

Na podstawie art.12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020 r., poz. 920), art. 121, ust. 1 i 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2020 r., poz. 295), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r., poz.217) oraz § 2 ust. 1 i § 16 ust.2 Statutu Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Lesku, stanowiącego załącznik do uchwały Nr XXVI.150.2012 Rady Powiatu w Lesku z dnia 31 października 2012 r. , w związku z § 3a rozporządzenia Ministra Finansów , Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 26 marca 2021 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie określania innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzania, zatwierdzania, udostępniania i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz. U z 2021 r., poz. 572)

Rada Powiatu

uchwala, co następuje :

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Lesku za rok 2020, obejmujące :

- bilans – po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 42 615 584,91 zł – zał. Nr 1,
- rachunek zysków i strat, wykazuje stratę netto w kwocie 6 713 931,03 zł – zał. Nr 2,
- informację dodatkową – zał. Nr 3,
- rachunek przepływów pieniężnych, wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1 036 550,07 zł – zał. Nr 4,
- zestawienie zmian w kapitale własnym, wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 6 213 931,03 zł – zał. Nr 5,

STAROSTWO POWIATOWE W LESKU
38-400 LESKO, Rynek 1

2021-08-13

SEKRETARZ POWIATU

Czesław Pawłowski

- opinię biegłego rewidenta – zał. Nr 6.

§ 2

Pozytywnie opiniuje się propozycję Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Lesku rozliczenia straty netto za 2020 rok w kwocie 6 713 931,03 zł, w następujący sposób:

- kwotę 6 713 931,03 zł - pozostawić do rozliczenia w latach następnych.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

STAROSTWO POWIATOWE W LESKU
98-600 Lesko Rynek 1

2021-08-11

Za zgodność kopii z oryginałem

SEKRETARZ POWIATU

Czesław Gawłowski

PRZEWODNICZĄCY RADY

Marek Malecki

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W
LESKU

(dane jednostki)

Zet. nr 1

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019			rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Aktywa trwale	36 445 561,00	25 171 475,62	A	Kapitał (fundusz) własny	-15 976 118,88	-9 762 187,85
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	9 330 763,39	9 330 763,39
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	342 950,73
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	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwale	36 445 561,00	25 171 475,62	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwale	13 208 856,84	14 554 262,92		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 408 477,28	10 809 823,37	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-18 592 951,24	-14 959 565,24
c)	urządzenia techniczne i maszyny	155 815,73	166 091,89	VI	Zysk (strata) netto	-6 713 931,03	-4 476 336,73
d)	środki transportu	476 538,27	614 053,29	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwale	2 168 025,56	2 964 294,37	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	58 591 703,79	38 585 366,70
2	Środki trwale w budowie	23 236 704,16	10 617 212,70	I	Rezerwy na zobowiązania	1 598 267,09	2 587 113,54
3	Zaliczki na środki trwale w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 553 063,62	1 516 430,76
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa	1 196 698,85	1 132 975,75
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- krótkoterminowa	356 364,77	383 455,01
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	45 203,47	1 070 682,78
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		- krótkoterminowe	45 203,47	1 070 682,78
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	26 856 254,00	7 468 956,22
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	26 856 254,00	7 468 956,22
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	26 734 210,75	7 239 055,70
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	w tym: dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	122 043,25	229 900,52

2021 -08- 1 1

SEKRETARZ POWIATU

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	15 761 977,18	17 953 733,68
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	I	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	15 078 935,59	17 595 440,52
B	Aktywa obrotowe	6 170 023,91	3 651 703,23	a)	kredyty i pożyczki	2 384 393,69	5 321 358,16
I	Zapasy	1 602 002,11	621 448,84	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	1 602 002,11	621 448,84	c)	inne zobowiązania finansowe	107 857,27	100 513,18
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 657 604,35	8 618 206,61
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	7 657 604,35	8 618 206,61
4	Towary	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	2 964 912,13	2 430 218,01	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 408 749,84	2 274 469,19
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 433 056,17	1 185 777,59
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	87 274,27	95 115,79
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	683 041,59	358 293,16
b)	inne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	14 375 205,52	10 575 563,26
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	14 375 205,52	10 575 563,26
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00		- długoterminowe	13 523 931,99	9 724 965,64
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		- krótkoterminowe	851 273,53	850 597,62
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	2 964 912,13	2 430 218,01				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 880 267,14	2 332 816,85				
	- do 12 miesięcy	2 880 267,14	2 332 816,85				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00			
c)	inne	84 644,99	97 401,16			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 350 457,45	313 907,38			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 350 457,45	313 907,38			
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	1 350 457,45	313 907,38			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 350 457,45	313 907,38			
	– 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	252 652,22	286 129,00			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	42 615 584,91	28 823 178,85			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	42 615 584,91	28 823 178,85

GLÓWNY KSIĘGOWY
 Barbara Gufal
 mgr Barbara Gufal

DRUKI GOFIN
 SĄTODZIENNE I MIESIĘCZNE
 ZESPÓŁ DZIAŁÓW KRAJOWYCH
 W ŁĘKACH

Robert Plaziak

Załącznik nr 2

SAMODZIELNY
PUBLICZNY ZESPÓŁ
OPIEKI ZDROWOTNEJ
W LESKU

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	35 222 055,89	33 619 040,69
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	35 269 917,53	33 813 606,06
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-47 861,64	-194 565,37
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	41 880 561,08	38 355 691,73
I	Amortyzacja	1 588 678,44	1 916 743,03
II	Zużycie materiałów i energii	5 542 011,60	4 172 798,68
III	Usługi obce	8 801 296,66	7 267 056,30
IV	Podatki i opłaty, w tym:	116 196,32	107 324,10
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	21 276 202,70	20 436 485,45
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 327 999,02	4 204 956,76
	- emerytalne	1 873 934,88	1 769 324,45
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	228 176,34	250 327,41
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-6 658 505,19	-4 736 651,04
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 978 400,94	1 784 403,72
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	8 200,00	0,00
II	Dotacje	696 037,03	1 017 898,84
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	3 274 163,91	766 504,88
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 240 872,40	530 428,43
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	2 240 872,40	530 428,43
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-4 920 976,65	-3 482 675,75
G	Przychody finansowe	509,19	9 232,39
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	509,19	9 232,39
	- 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
H	Koszty finansowe	1 793 463,57	1 002 893,37
I	Odsetki, w tym:	1 360 951,26	813 039,70
	- 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	432 512,31	189 853,67
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-6 713 931,03	-4 476 336,73
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-6 713 931,03	-4 476 336,73

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Sutała

2021-08-11

POWIATOWY URZĄD
W LESKU
ul. Wolności 10
41-100 Lesko

Robert Mazur

za zgodność kłubi z oryginałem

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
v 992.1511.4.7

SEKRETARZ POWIATU

Czesław Gawłowski

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZESPOŁU OPIEKI
ZDROWOTNEJ
w LESKU**

za okres 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Podstawowy przedmiot działalności określony w Statucie to:

- sprawowanie stacjonarnej opieki medycznej w posiadanych w szpitalu oddziałach,
- udzielanie specjalistycznych świadczeń ambulatoryjnych,
- udzielanie świadczeń diagnostycznych,
- udzielanie świadczeń z zakresu rehabilitacji leczniczej,
- orzekanie o stanie zdrowia,
- prowadzenie działalności z zakresu promocji zdrowia,
- wykonanie określonego przepisami nadzoru fachowego,
- organizowanie w ustalonym zakresie opieki medycznej w sytuacjach awaryjnych i klęsk żywiołowych

Czas trwania Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki zdrowotnej w Lesku jest nieograniczony.

Prezentacja sprawozdania Finansowego

1. Sprawozdanie obejmuje okres od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.
2. Dane porównawcze zgodnie z KSR 7 pkt. 7.1. : prezentowane w bilansie dane porównawcze wynikają z bilansu zamknięcia na dzień 31 grudnia 2020 r. Dane porównawcze w rachunku zysków i strat obejmują okres działalności od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.
3. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Lesku.
4. SP ZOZ w Lesku nie posiada wewnętrznych jednostek samodzielnie sporządzających sprawozdanie finansowe.
5. Sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień bilansowy kończący rok obrachunkowy i składa się ono z :
 - Bilansu
 - Rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym
 - Rachunku przepływów pieniężnych , sporządzanym metodą pośrednią
 - Zestawienia zmian w kapitale
 - Informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowych informacji i objaśnień

STAROSTWO POWIATOWE w LESKU
38-600 Lesko Rynek 1

2021 -08- 11

SEKRECIARZ POWIATU
Czesław Pawłowski

Za zgodność kopii z oryginałem

6. Przyjęte zasady rachunkowości

Przyjęte przez Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Lesku zasady rachunkowości są zgodne z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 z późniejszymi zmianami, zwanej dalej ustawą.

- **Środki trwale i wartości niematerialne i prawne** wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu utraty wartości. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości 10.000 zł. i większej, amortyzuje się metodą liniową za pomocą stawek podatkowych. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są stawką 50%. Środki trwale nie o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł. amortyzowane są jednorazowo w koszty w pełnej ich wartości.
- **Zapasy magazynowe** i rozchody materiałów objęto ewidencją ilościowo – wartościową
- **Środki trwale w budowie** są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
- **Zapasy materiałów**, które są objęte ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się w cenach nabycia. Na dzień bilansowy wycenia i wykazuje w bilansie wartość nie wykorzystanych leków i materiałów medycznych zaliczonych do kosztów oddziałów w momencie wydania z magazynu, znajdujących się na dzień bilansowy na oddziałach.
- **Należności** wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności wyceny, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość.
- **Środki pieniężne** w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
- **Zobowiązania** wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
- **Zobowiązania finansowe** – SP ZOZ w Lesku odstępuje od wyceny zobowiązań finansowych wg skorygowanej ceny nabycia ze względu na mało istotny wpływ na wynik finansowy jednostki. (Dz.U. z 2001 r. nr 149, poz. 1674 oraz Dz.U. z 2004 r. nr 31, poz. 266).
- **Rozliczenia międzyokresowe** – SP ZOZ dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeśli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.
- **Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego** – SP ZOZ w Lesku nie ustalał w 2020 roku aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
- **Rezerwy** – SP ZOZ w Lesku tworzy rezerwy na koszty świadczeń pracowniczych obejmujących nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne oraz na sprawy sądowe, administracyjne i egzekucyjne
- **Fundusze własne** wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej. Do ewidencji kosztów działalności operacyjnej stosowane są konta zespołu 4 (układ rodzajowy) i równoległe układu funkcjonalnego, tj. konta zespołu 5.
- **Rachunek zysków i strat** sporządza się w wariantcie porównawczym.
- **Rachunek przepływów pieniężnych** sporządzany jest metodą pośrednią

Lesko, 18.06.2021 r.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia przedstawia Tabela nr 1

Tabela nr 1

w złotych

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany		Stan na koniec roku
			zwiększenie	zmniejszenie	
1.	Wartości niematerialne i prawne				
	a) wartość początkowa	1.280.294,53	17.071,17		1.297.365,70
	b) dotychczasowe umorzenie	1.280.294,53	17.071,17		1.297.365,70
	c) wartość netto (a-b)	0,00	0,00		0,00
2.	Środki trwałe				
	a) wartość początkowa	34.005.038,62	153.922,30	330.124,37	33.828.836,55
	b) dotychczasowe umorzenie	19.450.775,70	1.499.328,38	330.124,37	20.619.979,71
	c) wartość netto (a-b)	14.554.262,92	-1.345.406,08	-	13.208.855,84
a)	Grunty				
	a) wartość początkowa	-			-
	b) dotychczasowe umorzenie	-			-
	c) wartość netto (a-b)	-			-
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
	a) wartość początkowa	15.456.885,10	-		15.456.885,10
	b) dotychczasowe umorzenie	4.647.061,73	401.346,09		5.048.407,82
	c) wartość netto (a-b)	10.809.823,37	401.346,09		10.408.477,28
c)	Urządzenia techniczne				
	a) wartość początkowa	1.119.120,51	19.557,00	-	1.138.677,51
	b) dotychczasowe umorzenie	953.028,62	29.833,16	-	982.861,78
	c) wartość netto (a-b)	166.091,89	-10.276,16		155.815,73
d)	Środki transportu				
	a) wartość początkowa	1.663.642,15	-	330.124,37	1.333.517,78
	b) dotychczasowe umorzenie	1.049.588,86	137.515,02	330.124,37	856.979,51
	c) wartość netto (a-b)	614.053,29	137.515,02	-	476.538,27
e)	Inne środki trwałe				
	a) wartość początkowa	15.765.390,86	134.365,30		15.899.756,16
	b) dotychczasowe umorzenie	12.801.096,49	930.634,11		13.731.730,60
	c) wartość netto (a-b)	2.964.294,37	-796.268,81		2.168.025,56
3	Środki trwałe w budowie				
	a) wartość początkowa	10.617.212,70	12.619.491,46		23.236.704,16
	b) dotychczasowe umorzenie				

	c) wartość netto (a-b)				
4	Inwestycje długoterminowe	-	-	-	-
	a) wartość początkowa				
	b) dotychczasowe umorzenie				
	c) wartość netto (a-b)				

Środki trwałe w budowie:

Stan na początek roku 10.617.212,70 zł

Stan na koniec roku 23.236.704,16 zł

Na saldo zamknięcia składają się następujące zadania:

- Rozbudowa i przebudowa budynku szpitala powiatowego SP ZOZ w Lesku wraz z niezbędną infrastrukturą terenu, wartość: 23.139.288,16 zł
- Poprawa gospodarki energetycznej szpitala powiatowego w Lesku, wartość 17.220,- zł
- Termomodernizacja i adaptacja budynku SP ZOZ w Lesku na cele opieki długoterminowej, wartość 61.746,- zł
- Rozwój e-usług (PSIM) na obszarze oddziaływania Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki zdrowotnej w Lesku 18.450,- zł

2. Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

a) Odpisy aktualizujące wartość aktywów niefinansowych

Nie dotyczy

b) Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

4. Wartość gruntów w nieodpłatnym użytkowaniu.

Tabela nr 2

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia(ha)	4,27	-	-	4,27
Wartość (tys. zł)	89.200,00	-	-	89.200,00

5. Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Tabela nr 3

Rodzaj umowy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
Urządzenia techniczne i maszyny				
- umowa dzierżawy	Koagulometr CC-3003 wart. 3000 zł netto			Koagulometr CC-3003 wart. 3000 zł netto
- umowa najmu	Urządzenia dostawy wody EDEN			Urządzenia dostawy wody EDEN
- umowa najmu	Analizator biochemiczny KONELOAB Prime 30 i Analizator VIDAS z drukarką o wartości 123.000 zł brutto			Analizator biochemiczny KONELOAB Prime 30 i Analizator VIDAS z drukarką o wartości 123.000 zł brutto
-umowa dzierżawy	Urządzenie do odpłatnego odbioru programów telewizyjnych			Urządzenie do odpłatnego odbioru programów telewizyjnych
- umowa dzierżawy	Komputer Jujitsu P2560 z monitorem LCD			Komputer Jujitsu P2560 z monitorem LCD
- umowa dzierżawy	Analizator hematologiczny			Analizator hematologiczny
- umowa dzierżawy	Skanner Canon LiDe 200 i kołyska			Skanner Canon LiDe 200 i kołyska
Środki transportu	-	-	-	-
Inne środki trwałe	-	-	-	-

6. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

Tabela nr 4

w złotych

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Razem	-	-	-	-	-
Od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	-	-	-	-	-
Od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości	-	-	-	-	-
Stanowiące równowartość kwot podwyższających roszczenie	-	-	-	-	-
Przeterminowane lub nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	225.497,13	1.500.598,95	-	-	1.726.096,08
Pozostałe	-	-	-	-	-
Ogółem wartość wykazana w bilansie	225.497,13	1.500.598,95	-	-	1.726.096,08

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

Tabela nr 5

w złotych

	Stan na:	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego	-	-

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

8. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu zakładu.

Tabela nr 6

w złotych

Treść	Fundusz zakładu (w zł)
1. Stan na początek roku obrotowego	342.950,73
2. Zwiększenia, w tym:	500.000,00
a) z zysku	-
b) dotacje budżetowe	-
c) środki z innych źródeł	500.000,00
3. Zmniejszenia:	842.950,73

a) pokrycie strat	842.950,73
4. Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3=4)	0,00

Fundusz zakładu, który na początek 2020 roku wynosił 342.950,83 zł został przekazany w 2020 roku na pokrycie strat z lat ubiegłych.

W 2020 roku SP ZOZ w Lesku otrzymał od organu założycielskiego, tj od Powiatu Leskiego kwotę 500.000,- zł na pokrycie straty netto za 2019 rok zgodnie z art. 59 ust. 2 pkt 1. ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 roku.

Kwotę tę przeksięgował na konto rozliczenie wyniku finansowego na pokrycie straty za 2019 r.

Na dzień 31.12.2020 r. SP ZOZ w Lesku nie posiadał środków na koncie Fundusz zakładu.

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu założycielskiego.

Tabela nr 7 w złotych

Treść	Fundusz założycielski
1. Stan na początek roku obrotowego	9.330.763,39
2. Zwiększenia:	-
a) dotacje na inwestycje i cele rozwojowe, w tym:	-
- od organu założycielskiego	-
- z budżetu państwa	-
- z jednostek samorządu terytorialnego	-
- środki z innych źródeł	-
b) dary mające charakter majątku trwałego, w tym:	-
- od organu założycielskiego	-
c) dary przeznaczone na cele rozwojowe, w tym:	-
- od organu założycielskiego	-
d) inne zwiększenia	-
3. Zmniejszenia:	-
Stan na koniec roku obrotowego	9.330.763,39

Fundusz założycielski nie zmienił się w roku obrotowym 2020 i na dzień 31.12.2020 r. wyniósł 9.330.763,39 zł.

10. Propozycje przeznaczenia wyniku finansowego:

Tabela nr 8

w złotych

Treść	Kwota w zł

1. Zysk za 2020 rok	-
2. Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	-
3a. Zysk do podziału	
- zwiększenie funduszu zakładu	-
- dofinansowanie ZFŚS	-
- nagrody dla pracowników	-
3b Strata za rok 2020	6.713.931,03
- pokrycie funduszem zakładu	-
- do rozliczenia w latach następnych	6.713.931,03

SP ZOZ w Lesku poniósł za 2020 rok stratę netto w wysokości 6713.931,03 zł, którą proponuje pozostawić do rozliczenia w latach następnych.

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początku roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego w złotych

Tabela nr 9

w złotych

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
I. Rezerwy na zobowiązania:	2.587.113,54	166.785,10	1.091.067,35	64.564,20	1.598.267,09
a) rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-	-
b) rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1.516.430,76	63.723,10	-	27.090,24	1.553.063,62
- długoterminowa	1.132.975,75	63.723,10	-	-	1.196.698,85
- krótkoterminowa	383.455,01	-	-	27.090,24	356.364,77
c) pozostałe rezerwy:	1.070.682,78	103.062,-	1.091.067,35	37.473,96	45.203,47
- długoterminowe	-	-	-	-	-
- krótkoterminowe	1070.682,78	103.062,-	1.091.067,35	37.473,96	45.203,47
zobowiązania	83.079,43	-	402,-	37.473,96	45.203,47
sprawy sądowe (DPD)	987.603,35	103.062,-	1.090.665,35	-	-
zdarzenie medyczne	-	-	-	-	-
Razem	2.587.113,54	166.675,10	1.091.067,35	64.564,20	1.598.267,09

SP ZOZ w Lesku na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego przygotował dokument „Polityka tworzenia rezerw” w którym zawarto przeliczenia rezerw na świadczenia pracownicze oraz rezerwy na zdarzenia medyczne.

Na dzień 31.12.2020 r. SP ZOZ w Lesku urealnił kwotę rezerw na świadczenia pracownicze, tj. zwiększył rezerwę długoterminową do kwoty 1.196.698,85 zł oraz zmniejszył rezerwę krótkoterminową do kwoty 356.364,77 zł. Kwota rezerwy na świadczenia pracownicze na 31.12.2020 r. wyniosła 1.553.063,62 zł.

W 2020 r. zakończył się sądowy proces dotyczący roszczeń pracowników Działu Pomocy Doraźnej uznający słuszność tych roszczeń. SP ZOZ w Lesku realizując wyrok sądowy wypłacił pracownikom wszystkie zasądzone przez sąd zobowiązania. Związana na ten cel rezerwa wynosiła 1.070.000,- zł, z czego wykorzystano w 2019 roku 82.396,65 zł, a w 2020 r. wykorzystano 987.603,35 zł. Brakującą kwotę 103.062,- zł przekięgowano w koszty.

Pozostałe rezerwy to:

- naliczone na dzień 31.12.2020 r. odsetki od zobowiązań 45.203,47 zł

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty zgodnie z zawartą umową

Tabela 10

Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych	Wg stanu na początek roku	Wg stanu na koniec roku	Rodzaj zobowiązania
a) do 1 roku	3.434.528,14		pożyczki
	122.043,25		leasing
b) powyżej 1 roku do 3 lat	7.113.824,82		pożyczki
			leasing
c) powyżej 3 lat do 5 lat	6.719.885,52		pożyczki
			leasing
d) powyżej 5 lat	9.465.972,27		pożyczki
			leasing
Razem	26.856.254,-		

13. Wykaz istotnych czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Tabela nr 11

w złotych

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Różnica (3-2)
1	2	3	4
1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywów)	-	-	-
a) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
b) inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-	-	-
- remonty			
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	213.969,00	202.740,22	-11.228,78
- poniesione koszty remontów środków trwałych			
- opłacone z góry prenumeraty			
- koszty poniesione z tytułu ubezpieczenia OC ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy	213.969,00	202.740,22	-11.228,78
- pozostałe			-10.751,21
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	72.160,00	49.912,00	-22.248,00
-długoterminowe	54.160,00	37.912,00	-16.248,00
- krótkoterminowe	18.000,00	12.000,00	-6.000,00
	286.129,00	252.652,22	-33.476,78

14. Składniki pasywów wykazane w więcej niż jednej pozycji bilansu.

Tabela 12

w złotych

Wyszczególnienie	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytu	29.118.604,44	B II 3 a)	26.734.210,75
		B III 3 a)	<u>2.384.393,69</u>
		Suma	29.118.604,44
Inne zobowiązania finansowe	229.900,52	B II 3 c)	122.043,25
		B III 3 c)	<u>107.857,27</u>
		Suma	229.900,52

15. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Tabela nr 13

w złotych

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	W tym na aktywach	
			trwałych	obrotowych
Hipotecznie, zastawem weksłami, w inny sposób				

Na dzień 31.12.2020 r. majątek SP ZOZ w Lesku nie stanowi zabezpieczenia dla posiadanych zobowiązań.

16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe:

Żadne zobowiązania warunkowe i poręczenia w SP ZOZ w Lesku w okresie sprawozdawczym nie występowały.

17. W przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- 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,
- tabele 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

SP ZOZ w Lesku Spółka nie wycenia aktywów niefinansowych w wartości godziwej.

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe(Dz. U. z 2020 r. poz. 1896),

SP ZOZ w Lesku nie posiada środków na rachunku VAT

19. Liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

Nie dotyczy

II

INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Tabela nr 14

w złotych

Wyszczególnienie	2019	Struktura %	2020	Struktura %	Dynamika % 4/2
1	2	3	4	5	6
1. Przychody ze sprzedaży Świadczeń zdrowotnych, w tym:	33.713.793,94	99,70	35.171.093,06	99,7	104,3
Leczenie szpitalne	18.992.962,57	56,17	21.021.513,27	59,6	110,7
SOR	3.963.055,57	11,72	3.627.425,57	10,3	91,5
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	2.463.261,00	7,29	2.251.136,19	6,4	91,4
POZ i opieka nocna i świąteczna	1.727.663,19	5,11	1.745.297,38	4,9	101,0
Transport	1.341.366,86	3,97	1.813.917,69	5,2	135,2
Rehabilitacja	2.623.719,16	7,76	2.335.489,59	6,6	89,0
Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	1.063.680,24	3,15	934.745,68	2,6	87,9
Opieka paliatywna	286.783,35	0,84	292.523,08	0,8	102,0
Badania tomografii komputerowej	352.083,35	1,04	302.483,50	0,9	85,9
Mobilny punkt pobrań Covid, Punkt Szczepień	0,00	0,00	88.158,00	0,2	
Diagnostyka i pozostałe świadczenia	899.218,65	2,65	758.403,11	2,2	84,7
2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	99.812,12	0,30	98.824,47	0,3	99,0
Razem (1+2)	33.813.606,06	100,00	35.269.917,53	100,00	104,3

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Lesku świadczy usługi medyczne obejmując swym zasięgiem przede wszystkim Powiat Leski.

1. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Tabela nr 15

złotych

Przyczyna	Wysokość
1. Zmiana techniki produkcji	-
2. Wycofanie z użytkowania z tytułu utraty przydatności gospodarczej	-
3. Przeznaczenie do likwidacji	-
4. Z innych przyczyn	-
Ogółem	-

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Lesku w 2020 roku nie dokonywał odpisów aktualizacyjnych wartości środków trwałych.

2. Wysokość i odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Lesku w 2020 roku nie dokonywał odpisów aktualizacyjnych wartości zapasów.

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

Informacja nie dotyczy SP ZOZ w Lesku.

4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty).

Tabela nr 16

w złotych

L P	Nazwa	Dane za rok bieżący
1	Zysk (strata) brutto	-6.713.931,03
2	Dochody wyłączone spod opodatkowania: - dotacja Powiat Leski 30.000,- - środki unijne 4.467.354,18 - środki unijne 144.783,73	4.642.137,91
3	Przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są wliczane do podstawy opodatkowania - amortyzacja 1.124.198,20	1.124.198,20
4	Przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi zwiększają podstawę do opodatkowania: - otrzymane środki pieniężne Powiat Leski 30.000 - środki unijne 4.467.354,18 - środki unijne 144.783,73	4.642.137,91
5	Koszty księgowe nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	5.240.861,79
	- składki PFRON	15.435,00
	- składki ZUS XI 2020 r. 277.818,47	1.251.490,03

	- składki ZUS XII 2020 r. 385.546,89	
	- składki ZUS układy ratalne 588.124,67	
	- odsetki naliczone, nie zapłacone 8.332,11	-29.141,85
	- odsetki naliczone na 31.12.20120 r. – 37.473,96	
	- amortyzacja	1.124.198,20
	- kara NFZ	1.453,68
	- koszty egzekucyjne	607.314,77
	- odpis aktualizacyjny	1.500.598,95
	- odsetki budżetowe zapłacone i naliczone na 31.12.2020 r.	68.024,93
	- ZFSS nie przekazany na rachunek bankowy	555.083,76
	- koszty reprezentacji i reklamy	4.007,66
	- nie wypłacone umowy zlec. 2020 r.	16.917,36
	- leasing (amortyzacja)	88.346,44
	-składki na rzecz organizacji do których przynależność jest nieobowiązkowa	500,00
	- zwiększona rezerwa na świadczenia pracownicze + 36.632,86	36.632,86
6	Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania przychody nie ujęte w wyniku	912.176,89
	- ZFSS zapłacony z zaległości z lat ubiegłych	202.979,76
	- ZUS XI, XII 2019	564.317,96
	- umowy zlec. 2019	25.048,95
	- opłaty leasing	100.513,18
	- zapłacone odsetki od zobowiązań z lat ubiegłych 2019	17.033,23
	- odsetki od kredytu DnB 2019 2.283,81	
7	Zysk (strata) brutto	-6.713.931,03
8	Podstawa opodatkowania 1-2-3+4+5-6	-3.509.444,33
9	Podatek dochodowy	0,00
10	Zysk (strata) netto	--6713.931,03

5. Koszty według rodzaju.

Tabela nr 17

w złotych

Treść	2019 rok	2020 rok
1. Zużycie materiałów i energii	4.172.798,68	5.542.011,60
2. Usługi obce	7.267.056,30	8.801.296,66
3. Podatki i opłaty	107.324,10	116.196,32
4. Wynagrodzenia	20.436.485,45	21.276.202,70
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	4.204.956,76	4.327.999,02
6. Amortyzacja	1.916.743,03	1.588.678,44
7. Pozostałe koszty rodzajowe	250.327,41	228.176,34
Ogółem	38.355.691,73	41.880.561,08

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

Tabela nr 18

w złotych

Wyszczególnienie	Koszty poniesione 2020
Środki trwałe w budowie	-
Środki trwałe	-

Informacja nie dotyczy SP ZOZ w Lesku.

7. Poniesione w 2020 roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Tabela nr 19

w złotych

Wyszczególnienie	Poniesione nakłady w 2020 roku	Planowane na następny rok obrotowy
1. Wartości niematerialne i prawne	17.071,17	-
2. Środki trwałe, w tym:	94.433,00	-
a) nakłady na ochronę środowiska	-	-
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	12.619.491,46	-
a) nakłady na ochronę środowiska	-	-
4. Inwestycje w nieruchomości		-
Razem	12.730.995,63	-

8. Informacja o kwotach i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie dotyczy

9. 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 dotyczy

10. 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 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Nie dotyczy

III

KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WYRAZONYCH W WALUTACH OBCYCH

Nie dotyczy

IV

INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

1. Strukturę środków pieniężnych przyjętą do sprawozdania z rachunku przepływów pieniężnych przedstawia tabela nr 20

Rodzaj środków pieniężnych	Stan na dzień 31.12.2019 r.	Stan na dzień 31.12.2020 r.	Zmiana stanu środków pieniężnych
Środki pieniężne w kasie	22.244,80	14.661,09	-7.583,71
Środki pieniężne na rachunkach	291.662,58	1.335.796,36	+1.044.133,78
Razem środki pieniężne	313.907,38	1.350.457,45	+1.036.550,07

2. Rachunek przepływów pieniężnych

SP ZOZ w Lesku sporządził rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Przepływy pieniężne netto na poszczególnych rodzajach działalności wynoszą:

- działalność operacyjna – wartość ujemna - 6.623.453,52 zł
- działalność inwestycyjna – wartość ujemna - 12.862.763,82 zł
- działalność finansowa – wartość dodatnia 20.522.767,41 zł

Przepływy netto na koniec okresu sprawozdawczego wykazują zwiększenie gotówki o 1.036.550,07 zł

1. W pozycji AI wykazano stratę, kwota: – 6.713.931,03 zł
2. W pozycji AI. 1 wykazano amortyzację, kwota 1.588.678,44 (wg danych z Rach. Zysków i Strat)
3. W pozycji AII. 3. wykazano wartość odsetek od kredytów i , które wykazano w pozycji CII.8, kwota ; 1.077.047,90 zł
4. W pozycji AII. 5 wykazano zmianę stanu rezerw, kwota ; -988.846,45 (wg danych z bilansu)
5. W pozycji AII. 6. wykazano zmianę stanu zapasów, kwota : - 980.553,27 zł (wg danych z bilansu)
6. W pozycji AII. 7. wykazano zmianę stanu należności – -534.694,11 zł (według danych z bilansu)
7. W pozycji AII. 8. wykazano zmianę stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów, kwota: 737.863,88 zł (wg danych z bilansu)
8. W pozycji AII. 9. wykazano zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych (wg danych z bilansu skorygowanych o pozycję C.I.4 tj. o kwotę otrzymanych dotacji 4.642.137,91 zł)
9. W pozycji B.II.1 wykazano nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych, kwota; 243.272,36 zł.
10. W pozycji B.II.2 wykazano inwestycje w nieruchomości na kwotę 12.619.491,46 zł.
11. W pozycji C.I.1 wykazano kwotę zwiększającą otrzymaną od Powiatu Leskiego na zwiększenie kapitału zakładu: 500.000,- zł
12. W pozycji C.I. 2 wykazano kredyty i pożyczki, kwota; 22.358.118,19 zł.
13. W pozycji C.II. 4 wykazano spłaty kredytów i pożyczek, kwota; 5.799.927,61 zł.
14. W pozycji CII. 7 wykazano płatności zobowiązań tytułu umów leasingu finansowego kwota 100.513,18 zł

V

OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCJI I NIEKTÓRYCH ZAGADNIEŃ OSOBOWYCH

1. Umowy nie uwzględnione w bilansie

Nie dotyczy

2. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Nie dotyczy

3. Informacje o zatrudnieniu

Tabela nr 21

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2019 r.		Stan na 31.12.2020r.	
	osoby	etaty	osoby	etaty
Pracownicy ogółem	366	351,27	371	341,3
Umowy zlecenia i o dzieło	43		43	

- 4. Informacje o 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**

Nie dotyczy

- 5. Informacje o 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 dotyczy

- 6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy:**

Uchwałą Rady Powiatu Nr XXIV.141.2021 z dnia 29.01.2021 r. dokonano wyboru jednostki do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego SP ZOZ w Lesku za 2020 rok. Wybrano: POL-TAX 2 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, przy ulicy Bora

Komorowskiego 56 C lok. 91. Wynagrodzenie brutto za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za rok 2020 wynosi 9.840,- zł

VI

BŁĘDY LAT UBIEGŁYCH, ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM ORAZ ZMIANY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI

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

Nie dotyczy

2. 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 dotyczy

3. informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie dotyczy

VII

TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI I ZAGADNIENIA DOTYCZĄCE KONSOLIDACJI

Nie dotyczy .

VIII

INFORMACJA O POŁĄCZENIU SPÓŁEK

Nie dotyczy .

IX

WYJAŚNIENIE POWAŻNYCH ZAGROŻEŃ DLA KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Lesku znajduje się w bardzo trudnej sytuacji finansowej. Jest to spowodowane brakiem zrównoważenia kosztów działalności uzyskiwanymi dochodami. Taka sytuacja utrzymuje się już od wielu lat. Rok 2020 jest kolejnym rokiem w którym SP ZOZ w Lesku uzyskuje ujemny wynik z działalności. Rok 2020 zamknął się stratą, która wyniosła 6.713.931,03 zł. W bilansie za 2020 rok SP ZOZ w Lesku wykazuje kapitał w wartości ujemnej. Ujemny stan kapitałów jest wynikiem kumulacji ujemnych wyników finansowych z lat ubiegłych, tj. od 2007 roku oraz braku możliwości ich pokrycia funduszem zakładu

Podtrzymujemy wyrażaną od kilku lat opinię, że rozwiązaniem dla bardzo trudnej sytuacji może być, bezwarunkowe powołanie jednego podmiotu leczniczego dla powiatów bieszczadzkiego, leskiego i sanockiego jako warunek konieczny dla stabilizacji działalności leczniczej dla obszaru bieszczadzkiego.

Przyczyny:

1. Pogłębiająca się destabilizacja sytuacji finansowej podmiotów działalności leczniczej obszaru bieszczadzkiego.
2. Geometrycznie wzrastająca roszczeniowość w zakresie wynagrodzeń bez powiązania z wykonywaną pracą wywołana obietnicami MZ bez zabezpieczenia.
3. Krytyczna sytuacja finansowa szpitala w Ustrzykach Dolnych, bardzo zła w Lesku i w Sanoku.
4. Krytyczna sytuacja w zakresie dostępności do personelu, tzw. „walka konkurencyjna o personel”, ograniczenie roli kierowników jednostek.
5. Brak powiązań i współpracy pomiędzy szpitalami, wzajemna wrogość i tzw. „psychologia”, pacjent trudny i kosztowny nie znajduje miejsca w systemie!
6. Dekonstrukcja działalności medycznej poprzez wyłączenie dochodowych działalności np. Ratownictwo medyczne z „przychodów szpitala” przy błędnym założeniu że są to tzw. „inne pieniądze” lub inny rodzaj świadczonych usług.
7. Depopulacja społeczności lokalnego obszaru bieszczadzkiego, najwyższe współczynniki hospitalizacji.
8. Brak polityki finansowej i organizacyjnej w odniesieniu do szpitali powiatowych lub planowa likwidacja jednostek z uwagi na problemy finansowe.

9. Brak przygotowania właścicieli tj. organów założycielskich na konsekwencje destabilizacji działalności leczniczej w obszarach wpływów.
10. Mapy potrzeb zdrowotnych jako latarnia!

Rozwiązanie:

1. Powołanie wspólnego dla trzech powiatów podmiotu działalności leczniczej w oparciu o obecnie istniejący aparat prawny.
2. Powołanie niezależnego kierownictwa dla nowo powstałej jednostki działalności leczniczej.
3. Stabilizacja rozszczeniowości z uwagi na możliwość optymalizacji działalności np.
 - a. Wspólne obszary działalności (administracja, informatyka, zamówienia publiczne)
 - b. Optymalizacja struktury lokalizacji oddziałów, pracowni diagnostycznych i poradni,
 - c. Brak „szantażu” kadrowego,
 - d. Wymuszona współpraca,
 - e. Ograniczenie żądań płacowych przy jednolitym kierownictwie „brak szantażu finansowego”.
4. Poprawa sytuacji finansowej, możliwość skorzystania z programów pomocowych.
5. Brak „walki konkurencyjnej”.
6. Optymalizacja dostępności świadczeń dla pacjenta.
7. Konsolidacja działalności medycznej i efekt skali działalności.
8. Realny wpływ dużego znaczącego podmiotu w obszarze bieszczadzkim na politykę MZ i NFZ.
9. Wpływ i realne powiązanie podmiotów założycielskich na działanie nowo powołanego podmiotu.
10. Odpowiedź na Mapy potrzeb.

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Lesku posiada Plan naprawczy opracowany na lata 2020-2045. Główne założenia planu naprawczego to restrukturyzacja zadłużenia, zmiany organizacyjne oraz realizacja projektu inwestycyjnego, tj. budowa nowego obiektu szpitalnego. Przewidywane efekty Programu naprawczego to przede wszystkim zbilansowanie działalności i uzyskanie płynności finansowej.

X

INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŻELI MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPLYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJATKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WTNIK FINANSOWY JEDNOSTKI

Niezwykle istotny wpływ na wynik finansowy i kondycję ekonomiczną i organizacyjną w ramach prowadzonej działalności ma „epidemia COVID-19”. Usytuowanie szpitala oraz jego „niekowidowy” charakter negatywnie wpłynęły na wynik finansowy z uwagi na brak wsparcia finansowego jakie uzyskiwały szpitale tzw. „cowidowe” przy stale rosnących kosztach. Wydatki na przygotowanie szpitala do „cowid” były podobne jak w szpitalach „cowidowych” jednak nie były w żaden sposób finansowane centralnie.

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Lesku nie korzystał w 2020 roku z tarczy antykryzysowej.

Lesko, 18.06.2021 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
2010019 21/01/21
mgr Barbara Wiśniewska

STOWISZCZYSTWA
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ
OPIEKI ZDROWOTNEJ
W LESKU
Robert Plaziak

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

Zat. nr. 4

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
1.	Zysk (strata) netto	-6 713 931,03	-4 476 336,73
II.	Korekty razem	90 477,51	5 207 100,90
1.	Amortyzacja	1 588 678,44	1 916 743,03
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 077 047,90	566 784,44
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	2 267,96
5.	Zmiana stanu rezerw	-988 846,45	183 768,57
6.	Zmiana stanu zapasów	-980 553,27	-72 610,58
7.	Zmiana stanu należności	-534 694,12	-52 252,05
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	737 863,88	3 725 697,47
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-809 018,87	-1 063 297,94
10.	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+-II)	-6 623 453,52	730 764,17
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- 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
II.	Wydatki	12 862 763,82	13 334 660,31
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	243 272,36	1 863 931,22
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	12 619 491,46	11 470 729,09
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-12 862 763,82	-13 334 660,31
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	27 500 256,10	16 181 887,46
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	500 000,00	342 950,73
2.	Kredyty i pożyczki	22 358 118,19	8 403 864,71
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	4 642 137,91	7 435 072,02
II.	Wydatki	6 977 488,69	3 382 037,16
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	5 799 927,61	2 721 583,48
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	100 513,18	93 669,24
8.	Odsetki	1 077 047,90	566 784,44
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	20 522 767,41	12 799 850,30
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+-B.III+-C.III)	1 036 550,07	195 954,16
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 036 550,07	195 954,16
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	313 907,38	117 953,22
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+-D), w tym:	1 350 457,45	313 907,38
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Bańka

SEKRETARZ POWIATU
Robert Marzec

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

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

jednostka obliczeniowa: ... zł

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-6 713 931,03			-4 476 336,73		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	1 124 198,20	0,00	1 124 198,20	1 157 862,94	0,00	1 157 862,94
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	5 240 861,79	0,00	5 240 861,79	2 709 354,69	0,00	2 709 354,69
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	912 176,89	0,00	912 176,89	766 523,68	0,00	0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-3 509 444,33			-3 691 368,66		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

informacja_dodatkowa_za_2020

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-9 762 187,85	-3 235 736,48
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
1.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-9 762 187,85	-3 235 736,48
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9 330 763,39	9 330 763,39
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9 330 763,39	9 330 763,39
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	342 950,73	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-342 950,73	342 950,73
	a) zwiększenie (z tytułu)	500 000,00	342 950,73
	- 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
	- Pokrycie straty za 2019 rok przez Powiat Leski	500 000,00	342 950,73
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	842 950,73	0,00
	- pokrycia straty	842 950,73	0,00
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	342 950,73
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu (opis z oryginałem)	0,00	0,00

STAROSTWO POWIATOWE W LESKU
38-600 Lesko Rynek 1

2021-08-11

SEKRETARZ POWIATU

Czesław Gwałowski

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-19 435 901,97	-12 566 499,87
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
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	19 435 901,97	12 566 499,87
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	19 435 901,97	12 566 499,87
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	2 393 065,37
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	2 393 065,37
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	842 950,73	0,00
	- pokrycie funduszem zakładu	842 950,73	0,00
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	18 592 951,24	14 959 565,24
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-18 592 951,24	-14 959 565,24
6.	Wynik netto	-6 713 931,03	-4 476 336,73
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	6 713 931,03	4 476 336,73
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-15 976 118,88	-9 762 187,85
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-15 976 118,88	-9 762 187,85

BIURO KSIĘGOWY
Barbara Szałotnik

Robert Plaziak



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 OPIEKI ZDROWOTNEJ W LESKU

z siedzibą w Lesku (38-600), ul. Kazimierza Wielkiego 4

STAROSTWO POWIATOWE w LESKU
38-600 Lesko Rynek I.

2021-08-11

SEKRETARZ POWIATU

Ozesław Stawłowski

za zgodność kopia z oryginałem



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. 4-M/30/VI/21

Warszawa, dnia 30.06.2021 r.

**Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania
Dla Rady Powiatu Leskiego oraz Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Lesku**

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 Opieki Zdrowotnej w Lesku („Szpital”) z siedzibą w Lesku (38-600), ul. Kazimierza Wielkiego 4**, 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 **42.615.584,91 zł**
- 3) Rachunek zysków i strat wykazujący za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. stratę netto w wysokości **6.713.931,03 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 **6.213.931,03 zł**
- 5) Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **1.036.550,07 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 jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („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 statutem Szpitala;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 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.

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi

Zwracamy uwagę na punkt IX informacji dodatkowej Szpitala do sprawozdania finansowego, która wskazuje, że Szpital poniósł stratę w kwocie netto 6.713.931,03 w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2020 r. i wykazuje nie pokryte straty z lat ubiegłych w kwocie 18.592.951,24 zł oraz, że na ten dzień zobowiązania krótkoterminowe przewyższają aktywa obrotowe o kwotę 9.591.953,27 zł. Jak wykazano w punkcie IX powyższe warunki łącznie z innymi informacjami opisanymi, świadczą o istnieniu istotnej niepewności, która może powodować poważne wątpliwości, co do zdolności do kontynuacji działalności.

Zgodnie z art. 59 ust 4 ustawy o działalności leczniczej „Jeżeli w sprawozdaniu finansowym wystąpiła strata netto kierownik samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, w terminie 3 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego, sporządza program naprawczy, z uwzględnieniem raportu, o którym mowa w art. 53a ust.1, na okres nie dłuższy niż 3 lata, i przedstawia go podmiotowi tworzącemu w celu zatwierdzenia”

Zgodnie z Punktem IX informacji dodatkowej Dyrektor Szpitala opracował plan naprawczy w ustawowym terminie, ale dokument ten nie został zatwierdzony przez organ tworzący zgodnie z art. 59 ustęp 4 ustawy o działalności leczniczej.

Odpowiedzialność Dyrektora Szpitala za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Szpitala jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Szpitala zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Szpital przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor Szpital 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 i do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Dyrektor Szpital albo zamierza dokonać likwidacji Szpitala | 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 pewnością, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

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

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej 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 Przeszło Katarzyna, działający w imieniu POL – TAX Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2495 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Warszawa, dnia 30 czerwca 2021 roku

Katarzyna

Justyna Przeszło

Elektronicznie podpisany przez
Katarzyna Justyna Przeszło
Data: 2021.06.30 18:31:40
+02'00'

.....
Katarzyna Przeszło

Biegły Rewident nr ewid. w rej. KRBR 13561

Kluczowy Biegły Rewident przeprowadzający badanie
w imieniu POL - TAX Szpital z ograniczoną odpowiedzialnością
firmy audytorskiej uprawnionej do badania
sprawozdań finansowych nr 2695

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

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 6 8 8 1 1 9 7 4 3 0	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 0 2 0 8 2 8	
---	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		18-06-2021	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2020	Data do	31-12-2020
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W LESKU			
Siedziba podmiotu			
Województwo	PODKARPACKIE	Powiat	LESKI
Gmina	LESKO	Miejscowość	LESKO
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	PODKARPACKIE
Powiat	LESKI	Gmina	LESKO
Ulica	KAZIMIERZA WIELKIEGO	Nr domu	4
		Nr lokalu	
Miejscowość	LESKO	Kod pocztowy	38-600
		Poczta	LESKO
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
8 6 1 0 Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

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

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

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak

nie

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

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

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

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

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

W okresie objętym sprawozdaniem nie zmieniły się stosowane w SP ZOZ w Lesku zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów bilansu. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami.

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu utraty wartości.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości 10.000 zł. i większej, amortyzuje się metodą liniową za pomocą stawek podatkowych.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są stawką 50%. Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł. amortyzowane są jednorazowo w koszty w pełnej ich wartości.

2. Zapasy magazynowe i rozchody materiałów objęto ewidencją ilościowo – wartościową

3. Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

4. Zapasy materiałów, które są objęte ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się w cenach nabycia. Na dzień bilansowy wycenia i wykazuje w bilansie wartość nie wykorzystanych leków i materiałów medycznych zaliczonych do kosztów oddziałów

w momencie wydania z magazynu, znajdujących się na dzień bilansowy na oddziałach.

5. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności wyceny, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość.

6. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

7. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

8. Zobowiązania finansowe – SP ZOZ w Lesku odstępuje od wyceny zobowiązań finansowych wg skorygowanej ceny nabycia ze względu na mało istotny wpływ na wynik finansowy jednostki. (Dz.U. z 2001 r. nr 149, poz. 1674 oraz Dz.U. z 2004 r. nr 31, poz. 266).

9. Rozliczenia międzyokresowe – SP ZOZ dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeśli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

10. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego – SP ZOZ w Lesku nie ustalał w 2019 roku aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

11. Rezerwy – SP ZOZ w Lesku tworzy rezerwy na koszty świadczeń pracowniczych obejmujących nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne oraz na sprawy sadowe, administracyjne i egzekucyjne

12. Fundusze własne wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

Do ewidencji kosztów działalności operacyjnej stosowane są konta zespołu 4 (układ rodzajowy) i równoległe układu funkcjonalnego, tj. konta zespołu 5.

13. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.

14. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Ustalenia wyniku finansowego

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Lesku ustala wynik finansowy poprzez rachunek zysków i strat, który jest sporządzany w wariantcie porównawczym. W rachunku zysków i strat ujmuje się przychody i koszty. Rachunek zysków i strat jest bezpośrednio powiązany z bilansem, w którym wynik finansowy netto jest ujmowany jako pozycja zwiększająca lub zmniejszająca kapitał własny. Na wynik finansowy netto składają się następujące elementy:

- wynik na działalności operacyjnej
- wynik na operacjach finansowych
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Lesku sporządza sprawozdanie finansowe według załącznika nr 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami. Załącznik określa zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 ustawy. Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- Bilans
- Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
- Rachunek przepływów pieniężnych sporządzonym metodą pośrednią