

## Nagłówek sprawozdania finansowego

Nazwa	Wartość
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2020-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2020-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2021-05-24

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa	Wartość
Dane identyfikujące jednostkę	
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania	
Nazwa Firmy	SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W KĘDZIERZYNIE-KOŹLU
Siedziba	
Województwo	OPOLSKIE
Powiat	KĘDZIERZYN-KOŹLE
Gmina	KĘDZIERZYN-KOŹLE
Mejscowość	KĘDZIERZYN-KOŹLE
Adres	
Adres	
Kraj	PL
Województwo	OPOLSKIE
Powiat	KĘDZIERZYN-KOŹLE
Gmina	KĘDZIERZYN-KOŹLE
Nazwa ulicy	24 KMETNIA
Numer budynku	5
Nazwa miejscowości	KĘDZIERZYN-KOŹLE
Kod pocztowy	47-200
Nazwa urzędu pocztowego	KĘDZIERZYN-KOŹLE
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
Kod P K D	8610Z
Identyfikator podatkowy NIP	7491790304
Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	0000004757
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data Od	2020-01-01
Data Do	2020-12-31
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	NIE
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	TAK
Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:	

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Środki trwałe wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, zapasy materiałów

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

ustalenia wyniku finansowego

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

pozostałe

objęte ewidencją ilościowo wartościową wycenia się wg cen nabycia brutto. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia: - Środków trwałych o niskiej wartości jednostkowej, nie przekraczającej 3 500 zł nie zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Wartość tych składników odpisywana jest w koszty w momencie przyjęcia do używania. Dla tych składników majątku prowadzi się ewidencję pozabilansową. - Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3 500 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową. Stosowane stawki amortyzacji są zgodne ze stawkami podatkowymi ustalonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Jednostka nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego od osób prawnych, gdyż korzysta ze zwolnienia od podatku na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Rezerwy tworzy się nie później niż na dzień bilansowy, na świadczenia pracownicze ( świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe ), oraz na pozostałe koszty. Samodzielny Publiczny Zespół Opieki zdrowotnej, stosuje przepisy art. 41.1 ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości, zgodnie z którym środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia aktywów trwałych księguje na rozliczenia międzyokresowe przychodów. Kwoty zaliczane do rozliczeń międzyokresowych przychodów zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych z tych źródeł. Jednostka stosuje zasadę ciągłości (art. 5 ust.1 ustawy o rachunkowości): - operacje gospodarcze są grupowane według jednolitej metody w kolejnych latach obrotowych, - ustala wynik finansowy oraz sporządza sprawozdania tak, aby za kolejne lata informacje były porównywalne. Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariancie porównawczym. W jednostce nie występuje jednak zmiana stanu produktów, ponieważ stosowana jest uproszczona metoda księgowania czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności. Podstawowym źródłem uzyskania przychodów są przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania Zarządzeniem Nr 38/2014 z dnia 31 grudnia 2014 roku: a. zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych, b. zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, c. zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym zakładowy plan kont, d. wykaz ksiąg rachunkowych, e. dokumentację systemu przetwarzania danych, f. system ochrony danych i ich zbiorów. W okresie za który sporządzono sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie podmiotów. Sprawozdanie finansowe nie jest sprawozdaniem łącznym.

Rachunek przepływów pieniężnych wykonywany jest metodą pośrednią. Inwentaryzacja przeprowadzana jest zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości w drodze: - spisu ilości z natury, wyceny tych ilości, porównania wartości z danymi ksiąg rachunkowych, - otrzymania od banków i uzyskania od kontrahentów potwierdzeń prawidłowości stanu wykazanego w księgach rachunkowych jednostki.

## Bilans

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Aktywa razem	91 626 553.02	58 839 491.15	0.00
Aktywa trwałe	62 696 348.37	47 835 413.16	0.00
Wartości niematerialne i prawne	629 051.96	10 009.02	0.00
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0.00	0.00	
Wartość firmy	0.00	0.00	
Inne wartości niematerialne i prawne	629 051.96	10 009.02	
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	

Rzeczowe aktywa trwałe	62 067 196.41 ✓	47 825 304.14	0.00
Środki trwałe	52 972 257.14 ✓	44 841 384.70	0.00
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 352 806.51 ✓	3 352 806.51	
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34 319 553.95 ✓	35 303 651.38	
urządzenia techniczne i maszyny	458 217.97 ✓	512 679.16	
środki transportu	1 598 733.04 ✓	891 299.91	
inne środki trwałe	13 242 945.67 ✓	4 780 947.74	
Środki trwałe w budowie	9 094 939.27 ✓	2 983 919.44	
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0.00	0.00	
Należności długoterminowe	0.00	0.00	0.00
Od jednostek powiązanych	0.00	0.00	
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	
Od pozostałych jednostek	0.00	0.00	
Inwestycje długoterminowe	100.00 ✓	100.00	0.00
Nieruchomości	0.00	0.00	
Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	
Długoterminowe aktywa finansowe	100.00 ✓	100.00	0.00
w jednostkach powiązanych	0.00	0.00	0.00
– udziały lub akcje	0.00	0.00	
– inne papiery wartościowe	0.00	0.00	
– udzielone pożyczki	0.00	0.00	
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	0.00
– udziały lub akcje	0.00	0.00	
– inne papiery wartościowe	0.00	0.00	
– udzielone pożyczki	0.00	0.00	
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	
w pozostałych jednostkach	100.00 ✓	100.00	0.00
– udziały lub akcje	100.00 ✓	100.00	
– inne papiery wartościowe	0.00	0.00	
– udzielone pożyczki	0.00	0.00	
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	
Inne inwestycje długoterminowe	0.00	0.00	
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00	0.00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00	
Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00	
Aktywa obrotowe	28 930 204.65 ✓	9 004 077.99	0.00
Zapasy	4 249 002.26 ✓	1 532 055.11	0.00
Materiały	4 249 002.26 ✓	1 532 055.11	
Półprodukty i produkty w toku	0.00	0.00	
Produkty gotowe	0.00	0.00	
Towary	0.00	0.00	
Zaliczki na dostawy i usługi	0.00	0.00	
Należności krótkoterminowe	10 626 406.59 ✓	7 030 460.45	0.00
Należności od jednostek powiązanych	0.00	0.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00	0.00
– do 12 miesięcy	0.00	0.00	
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00	
inne	0.00	0.00	

Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
inne	0,00	0,00	
Należności od pozostałych jednostek	✓ 10 626 406.59	7 030 460.45 ✓	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	✓ 10 620 152.25	7 024 970.33 ✓	0,00
– do 12 miesięcy	✓ 10 620 152.25	7 024 970.33 ✓	
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	✓ 6 254.34	5 490.12 ✓	
inne	0,00	0,00	
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	
Inwestycje krótkoterminowe	✓ 14 007 162.53	397 799.34 ✓	0,00
Krótkoterminowe aktywa finansowe	✓ 14 007 162.53	397 799.34 ✓	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	✓ 14 007 162.53	397 799.34	0,00
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	✓ 13 960 186.93	393 909.32	
– inne środki pieniężne	✓ 46 975.60	3 890.02	
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	✓ 47 633.27	43 763.09 ✓	
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
Pasywa razem	91 626 553.02	56 839 491.15 ✓	0,00
Kapitał (fundusz) własny	✓ 16 570 098.45	12 754 085.88 ✓	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy	✓ 15 974 822.12	15 978 717.24 ✓	
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 3 220 736.24 ✓	- 2 014 213.28	
Zysk (strata) netto	3 816 012.57 ✓	- 1 210 418.08	
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	75 056 454.57	44 085 405.27	0,00
Rezerwy na zobowiązania	✓ 9 432 908.41	6 490 766.41 ✓	0,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	

Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	✓ 7 518 769.00	5 876 627.00 ✓	0.00
– długoterminowa	✓ 6 243 572.00	4 402 189.00 ✓	
– krótkoterminowa	✓ 1 275 197.00	1 474 438.00 ✓	
Pozostałe rezerwy	✓ 1 914 139.41	614 139.41	0.00
– długoterminowe	✓ 1 914 139.41	614 139.41 ✓	
– krótkoterminowe	0.00	0.00	
Zobowiązania długoterminowe	✓ 0.00	1 471 897.70 ✓	0.00
Wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00	
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	
Wobec pozostałych jednostek	0.00	1 471 897.70 ✓	0.00
kredyty i pożyczki	0.00	713 981.67 ✓	
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00	
inne zobowiązania finansowe	0.00	757 916.03 ✓	
zobowiązania wekslowe	0.00	0.00	
inne	0.00	0.00	
Zobowiązania krótkoterminowe	21 406 315.61	16 178 898.18 ✓	0.00
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00	0.00
– do 12 miesięcy	0.00	0.00	
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00	
inne	0.00	0.00	
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00	0.00
– do 12 miesięcy	0.00	0.00	
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00	
inne	0.00	0.00	
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	21 246 666.53	16 065 936.59 ✓	0.00
kredyty i pożyczki	0.00	1 713 540.00 ✓	
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00	
inne zobowiązania finansowe	481 588.81	0.00	
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 019 373.20	6 671 395.07 ✓	0.00
– do 12 miesięcy	10 019 373.20	6 665 362.77 ✓	
– powyżej 12 miesięcy	0.00	6 032.30	
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0.00	0.00	
zobowiązania wekslowe	0.00	0.00	
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	✓ 5 003 470.08	3 149 356.57 ✓	
z tytułu wynagrodzeń	✓ 4 352 928.71	2 521 923.02 ✓	
inne	✓ 1 389 305.73	2 009 721.93 ✓	
Fundusze specjalne	159 649.08	112 961.59 ✓	
Rozliczenia międzyokresowe	44 217 230.55	19 943 842.98 ✓	0.00
Ujemna wartość firmy	0.00	0.00	
Inne rozliczenia międzyokresowe	✓ 44 217 230.55	19 943 842.98 ✓	0.00
– długoterminowe	✓ 32 414 894.47	17 458 242.40 ✓	
– krótkoterminowe	✓ 11 802 336.08	2 485 600.58 ✓	

### Rachunek zysków i strat

Nazwa

Bieżący rok obrotowy

Poprzedni rok  
obrotowy

Dane porównawcze

## Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	128 684 343.65	93 977 723.26	0.00
– od jednostek powiązanych	0.00	0.00	
Przychody netto ze sprzedaży produktów	128 683 805.60	93 977 119.37	
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0.00	0.00	
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0.00	0.00	
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	538.05	603.89	
Koszty działalności operacyjnej	134 947 042.82	97 211 032.70	0.00
Amortyzacja	4 961 009.04	3 449 748.59	
Zużycie materiałów i energii	22 192 696.71	16 837 328.53	
Usługi obce	38 155 881.40	27 085 984.41	
Podatki i opłaty, w tym:	200 932.88	195 322.69	
– podatek akcyzowy	0.00	0.00	
Wynagrodzenia	56 375 338.47	40 968 334.71	
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	12 293 887.05	8 015 045.04	
– emerytalne	4 561 346.97	3 499 984.14	
Pozostałe koszty rodzajowe	766 837.27	658 754.54	
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	460.00	514.19	
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	- 6 262 699.17	- 3 233 309.44	0.00
Pozostałe przychody operacyjne	11 763 847.86	2 537 331.39	0.00
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00	
Dotacje	4 423 504.92	328 888.65	
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00	
Inne przychody operacyjne	7 340 342.94	2 208 442.74	
Pozostałe koszty operacyjne	1 535 167.46	318 377.21	0.00
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00	
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00	
Inne koszty operacyjne	1 535 167.46	318 377.21	
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	3 965 981.23	- 1 014 355.26	0.00
Przychody finansowe	11 743.11	7 326.41	0.00
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0.00	0.00	
Od jednostek powiązanych, w tym:	0.00	0.00	
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	
Odsetki, w tym:	3 215.42	7 292.20	
– od jednostek powiązanych	0.00	0.00	
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00	
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00	
Inne	8 527.69	34.21	
Koszty finansowe	145 338.77	203 389.23	0.00
Odsetki, w tym:	145 338.77	203 389.23	
– dla jednostek powiązanych	0.00	0.00	
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00	
– w jednostkach powiązanych	0.00	0.00	
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00	
Inne	0.00	0.00	
Zysk (strata) brutto (F+G–H)	3 832 385.57	- 1 210 418.08	0.00
Podatek dochodowy	16 373.00	0.00	
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0.00	0.00	
Zysk (strata) netto (I–J–K)	3 816 012.57	- 1 210 418.08	0.00

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	12 754 085.88	14 336 085.10	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00	
– korekty błędów	0.00	0.00	
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	12 754 085.88	14 336 085.10	0.00
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	15 978 717.24	15 991 010.54	
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	- 3 895.12	- 12 293.30	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0.00	0.00	
zmniejszenie (z tytułu)	3 895.12	12 293.30	0.00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
– przekazania gruntów/ likwidacja budynków	3 895.12	12 293.30	
– umorzenia udziałów (akcji)	0.00	0.00	
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	15 974 822.12	15 978 717.24	0.00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0.00	0.00	
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0.00	0.00	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0.00	0.00	
– podziału zysku (ustawowo)	0.00	0.00	
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0.00	0.00	
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
– pokrycia straty	0.00	0.00	
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0.00	0.00	0.00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00	
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0.00	0.00	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
– zbycia środków trwałych	0.00	0.00	
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0.00	0.00	0.00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0.00	0.00	
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0.00	0.00	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0.00	0.00	0.00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 2 014 213.28	- 544 773.28	
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	
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0.00	0.00	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0.00	0.00	
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00	0.00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 2 014 213.28	- 544 773.28	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00	
– korekty błędów	3 895.12	- 359 287.84	
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 2 010 318.16	- 904 061.12	0.00
zwiększenie (z tytułu)	- 1 210 418.08	- 1 110 152.16	0.00

– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	- 1 210 418.08	- 1 110 152.16	
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 3 220 736.24	- 2 014 213.28	0.00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 3 220 736.24	- 2 014 213.28	0.00
Wynik netto	3 816 012.57	- 1 210 418.08	0.00
zysk netto	3 816 012.57	0.00	
strata netto	0.00	- 1 210 418.08	
odpisy z zysku	0.00	0.00	
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	16 570 098.45	12 754 085.88	0.00
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	16 570 098.45	12 754 085.88	

### Rachunek przepływów pieniężnych

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) netto	3 816 012.57	- 1 210 418.08	
Korekty razem	13 591 772.52	5 867 529.69	0.00
Amortyzacja	4 961 009.04	3 449 748.59	
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00	
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	145 338.77	203 389.23	
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	9 832.50	0.00	
Zmiana stanu rezerw	2 942 142.00	47 030.00	
Zmiana stanu zapasów	- 2 716 947.15	52 095.99	
Zmiana stanu należności	- 3 595 946.14	501 419.38	
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	6 940 957.43	3 208 206.48	
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 905 386.07	- 1 592 700.07	
Inne korekty	0.00	- 1 659.91	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	17 407 785.09	4 657 111.61	0.00
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy	0.00	0.00	0.00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0.00	0.00	
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	
Z aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00	0.00
w jednostkach powiązanych	0.00	0.00	
w pozostałych jednostkach	0.00	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	
Inne wpływy inwestycyjne	0.00	0.00	
Wydatki	19 112 736.09	4 540 086.41	0.00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	19 112 736.09	4 540 086.41	
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	
Na aktywa finansowe, w tym:	0.00	0.00	0.00
w jednostkach powiązanych	0.00	0.00	
w pozostałych jednostkach	0.00	0.00	0.00
– nabycie aktywów finansowych	0.00	0.00	

– udzielone pożyczki długoterminowe	0.00	0.00	
Inne wydatki inwestycyjne	0.00	0.00	
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 19 112 736.09	- 4 540 086.41	0.00
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy	18 645 090.66	1 342 510.34	0.00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0.00	0.00	
Kredyty i pożyczki	0.00	0.00	
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00	
Inne wpływy finansowe	18 645 090.66	1 342 510.34	
Wydatki	3 330 776.47	2 177 397.25	0.00
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0.00	0.00	
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0.00	0.00	
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0.00	0.00	
Splaty kredytów i pożyczek	2 427 521.67	1 713 540.00	
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00	
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0.00	0.00	
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	757 916.03	0.00	
Odsetki	145 338.77	258 307.38	
Inne wydatki finansowe	0.00	205 549.87	
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	15 314 314.19	- 834 886.91	0.00
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	13 609 363.19	- 717 861.71	0.00
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	13 609 363.19	- 717 861.71	
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00	
Środki pieniężne na początek okresu	397 799.34	1 115 661.05	
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	14 007 162.53	397 799.34	0.00
– o ograniczonej możliwości dysponowania	152 661.44	147 852.58	

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa	Wartość łączna (Rok bieżący)	Z zysków kapitałowych (Rok bieżący)	Z innych źródeł przychodów (Rok bieżący)	Wartość łączna (Rok poprzedni)	Z zysków kapitałowych (Rok poprzedni)	Z innych źródeł przychodów (Rok poprzedni)
<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia</b>						
Opis	Noty do sprawozdania finansowego w załączniku					
Załączony plik	NotySF2020SPZOZ2405.pdf					
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.						
Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.						
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>						
Rok bieżący	3 832 385.57					
Rok poprzedni						
<b>B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	23 662 050.73	0.00	23 662 050.73			
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki						
- dotacje otrzymane z budżetu państwa i jedn. Samorządu terytorialnego	5 270 858.75	0.00	5 270 858.75			
Artykuł 17 Ustęp 1 Punkt 47 Litera						
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki						

- otrzymane dofinansowanie - realizacja projektów unijnych	17 085	0.00	17 085
<b>Artykuł 17 Ustęp 1 Punkt 53 Litera</b>	177.24		177.24

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

- dotacje na kształcenie rezydentów i stażystów	1 306	0.00	1 306 014.74
<b>Artykuł 17 Ustęp 1 Punkt 47 Litera</b>	014.74		

C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:

w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	- 8 895 825.92	0.00	- 8 895 825.92
---	-------------------	------	-------------------

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

- naliczone a nie otrzymane odsetki za zwłokę zapłaty należności	10 196.97	0.00	10 196.97
<b>Artykuł 12 Ustęp 4 Punkt 2 Litera</b>			

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

- naliczone a nie otrzymane noty księgowe	3 231 614.89	0.00	3 231 614.89
<b>Artykuł 12 Ustęp 3e Punkt Litera</b>			

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

- naliczone a nieotrzymane kary umowne	5 060.14	0.00	5 060.14
<b>Artykuł 12 Ustęp 1 Punkt 5 Litera a</b>			

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

przychód dotyczący rozliczeń międzyokresowych przychodów związanych z dotacją lub darowizną pieniężną księgowany na koncie 760 wspólnie do amortyzacji	3 430 351.12	0.00	3 430 351.12
<b>Artykuł 12 Ustęp 3e Punkt Litera</b>			

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

- rozwiązane odpisy aktualizujące należności	3 047.80	0.00	3 047.80
<b>Artykuł 12 Ustęp 1 Punkt 4 Litera e</b>			

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

faktury korygujące przychody zaksięgowane w 2020 z datą wystawienia 2021 - podatkowo w dacie wystawienia jeśli nie były spowodowane błędem rachunkowym lub oczywistą omyłką	- 20 894 696.84	0.00	- 20 894 696.84
<b>Artykuł 12 Ustęp 3j Punkt Litera</b>			

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Inne (wymienić) - równowartość przychodów związanych z wydatkami innymi niż środki trwałe sfinansowane z dotacji i darowizn ( badania HPV - , e- usługi komputery- 215.910,24, wydatki bieżące sfinansowane z dotacji -3.796.675,02 , Stażyści - 280.087,23 , Rezydenci - 1.025.927,51 )	5 318 600.00	0.00	5 318 600.00
<b>Artykuł 12 Ustęp 1 Punkt Litera</b>			

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:

w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	3 010 207.26	0.00	3 010 207.26
---	-----------------	------	--------------

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

faktycznie otrzymane odsetki zarachowane w latach ubiegłych	1 007.20	0.00	1 007.20
<b>Artykuł 12 Ustęp 4 Punkt 2 Litera</b>			

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

świadczenia nieodpłatne ( dary rzeczowe - WOŚP, ARM )	1 954 200.06	0.00	1 954 200.06
<b>Artykuł 12 Ustęp 1 Punkt 2 Litera</b>			

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki

## jednostki

otrzymane pieniądze - inne pozycje nie ujęte w przychodach, a zrealizowane w ujęciu kasowym - darowizny z poza budżetu Państwa

1 055  
000.00 0.00 1 055 000.00

Artykuł 12 Ustęp 1 Punkt 1 Litera

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej

8 835  
126.44 0.00 8 835 126.44

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

- odpis na PFRON

19 985.00 0.00 19 985.00

Artykuł 16 Ustęp 1 Punkt 36 Litera

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

- kary za wady w usługach, wypłacane renty (odbiorcy, NFZ)

52 217.07 0.00 52 217.07

Artykuł 16 Ustęp 1 Punkt 22 Litera

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

- koszty reprezentacji

2 693.25 0.00 2 693.25

Artykuł 16 Ustęp 1 Punkt 28 Litera

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

- amortyzacja środków trwałych sfinansowanych ulgą inwestycyjną i z dotacji

3 430  
351.12 0.00 3 430 351.12

Artykuł 16 Ustęp 1 Punkt 48 Litera

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

- koszty stażystów, rezydentów sfinansowane dotacjami

1 306  
014.74 0.00 1 306 014.74

Artykuł 16 Ustęp 1 Punkt 58 Litera

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Koszty egzekucyjne związanych z niewykonaniem zobowiązań;

11 280.00 0.00 11 280.00

Artykuł 16 Ustęp 1 Punkt 17 Litera

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

wydatki i koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych z budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z wyjątkiem dopłat do oprocentowania kredytów bankowych (art. 16 ust 1 pkt 58)

4 012  
585.26 0.00 4 012 585.26

Artykuł 16 Ustęp 1 Punkt 58 Litera

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:

w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej

4 448  
692.63 0.00 4 448 692.63

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

- umowy zlecenia wypłacone w 2021

134 779.00 0.00 134 779.00

Artykuł 16 Ustęp 1 Punkt 57 Litera

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

- nieopłacone do ZUS składki finansowane przez płatnika

1 124  
272.62 0.00 1 124 272.62

Artykuł 16 Ustęp 1 Punkt 57 Litera a

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

- nieopłacone odsetki za zwłokę w zapłacie zobowiązań

1 466.28 0.00 1 466.28

Artykuł 16 Ustęp 1 Punkt 11 Litera

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki

dochody wolne od podatku

27 369  
722.96

0.00

27 369  
722.96

Artykuł 17 Ustęp 1 Punkt 4 Litera

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym

Rok bieżący 86 175.32

Rok poprzedni

K. Podatek dochodowy

Rok bieżący 16 373.00

Rok poprzedni

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Samodzielnego Publicznego Zespołu  
Opieki Zdrowotnej w Kędzierzynie-Koźlu

*K. Czuż*  
Katarzyna Czuż

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego Zespołu  
Opieki Zdrowotnej w Kędzierzynie-Koźlu

*J. Kończyło*  
Jarosław Kończyło