

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA 2019 ROK

AKTYWA		Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.
A	Aktywa trwale	23 970 561,09	19 612 547,57
I	Wartości niematerialne i prawne	26 679,21	16 092,74
3	Inne wartości niematerialne i prawne	26 679,21	16 092,74
II	Rzeczowe aktywa trwale	23 943 881,88	19 596 454,83
1	Środki trwałe	18 181 654,75	18 435 875,15
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	646 848,00	646 848,00
b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 415 325,76	11 747 240,00
c	urządzenia techniczne i maszyny	318 325,56	156 530,35
d	środki transportu	977 640,37	730 811,44
e	inne środki trwałe	4 823 515,06	5 154 445,36
2	Środki trwałe w budowie	5 762 227,13	1 160 579,68
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	6 757 575,47	4 959 916,68
I	Zapasy	754 395,60	640 772,10
1	Materiały	754 395,60	640 772,10
II	Należności krótkoterminowe	5 914 492,82	4 186 206,82
3	Należności od pozostałych jednostek	5 914 492,82	4 186 206,82
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 910 868,76	4 181 132,45
	- do 12 miesięcy	5 910 868,76	4 181 132,45
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 088,32	0,00
c	inne	2 535,74	5 074,37
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 347,95	57 926,82
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 347,95	57 926,82
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 347,95	57 926,82
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	75,55	57 402,82
	- inne środki pieniężne	3 272,40	524,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	85 339,10	75 010,94
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem		30 728 136,56	24 572 464,25

PASywa		Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.
A	Kapitał (fundusz) własny	-5 858 809,72	-3 687 500,77
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	8 644 814,49	8 644 814,49
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-12 332 315,26	-10 595 824,24
VI	Zysk (strata) netto	-2 171 308,95	-1 736 491,02
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	36 586 946,28	28 259 965,02
I	Rezerwy na zobowiązania	4 202 782,83	3 794 689,97
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 202 782,83	3 794 689,97
	- długoterminowa	3 190 667,38	2 923 044,93
	- krótkoterminowa	1 012 115,45	871 645,04
II	Zobowiązania długoterminowe	8 656 428,85	2 418 796,68
3	Wobec pozostałych jednostek	8 656 428,85	2 418 796,68
a	kredyty i pożyczki	7 386 204,77	1 025 000,00
e	inne	1 270 224,08	1 393 796,68
III	Zobowiązania krótkoterminowe	9 095 556,24	10 408 517,67
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 095 556,24	10 408 517,67
a	kredyty i pożyczki	763 543,27	514 353,42
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 981 034,81	3 803 905,23
	- do 12 miesięcy	3 953 808,10	3 803 905,23
	- powyżej 12 miesięcy	27 226,71	0,00
g	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	1 911 839,84	1 834 900,00
h	z tytułu wynagrodzeń	1 609 339,91	1 379 543,19
i	inne	829 798,41	2 875 815,83
IV	Rozliczenia międzyokresowe	14 632 178,36	11 637 960,70
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	14 632 178,36	11 637 960,70
	- długoterminowe	12 973 371,93	10 108 022,83
	- krótkoterminowe	1 658 806,43	1 529 937,87
Pasywa razem		30 728 136,56	24 572 464,25

Sporządzono: Bolesławiec, dnia 30.03.2020 r.

osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
ZOZ w Bolesławcu
Bogumita Myslińska

kierownik jednostki:

DYREKTOR
Kamil Barczyk

Rachunek zysków i strat

Wariant porównawczy

Lp.	Treść	Za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.	Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	57 220 404,82	52 060 918,26
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	57 618 169,52	51 883 026,34
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	-397 764,70	177 891,92
III	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	62 404 918,72	56 177 231,59
I	Amortyzacja	2 211 021,08	1 773 369,49
II	Zużycie materiałów i energii	10 980 214,09	10 196 764,92
III	Usługi obce	17 740 386,48	17 046 627,77
IV	Podatki i opłaty w tym:	146 171,00	144 321,50
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	26 232 042,55	22 524 523,36
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	4 701 384,16	4 094 956,00
	- emerytalne	2 145 860,50	2 108 695,03
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	393 699,36	396 668,55
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk/Strata ze sprzedaży (A-B)	-5 184 513,90	-4 116 313,33
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 562 054,22	2 690 408,15
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	234,56	0,00
II	Dotacje	2 397 545,32	1 740 146,56
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	13 509,00
IV	Inne przychody operacyjne	1 164 274,34	936 752,59
E	Pozostałe koszty operacyjne	322 833,43	185 342,71
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	5 992,68
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	18 144,48	44 777,25
III	Inne koszty operacyjne	304 688,95	134 572,78
F	Zysk/Strata z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 945 293,11	-1 611 247,89
G	Przychody finansowe	4 477,22	4 096,18
II	Odsetki, w tym:	4 477,22	4 096,18
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	230 493,06	129 339,31
I	Odsetki, w tym:	230 493,06	129 339,31
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 171 308,95	-1 736 491,02
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia str)	0,00	0,00
L	Zysk/Strata netto (I-J-K)	-2 171 308,95	-1 736 491,02

Bolesławiec, dnia 30.03.2020 r.

osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

kierownik jednostki:

GLÓWNA KSIĘGOWA
ZOZ w Bolesławcu
Bogumiła Myslińska

DYREKTOR
Kamil Barczy

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2019

1. Zespół Opieki Zdrowotnej w Bolesławcu
ul. Jeleniogórska 4
59-700 Bolesławiec

samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej

świadczenie usług zdrowotnych w zakresie leczenia zamkniętego, podstawowej opieki zdrowotnej, pomocy doraźnej, specjalistycznej opieki ambulatoryjnej, rehabilitacji, zapobieganie powstawaniu chorób

Krajowy Rejestr Sądowy nr 0000024307 w Sądzie Rejonowym Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy.

2. Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
3. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.
4. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:
 - a. Do amortyzacji środków trwałych jednostka stosuje stawki podane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej. Jednostka stosuje amortyzację liniową.
 - b. Stany i rozchody objętych ewidencją ilościowo-wartościową materiałów wycenia się: materiały: - przychody wg cen rzeczywistych zakupu
- rozchody wg metody FIFO
 - c. Zużycie odczynników laboratoryjnych odnoszone jest w koszty w momencie zakupu. Korekta kosztów następuje w okresach miesięcznych w oparciu o inwentaryzację.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
ZOZ w Bolesławcu
Bogumiła Myślińska

DYREKTOR

Kamil Borezyk

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Informacje i objaśnienia do bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych:

WARTOŚCI BRUTTO				
Rzeczowe aktywa trwałe	Stan na 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019
1. Środki trwałe, w tym:	38 428 769,28	1 948 087,15	568 689,20	39 808 167,23
Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania	646 848,00	0,00	0,00	646 848,00
Budynki lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	18 327 394,09	116 973,00	5 712,20	18 438 654,89
Urządzenia techniczne i maszyny	3 004 758,12	250 485,20	21 920,63	3 233 322,69
Środki transportu	2 267 978,73	444 155,72	0,00	2 712 134,45
Inne środki trwałe	14 181 790,34	1 136 473,23	541 056,37	14 777 207,20
2. Środki trwałe w budowie	1 160 579,68	6 549 734,60	1 948 087,15	5 762 227,13
Ogółem	39 589 348,96	8 497 821,75	2 516 776,35	45 570 394,36
Wartości niematerialne i prawne	1 022 521,47	19 300,00	0,00	1 041 821,47

WARTOŚCI UMORZENIA				
Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019
Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	6 580 154,09	448 887,24	5 712,20	7 023 329,13
Urządzenia techniczne i maszyny	2 848 227,77	88 689,99	21 920,63	2 914 997,13
Środki transportu	1 537 167,29	197 326,79	0,00	1 734 494,08
Inne środki trwałe	9 027 344,98	1 467 403,53	541 056,37	9 953 692,14
RAZEM	19 992 894,13	2 202 307,55	568 689,20	21 626 512,48
Wartości niematerialne i prawne	1 006 428,73	8 713,53	0,00	1 015 142,26

WARTOŚCI NETTO na BZ			
Grupa rodzajowa środków trwałych i środków trwałych w budowie	Wartość brutto	Wartość umorzenia	Wartość netto
Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania	646 848,00	0,00	646 848,00
Budynki lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	18 438 654,89	7 023 329,13	11 415 325,76
Urządzenia techniczne i maszyny	3 233 322,69	2 914 997,13	318 325,56
Środki transportu	2 712 134,45	1 734 494,08	977 640,37
Inne środki trwałe	14 777 207,20	9 953 692,14	4 823 515,06
Środki trwałe w budowie	5 762 227,13	0,00	5 762 227,13
RAZEM	45 570 394,36	21 626 512,48	23 943 881,88
Wartości niematerialne i prawne	1 041 821,47	1 015 142,26	26 679,21

- Zespół nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
- Zespół nie prowadził prac rozwojowych ani nie wyceniał wartości firmy.
- Zespół Opieki Zdrowotnej w Bolesławcu nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

5. Wykaz nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych użytkowanych na podstawie umów dzierżawy, użyczenia i innych umów:

Grupa środków trwałych	stan na 01.01.2019	stan na 31.12.2019
Grunty	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	420 269,11	445 772,11
Środki transportu	0,00	0,00
Inne środki trwałe	2 177 151,82	2 443 399,28
razem	2 597 420,93	2 889 171,39

6. Zespół nie posiada papierów wartościowych lub praw.

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności w 2019 roku

Grupa należności	stan na 01.01.2019 r.	zwiększenia	wykorzystanie odpisów	uznanie odpisów za zbędne	stan na 31.12.2019 r.
Należności krótkoterminowe przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	148 466,49	18 144,48	2 695,64	0,00	163 915,33
Kary umowne należne od dostawców	292,62	211 120,06	0,00	292,62	211 120,06
Razem	148 759,11	229 264,54	2 695,64	292,62	375 035,39

8. Struktura własności kapitału – nie dotyczy.

9. Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Ze względu na brak funduszu zakładu Dyrektor Zespołu nie może pokryć we własnym zakresie straty w sposób określony w art. 59.1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2020 r. poz. 295 tj.), dlatego proponuje pokrycie straty z zysków przyszłych okresów.

11. Informację o utworzonych rezerwach przedstawia poniższa tabela:

Tytuł rezerwy	stan na 31.01.2019	zwiększenia (odpisy)	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na 31.12.2019
na świadczenia emerytalne i podobne:	3 794 689,97	408 092,86	0,00	0,00	4 202 782,83
krótkoterminowe	871 645,04	140 470,41	0,00	0,00	1 012 115,45
długoterminowe	2 923 044,93	267 622,45	0,00	0,00	3 190 667,38
pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma rezerw	3 794 689,97	408 092,86	0,00	0,00	4 202 782,83

12. Struktura zobowiązań długoterminowych na dzień 31.12.2019 r.

Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu:	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	stan na 31.12.2019
1. dostaw i usług	3 953 808,10	27 226,71	0,00	0,00	3 981 034,81
2. kredytów i pożyczek	763 543,27	4 839 196,13	1 025 640,96	1 521 367,68	8 149 748,04
3. innych	4 350 978,16	294 567,40	557 518,34	418 138,34	5 621 202,24
razem	9 068 329,53	5 160 990,24	1 583 159,30	1 939 506,02	17 751 985,09

13. Nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

RMK czynne	stan na dzień	
	01.01.2019	31.12.2019
ubezpieczenia majątkowe	40 998,34	43 409,95
Ubezpieczenia - OC, AC, NW	34 012,60	40 167,79
Koszty naliczane na przełomie roku	0,00	1 761,36
razem	75 010,94	85 339,10

Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów	stan na dzień	
	01.01.2019	31.12.2019
Równowartość otrzymanych dotacji i dopłat na środki trwałe	9 308 675,67	8 938 047,61
Otrzymane środki trwałe	91 755,86	287 766,70
Równowartość otrzymanych dotacji na budowę środków trwałych	1 114 539,00	4 325 305,00
Aktywa z funduszu założycielskiego art.8 uodl	1 122 990,17	1 081 059,05
razem	11 637 960,70	14 632 178,36

15. Składniki aktywów i pasywów, które są wykazywane w więcej niż w jednej pozycji bilansu.

Nazwa składników aktywów lub pasywów	Łączna kwota w zł.	W tym kwota przypadająca na część długoterminową
Kredyty i pożyczki (II.3.a, III.3.a)	5 136 192,87	4 372 649,60
Zobowiązania - inne (II.3.e, III.3.i)	2 100 022,49	1 270 224,08
Inne rozliczenia międzyokresowe (IV.2)	14 632 178,36	12 973 371,93
razem:	21 868 393,72	18 616 245,61

16. W roku obrachunkowym zobowiązania warunkowe nie wystąpiły.
17. Nie wyceniano składników niebędących instrumentami finansowymi w wartości godziwej.
18. W roku obrachunkowym nie zgromadzono środków pieniężnych na rachunku VAT dotyczącym mechanizmu podzielonej płatności. Na dzień bilansowy stan rachunku VAT opiewał na kwotę 0,00 zł.

II. Objasnienia do instrumentów finansowych

1. Jednostka nie posiada instrumentów finansowych.

III. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży usług.

Lp.	Miejsce powstawania przychodu	2019	struktura	2018	struktura	dynamika
I	Szpital:	44 922 136,58	78,0%	39 824 035,06	76,8%	112,8%
1	Oddział Wewnętrzny	6 775 185,07		5 641 660,05		120,1%
2	Oddział Chirurgiczny	6 009 599,09		4 677 734,30		128,5%
3	Pododdział Chirurgii Onkologicznej	798 668,15		828 478,32		96,4%
4	Oddział Ginekologiczno - Położniczy	3 207 694,88		2 910 754,27		110,2%
5	Oddział Neonatologiczny	1 206 385,02		1 194 751,78		101,0%
6	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	6 963 381,55		6 492 935,12		107,2%
7	Oddział Zakaźny	3 573 173,64		3 878 653,22		92,1%
8	Oddział Pediatriczny	2 759 938,02		2 376 137,92		116,2%
9	Oddział Chirurgii Urazowo - Ortopedycznej	5 791 040,75		4 660 951,59		124,2%
10	Pododdział Neurologiczny	2 690 352,77		2 410 979,13		111,6%
11	SOR	5 146 717,64		4 750 999,36		108,3%
II	Zespoły Ratownictwa Medycznego	5 477 071,77	9,5%	5 401 788,75	10,4%	101,4%
III	Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna	4 993 614,33	8,7%	4 429 660,25	8,5%	112,7%
IV	Działalność pomocnicza medyczna	1 578 754,36	2,7%	1 602 497,59	3,1%	98,5%
V	Działalność pomocnicza niemedyyczna	646 592,48	1,1%	625 044,69	1,2%	103,4%
	Ogółem	57 618 169,52	100,0%	51 883 026,34	100,0%	111,1%

2. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych - nie tworzono.
4. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

stan na 01.01.2019	zwiększenia	wykorzystanie odpisów	uznanie za zbędne	stan na 31.12.2019
2 860,06	0,00	0,00	0,00	2 860,06

5. Jednostka nie zaprzestała w roku obrotowym prowadzenia działalności w określonym rodzaju, nie przewiduje też takiego zaprzestania w następnym roku obrotowym przy założeniu kontynuowania działalności.

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

	Pozycja	dane za rok 2019	Podstawa prawna			
			art.	ust.	pkt	lit.
A	Zysk/strata brutto za dany rok	-2 171 308,95				
B	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice między zyskiem/stratą dla celów rachunkowych, a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	-5 039 024,19				
	Dochody wolne od podatku - dotacje celowe	706 245,30	17	1	47	
	Dochody wolne od podatku - dotacje celowe	4 332 778,89	17	1	21	
C	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	-1 535 987,67				
	Umorzone odsetki od zobowiązań	684,27	16	1	11	
	Pozostałe przychody operacyjne z rozliczenia międzyokresowego przychodów w wysokości amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z płatności ujętej na rozliczeniach międzyokresowych	1 534 572,07	16	1	63	a
	Naliczone niezapłacone odsetki od należności	731,33	12	4	2	
D	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, nie ujęte w wyniku	4 599 066,64				
	Otrzymane środki trwałe	264 334,38	12	1	2	
	Zapłata odsetek od należności z poprzedniego roku	1 953,37	12	1	1	
	Dotacje na środki trwałe	4 332 778,89	12	1	2	
E	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice między zyskiem/stratą dla celów podatkowych)	2 344 502,94				
	Koszty operacyjne sfinansowane dotacjami	706 245,30	16	1	58	
	Amortyzacja	1 568 723,28	16	1	63	
	Odsetki od zobowiązań budżetowych	581,00	16	1	21	
	Kary umowne	68 953,36	16	1	22	
F	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, przejściowo niestanowiące kosztu uzyskania przychodu	1 560 920,46				
	Odpis aktualizujący wartość należności	18 144,48	16	1	26	a
	Odsetki od zobowiązań naliczone, a nie zapłacone	6 987,62	16	1	11	
	ZUS w części płatnika z XI i XII.2019 zapłacony w I i II.2020	761 372,75	16	1	57	a
	Umowy zlecenia za XII 2019 wypłacone w I 2020	352 928,16	16	1	57	
	Zwiększenie rezerwy na świadczenia pracownicze	408 092,86				

	Ryczałty za XII 2019 wypłacone w I 2020	326,72	16	1	57	a
	Naliczone odsetki od pożyczki zapłacone w następnym roku	11 713,97	16	1	11	
	Naliczone odsetki od pożyczki zapłacone w następnym roku	1 353,90	16	1	11	
G	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	-934 778,52				
	ZUS z XI i XII.2018 zapłacony w I i II.2019	707 652,14	16	1	57	a
	Zapłacone odsetki z lat poprzednich - od zobowiązań	30,68	16	1	11	
	Umowy zlecenia za XII 2018 wypłacone w I 2019	216 970,48	16	1	57	a
	Zapłacone w I 2019 odsetki od pożyczki naliczone w XII 2018	1 853,42	16	1	11	
	Zapłacona renta - wyrok sa IC 593/10 - Interpretacja indywidualna	5 440,98	15	1		
	Delegacje za XII 2018 wypłacone w I 2019	2 631,37	16	1	57	a
	Ryczałty za XII 2018 wypłacone w I 2019	199,45	16	1	57	a
I	Dochód podatkowy	3 862 414,90				
J	Podstawa opodatkowania	-1 176 609,29				
K	Podatek dochodowy	0,00				

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku 2019.

Koszty poniesione w 2019 roku na budowę środków trwałych (w zł)				
Koszty wytworzenia	Środki trwale w budowie			
	stan na 01.01.2019	koszty poniesione w 2019	stan na 31.12.2019	oddane do użytkowania w roku obrotowym
Kompleks operacyjno-zabiegowy	1 160 579,68	1 130 360,95	2 290 940,63	0,00
Pracownia diagnostyki obrazowej	0,00	3 471 286,50	3 471 286,50	0,00
Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
Różnice kursowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	1 160 579,68	4 601 647,45	5 762 227,13	0,00

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększają koszt wytworzenia nie wystąpiły.

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

Lp.	Nakłady na	Poniesione w roku 2019	Planowane na 2020 rok
1	Wartości niematerialne i prawne	19 300,00	0,00
2	Środki trwale	1 911 203,31	10 921 000,00
	- w tym: służące ochronie środowiska	0,00	0,00
3	Środki trwale w budowie	4 601 647,45	1 000 000,00
	-w tym: służące ochronie środowiska	0,00	0,00
4	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
	Razem	6 532 150,76	11 921 000,00

10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Decyzją Starosty Bolesławieckiego Nr 1/WBF/2019 z dnia 21 listopada 2019 r. została umorzona część zobowiązań z tytułu dokonanych przez Powiat Bolesławiecki za Zespół spłat rat kapitałowych i odsetek należnych bankowi na podstawie udzielonych poręczeń kredytowych w latach 2003 do 2009.

Skutki umorzenia wierzytelności w kwocie 864.673,58 zł wpłynęły na pozostałe przychody operacyjne.

11. Jednostka nie poniosła kosztów związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi.

IV. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych za 2019 rok został sporządzony metodą pośrednią.

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)
korekta wyniku finansowego o naliczone odsetki i prowizję od kredytów w wysokości 217.615,78 zł. Wartość zapłaconych odsetek została przeniesiona do pozycji przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej C.II.8 odsetki.

Pozycja A.II.4 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej
otrzymane przychody ze sprzedaży zlikwidowanych środków trwałych 234,56 zł przeniesione do pozycji B.I.1.

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych w wysokości 1.685.723,88 zł została skorygowana o zmianę stanu zobowiązań inwestycyjnych w wysokości -36.883,84 zł przeniesioną do pozycji przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej B.II.1

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych
bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów w wysokości 2.983.889,50 zł została skorygowana o:

wartość otrzymanych dotacji i dopłat do środków trwałych w wysokości 4.332.778,89 zł przeniesionych do pozycji przepływów środków pieniężnych z działalności finansowej C.I.4.

wartość otrzymanych środków trwałych w wysokości 264.334,38 zł przesunięcie do pozycji B.II.1. Nabycie w niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych odpis w pozostałe przychody operacyjne w wysokości amortyzacji 1.602.895,61 zł przeniesiony do pozycji A.II.10 Inne korekty

Pozycja A.II.10. Inne korekty
korekta o 1.602.895,61 zł pozostałe przychody operacyjne wartość odpowiadająca amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacjami i dopłatami.

wartość otrzymanych dotacji księgowanych bezpośrednio w przychody 862.973,25 zł przeniesiona do poz. C.I.4 Inne wpływy finansowe

V. Objąsnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnieniach osobowych

1. Dnia 26 września 2018 roku Zespół Opieki Zdrowotnej w Bolesławcu podpisał umowę na realizację projektu pn. „Dofinansowanie zakupu sprzętu medycznego dla Szpitalnego Oddziału Ratunkowego w Zespole Opieki Zdrowotnej w Bolesławcu” w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014-2020. Celem projektu jest poprawa infrastruktury sprzętowej Szpitalnego Oddziału Ratunkowego, co przełoży się na poprawę bezpieczeństwa zdrowotnego społeczeństwa w przypadku stanu zagrożenia życia i zdrowia. Projekt obejmuje zakup niezbędnego wyposażenia medycznego. Całkowita kwota wydatków kwalifikowanych dla projektu wynosi 407 750,00 zł. Projekt został zrealizowany w 2019 r., w 2020 r. nastąpi końcowe rozliczenie dofinansowania przez Ministerstwo Zdrowia.
2. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w 2018	Przeciętne zatrudnienie w 2019
umowy o pracę, w tym:	344,4	332,5
Lekarze	26	30,5
Pielęgniarki	141	141
Położne	14	14
Ratownicy	25	26
Diagności laboratorium	5	9
Inny medyczny	73,4	64
Prac. Gospodarczy	25	27
Administracja	35	21
umowy cywilnoprawne, w tym:	200,5	246,5
Lekarze	74	79
Pielęgniarki	72	82
Położne	5	5,5
Ratownicy	40	41,5
Diagności laboratorium	4,5	5
Inny medyczny	2	28,5
Prac. Gospodarczy	1	0
Administracja	2	5
ogółem	544,9	579

3. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych:
 - a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2018 rok odniesione w koszty 2019 roku – 5.000,00 zł netto + VAT - ELIKS Audytorska Sp. z o.o. GRUPA

FINANS-SERVIS z Wrocławia, wybór podmiotu zgodnie z uchwałą nr 568/18 Zarządu Powiatu Bolesławieckiego z dnia 17 października 2018 r.

b) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2019 rok odniesione w koszty 2020 roku – 5.000,00 zł netto + VAT - ELIKS Audytorska Sp. z o.o. GRUPA FINANS-SERVIS z Wrocławia, wybór podmiotu zgodnie z uchwałą nr 568/18 Zarządu Powiatu Bolesławieckiego z dnia 17 października 2018 r.

4. Początek 2020 roku przyniósł rozprzestrzenienie się wirusa COVID-19 (koronawirusa) w wielu krajach. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę światową oraz na sytuację w ochronie zdrowia. Znaczne osłabienie kursu waluty polskiej, fluktuacja cen towarów, spadek wartości akcji mogą mieć wpływ na sytuację jednostki w roku 2020. ZOZ w Bolesławcu uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu, wymagające dodatkowych ujawnień. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2020.

Bolesławiec, dnia 30.03.2020 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
ZOZ w Bolesławcu
Bogumiła Myślińska

DYREKTOR
Kamil Barczyk

Treść		2 019,00	2018
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-3 687 500,77	-1 951 009,75
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-3 687 500,77	-1 951 009,75
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	8 644 814,49	8 644 814,49
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
	- inne	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 644 814,49	8 644 814,49
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	239 792,72
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	239 792,72
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	- z innych tytułów	0,00	0,00
b	zmniejszenia (z tytułu)	0,00	239 792,72
	- pokrycia straty	0,00	239 792,72
	- inne	0,00	0,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
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)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a	zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-10 595 824,24	-10 595 824,24
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	zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-10 595 824,24	-10 835 616,96
	- 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	-10 595 824,24	-10 835 616,96
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-1 736 491,02	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-pokrycie straty z funduszu zapasowego	0,00	239 792,72
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-12 332 315,26	-10 595 824,24
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-12 332 315,26	-10 595 824,24
6	Wynik netto	-2 171 308,95	-1 736 491,02
a	zysk netto	0,00	0,00
b	strata netto	2 171 308,95	1 736 491,02
c	odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-5 858 809,72	-3 687 500,77
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-5 858 809,72	-3 687 500,77

Sporządzono: Bolesławiec, dnia 30.03.2020 r.

osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

kierownik jednostki:

GLÓWNA KSIĘGOWA
ZOZ w Bolesławcu
Bogumiła Myślińska

DYREKTOR
Kamil Barczyk

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Treść pozycji		2 019	2 018
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-2 171 308,95	-1 736 491,02
II.	Korekty razem	-3 204 219,08	1 673 962,87
	1. Amortyzacja	2 211 021,08	1 773 369,49
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	217 615,78	129 339,31
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-234,56	5 992,68
	5. Zmiana stanu rezerw	408 092,86	-183 513,13
	6. Zmiana stanu zapasów	-113 623,50	-36 681,00
	7. Zmiana stanu należności	-1 728 286,00	202 740,20
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 722 607,72	1 627 383,65
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-10 328,16	5 621,21
	10. Inne korekty	-2 465 868,86	-1 850 289,54
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-5 375 528,03	-62 528,15
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	234,56	420,00
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	234,56	420,00
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomościach 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	6 267 816,38	4 020 322,39
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 267 816,38	4 020 322,39
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
	4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-6 267 581,82	-4 019 902,39
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	12 209 307,31	7 082 359,16
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
	2. Kredyty i pożyczki	7 013 555,17	3 000 000,00
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	4. Inne wpływy finansowe	5 195 752,14	4 082 359,16
II.	Wydatki	620 776,33	3 642 457,12
	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. Spłaty kredytów i pożyczek	414 375,00	3 512 500,00
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
	7. Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00
	8. Odsetki	206 401,33	129 957,12
	9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	11 588 530,98	3 439 902,04
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-54 578,87	-642 528,50
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-54 578,87	-642 528,50
	- zmian stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	57 926,82	700 455,32
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	3 347,95	57 926,82
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Sporządzono: Bolesławiec, dnia 30.03.2020 r.

osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

kierownik jednostki:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
ZOZ w Bolesławcu
Bogumiła Myslińska

DYREKTOR
Ludwik Jarczyk