

UCHWAŁA NR 237./2020  
ZARZĄDU POWIATU BRZESKIEGO  
z dnia 02 kweśmnia 2020r.

Poprawność nieznaną  
Dokument podpisany przez  
Monika Sasiada  
Data: 2020.08.07 09:57:19 CEST

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej Brzeskie Centrum Medyczne w Brzegu za 2019 r.

Na podstawie art. 32 ust. 1 Ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jedn. Dz.U. z 2020 r. poz. 920) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz.U. z 2019 r. poz. 351 zm.: Dz. U. z 2019 r. poz. 1495, poz. 1571 i poz. 1680 oraz z 2020 r. poz. 568.) uchwała się, co następuje:

§ 1.

1. Przyjmuje się:

- 1) Sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Brzeskie Centrum Medyczne w Brzegu za rok 2019 obejmujące: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu własnym, rachunek przepływów pieniężnych, dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego;
- 2) Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego sporządzone przez E-ACCOUNTING.PL Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w ust. 1 pkt. 1 podlega zatwierdzeniu przez Radę Powiatu Brzeskiego.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Staroście Powiatu Brzeskiego.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd Powiatu Brzeskiego:

- 1. Starosta Jacek Monkiewicz .....
- 2. Wicestarosta Ewa Smolińska .....
- 3. Arletta Kostrzewa .....
- 4. Monika Jurek .....
- 5. Tomasz Komarnicki .....

*(Handwritten signatures and initials corresponding to the list above)*

## UZASADNIENIE

Stosownie do przepisu art. 121 ustawy o działalności leczniczej nadzór nad podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą sprawuje podmiot tworzący. Tym samym, Powiat Brzeski sprawuje nadzór oraz dokonuje kontroli i oceny działalności podmiotu leczniczego, a w szczególności kontroli gospodarki finansowej. Zgodnie z przepisem art. 32 ust. 1 ustawy o samorządzie powiatowym Zarząd Powiatu Brzeskiego jest organem Powiatu Brzeskiego uprawnionym do realizacji czynności wykonawczych związanych z przyjęciem i przekazaniem Radzie Powiatu Brzeskiego do zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Brzeskie Centrum Medyczne w Brzegu.

Władze Brzeskiego Centrum Medycznego przekazały Zarządowi Powiatu Brzeskiego sprawozdanie finansowe obejmujące: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu własnym, rachunek przepływów pieniężnych, dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego, a także sprawozdanie z badania sporządzone przez E-ACCOUNTING.PL Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

Przekazane dokumenty nie budzą wątpliwości formalnych.

Mając powyższe na uwadze Zarząd Powiatu Brzeskiego przygotował niniejszą uchwałę.

DYREKTOR  
Brzeskiego Centrum Medycznego  
w Brzegu  
*mgr inż. Kamil Dybizbański*

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 7,47,15,71,941	2. Numer KRS (poic obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0000012396
--	--

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		31.03.2020	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2019	Data do	31.12.2019
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy BRZESKIE CENTRUM MEDYCZNE			
Siedziba podmiotu			
Województwo	OPOLSKIE	Powiat	BRZESKI
Gmina	BRZEG	Miejscowość	BRZEG
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	OPOLSKIE
Powiat	BRZESKI	Gmina	BRZEG
Ulica	MOSSORA	Nr domu	1
		Nr lokalu	
Miejscowość	BRZEG	Kod pocztowy	49-301
		Poczta	BRZEG
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 8610Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2019 data do 31.12.2019

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

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak

nie

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

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

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

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

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:

1. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się zapisy art.32 i art.33 ustawy o rachunkowości (Dz.U. z 2013 roku, poz.330, z późn. zm.), punktem odniesienia są stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej. Wszystkie środki trwale amortyzowane są metodą liniową.
2. Środki trwale o wartości od 50,00 zł do 3.500,00 zł ujmowane są w ewidencji niskocennych środków trwałych i są amortyzowane jednorazowo.
3. Materiały wyceniane są wg cen zakupu.
4. Należności i zobowiązania wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.

Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat sporządzany w wersji porównawczej.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości.



Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

## BRZESKIE CENTRUM MEDYCZNE

(dane jednostki)

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018			rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
<b>A</b>	<b>Aktywa trwale</b>	23 913 768,61	17 980 725,13	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	1 611 600,43	3 513 681,80
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	12 525,41	29 908,47	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	21 435 294,42	21 435 294,42
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	0,00	0,00
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	12 525,41	29 908,47	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwale</b>	23 901 243,20	17 950 816,66	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	0,00	0,00
1	Środki trwale	22 828 848,64	16 833 422,10		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 147 889,32	1 147 889,32		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 845 843,14	10 389 966,23	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-17 664 773,26	-15 159 664,95
c)	urządzenia techniczne i maszyny	357 488,05	424 863,00	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-2 158 920,73	-2 761 947,67
d)	środki transportu	955 503,37	130 307,69	<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwale	8 522 124,76	4 740 395,86	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	28 848 204,11	19 400 505,43
2	Środki trwale w budowie	1 072 394,56	1 117 394,56	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	2 604 171,27	2 568 686,48
3	Zaliczki na środki trwale w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 501 466,75	2 465 004,36
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	1 895 345,18	1 724 430,19
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa	606 121,57	740 574,17
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	102 704,52	103 682,12
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe	102 704,52	103 682,12
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	3 144 280,14	1 237 463,45
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	3 144 280,14	1 237 463,45
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	3 144 280,14	1 237 463,45
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	13 376 365,69	10 895 774,94
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	13 162 202,09	10 716 185,32
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	6 546 035,93	4 933 462,10	a)	kredyty i pożyczki	2 120 538,89	466 793,70
I	<b>Zapasy</b>	700 888,75	584 511,54	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	693 388,75	578 824,59	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 591 645,97	6 827 163,81
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	6 591 645,97	6 827 163,81
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	7 500,00	5 686,95	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	5 077 703,99	4 276 950,38	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 808 255,41	1 708 767,22
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 326 547,78	1 202 456,00
	– do 12 miesięcy			i)	inne	1 315 214,04	511 004,59
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	214 163,60	179 589,62
b)	inne			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	9 723 387,01	4 698 580,56
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	9 723 387,01	4 698 580,56
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	7 512 255,01	3 539 311,80
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	2 211 132,00	1 159 268,76
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	5 077 703,99	4 276 950,38				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 860 385,59	4 009 562,77				
	– do 12 miesięcy	4 860 385,59	4 009 562,77				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	28 100,23	31 113,27			
c)	inne	189 218,17	236 274,34			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>742 590,22</b>	<b>50 365,72</b>			
<b>1</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>742 590,22</b>	<b>50 365,72</b>			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	742 590,22	50 365,72			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	742 590,22	50 365,72			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
<b>2</b>	<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>24 852,97</b>	<b>21 634,46</b>			
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>30 459 804,54</b>	<b>22 914 187,23</b>			
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>			<b>30 459 804,54</b>	<b>22 914 187,23</b>	

Z-ca Głównego Księgowego

Janina Łukawiecka

DYREKTOR  
Brzeskiego Centrum Medycznego  
w Brzegu

mgr inż. Kamil Dybizbański

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

BRZESKIE CENTRUM  
MEDYCZNE

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	49 210 346,59	41 133 700,05
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	49 246 808,98	41 146 736,18
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-36 462,39	-13 036,13
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	53 603 221,32	45 289 258,42
I	Amortyzacja	2 726 227,06	1 399 434,51
II	Zużycie materiałów i energii	7 696 587,37	7 273 541,28
III	Usługi obce	17 601 542,60	14 028 647,19
IV	Podatki i opłaty, w tym:	144 053,67	129 475,07
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	20 960 308,39	18 379 319,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 167 493,80	3 792 695,82
	– emerytalne	1 770 419,79	1 614 489,72
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	307 008,43	286 145,55
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-4 392 874,73	-4 155 558,37
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	3 424 656,34	1 810 093,46
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	3 424 656,34	1 810 093,46
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	699 238,27	88 479,41
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	699 238,27	88 479,41
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-1 667 456,66	-2 433 944,32
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	3 066,67	4 801,65
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	3 066,67	4 801,65
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	494 530,74	332 805,00
I	Odsetki, w tym:	494 530,74	332 805,00
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	-2 158 920,73	-2 761 947,67
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	-2 158 920,73	-2 761 947,67

Z-ca Głównego Księgowego

Janina Łukawiecka

DYREKTOR  
Brzeskiego Centrum Medycznego  
w Brzegu

mgr inż. Kamil Dykizbański

"Dodatkowe informacje i objaśnienia" sporządzane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości (ze względu na ich specyfikę) generalnie nie mają nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Informacja dodatkowa może być sporządzona w formacie pdf, csv, jpg, png, doc, docx, xls, xlsx, odt, ods, txt lub rtf. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Wyłącznie jeden punkt "Dodatkowych informacji i objaśnień", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę. Druk "Rozliczenia różnicy (...)" w wersji uproszczonej jest dostępny poniżej. Z kolei wersja rozszerzona tego druku jest dostępna jako dodatkowy załącznik. Można go dodać klikając znak "+" w lewej kolumnie programu. Przy czym, druk ten wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

**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	-2 158 920,73			-2 761 947,67		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 674 057,23			454 173,02		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	611,64			1 275,43		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	582 141,16			450 848,71		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	2 470 768,65			668 969,06		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	777 180,53			584 794,81		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	597 745,55			468 739,97		
H. Strata z lat ubiegłych	17 664 773,26			15 159 664,95		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-601 244,81			-1 981 523,51		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

## ZESTAWIENIE ZMIAN

## W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	3 513 681,80	5 826 272,30
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	3 513 681,80	5 826 272,30
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	21 435 294,42	21 435 294,42
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	21 435 294,42	21 435 294,42
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	449 357,17
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	449 357,17
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	449 357,17
	- pokrycia straty	0,00	449 357,17
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00



4.	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	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.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	-15 159 664,95	-13 724 709,59
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-15 159 664,95	-13 724 709,59
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	-324 029,64	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-15 483 694,59	-13 724 709,59
	a) zwiększenie (z tytułu)	-2 761 947,67	-1 884 312,53
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	2 761 947,67	1 884 312,53
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	580 869,00	449 357,17
	- pokrycie straty	580 869,00	449 357,17
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-17 664 773,26	-15 159 664,95
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-17 664 773,26	-15 159 664,95
6.	<b>Wynik netto</b>	-2 158 920,73	-2 761 947,67
	a) zysk netto		
	b) strata netto	2 158 920,73	2 761 947,67
	c) odpisy z zysku		
II.	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	1 611 600,43	3 513 681,80
III.	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	1 611 600,43	5 457 063,96

Z-ca Głównego Księgowego

Janina Łukawiecka

DYREKTOR  
Brzeskiego Centrum Medycznego  
w Brzegu

mgr inż. Kamil Dybizbański

## RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-2 158 920,73	-2 761 947,67
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	2 204 432,38	2 953 259,28
1.	Amortyzacja	2 726 227,06	1 399 434,51
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	35 484,79	66 141,56
6.	Zmiana stanu zapasów	-116 377,21	-37 627,33
7.	Zmiana stanu należności	-800 753,61	571 354,63
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	360 051,86	850 300,57
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 218,51	103 862,34
10.	Inne korekty	3 018,00	-207,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>45 511,65</b>	<b>191 311,61</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>6 003 900,90</b>	<b>3 484 626,70</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	6 003 900,90	3 484 626,70
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>8 471 779,76</b>	<b>3 646 082,11</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 471 779,76	3 646 082,11
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-2 467 878,86</b>	<b>-161 455,41</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>4 880 869,00</b>	<b>449 357,17</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	4 300 000,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	580 869,00	449 357,17
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>1 766 277,29</b>	<b>453 895,89</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	733 183,31	426 516,63
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	951 754,40	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	81 339,58	27 379,26
9.	Inne wydatki finansowe		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>3 114 591,71</b>	<b>-4 538,72</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>692 224,50</b>	<b>25 317,48</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>692 224,50</b>	<b>25 317,48</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>50 365,72</b>	<b>25 048,24</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>742 590,22</b>	<b>50 365,72</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	93 200,60	21 720,37

Z-ca Głównego Księgowego

Janina Łukawiecka

DYREKTOR  
Brzeskiego Centrum Medycznego  
w Brzegu

mgr inż. Kamil Dybizbański

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej (1)**

### **Załączony plik:**

nazwa: informacja\_dodatkowa\_2019.docx

rozmiar: 39 KB

data modyfikacji: 2020-03-31 13:13:14

### **Opis:**

Informacja dodatkowa BCM

## Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2020-03-31 13:52:48	Minister Cyfryzacji Pieczęć Podpisu Zaufanego 1 Dorota Domagała
2020-03-31 14:01:10	Minister Cyfryzacji Pieczęć Podpisu Zaufanego 1 Kamil Dybizbański

DYREKTOR  
Brzeskiego Centrum Medycznego  
w Brzegu  
mgr inż. Kamil Dybizbański

Z-ca Głównego Księgowego  
Janina Łukawiecka

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

do sprawozdania finansowego za okres od 01-01-2019 r. do 31-12-2019 r.

### 1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

1a) Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych.

Wyszczególnienie	
<b>1. Wartości niematerialne i prawne na początek roku</b>	<b>162.612,99</b>
2. Zwiększenia z tytułu zakupu	4.693,16
3. Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0,00
<b>4. Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku</b>	<b>167.306,15</b>
5. Umorzenie na początek roku	132.704,52
6. Zwiększenie - amortyzacja roczna	22.076,22
7. Zmniejszenie – likwidacja	0,00
8. Umorzenie na koniec roku	154.780,74
<b>8. Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku</b>	<b>12.525,41</b>

1b) Tabela ruchu środków trwałych amortyzowanych liniowo

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe razem
1. Wartość brutto środków trwałych na początek roku	1.147.889,32	18.968.774,44	1.827.816,66	982.391,39	16.742.015,35	39.668.887,16
<b>2. Zwiększenia z tyt.</b>	<b>0,00</b>	<b>1.913.417,47</b>	<b>25.820,79</b>	<b>960.288,48</b>	<b>5.567.559,86</b>	<b>8.467.086,60</b>
a/ zwiększenie o nieodpłatne otrzym.i dary					398.630,79	398.630,79
b/ przyjęcia z środków trwałych w budowie		1.913.417,47				1.913.417,47
c/ zakup z dotacji					4.688.389,57	4.688.389,57
d/ zakup ze środków własnych			25.820,79	960.288,48	480.539,50	1.466.648,77
<b>3. Zmniejszenia z tytułu</b>		<b>22.329,58</b>	<b>80.520,89</b>	<b>309.552,94</b>	<b>253.920,57</b>	<b>666.323,98</b>
a/ sprzedaż				309.552,94	119.184,67	428.737,61
b/ likwidacja		22.329,58	80.520,89		134.735,90	237.586,37
4. Wartość brutto środków trwałych na koniec roku	1.147.889,32	20.859.862,33	1.773.116,56	1.633.126,93	22.055.654,64	47.469.649,78
5. Umorzenie na początek roku	0	8.578.808,21	1.402.953,66	852.083,70	12.001.619,49	22.835.465,06
6. zwiększenie umorzenia z tytułu:						
a/ amortyzacja roczna		457.540,56	91.183,11	135.092,80	1.785.830,96	2.469.647,43
b/ inne – otrzymanie nieodpłatne						
7. zmniejszenie umorzenia z tytułu:						
a/ likwidacja		22.329,58	78.508,26		134.735,9	235.573,74
b/ sprzedaż				309.552,94	119.184,67	428.737,61
8. Umorzenie na koniec roku	0	9.014.019,19	1.415.628,51	677.623,56	13.533.529,88	24.640.801,14
9. Wartość netto środków trwałych na koniec roku	1.147.889,32	11.845.843,14	357.488,05	955.503,37	8.522.124,76	22.828.848,64

Niskowartościowe środki trwałe amortyzowane jednorazowo BO	<b>1.115.023,95</b>
Zwiększenia – zakupy niskocennych środków trwałych, nieodpłatne otrzymanie	234.503,41
Zmniejszenia – sprzedaż, kasacja	0,00
<b>Niskowartościowe środki trwałe BZ</b>	<b>1.349.527,36</b>

BO - Środki trwałe w budowie	<b>1.117.394,56</b>	
zwiększenia	45.000,00	rozliczenie inwestycji dot. przebudowy OAiT
zmniejszenia	0,00	
<b>BZ - Środki trwałe w budowie</b>	<b>1.072.394,56</b>	

- 2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie występuje.
- 3) Wartość nie amortyzowanych środków trwałych - nie występuje.
- 4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli - nie występują.
- 5) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.  
Fundusz założycielski stanowi własność Powiatu Brzeskiego.
- 6) Zmiany kapitału zostały szczegółowo przedstawione w sprawozdaniu "Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym w 2019 roku stanowiącym załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.
- 7) Stratę w wysokości 2.158.920,73 zł za rok obrotowy 2019 proponuje się pokryć przyszłych zysków.
- 8) Dane o stanie rezerw
- |   |              |
|---|--------------|
| B.O.  | 2.568.686,48 |
| aktualizacja rezerwy na świadczenia pracownicze   | 36.462,39    |
| utworzenie rezerwy na odsetki od zobowiązań 2019  | 102.704,52   |
| rozwiązanie rezerwy na odsetki od zobowiązań 2018 | - 103.682,12 |
| B.Z.  | 2.604.471,27 |
- 9) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.
- |             |          |
|-------------|----------|
| B.O.        | 4.297,86 |
| zwiększenia | 0,00     |
| spłata      | 82,80    |
| rozwiązanie | 3.221,00 |
| B.Z.        | 994,06   |
- 10) Podział zobowiązań długoterminowych.
- |                 |              |
|-----------------|--------------|
| B.O.            | 1.237.463,45 |
| zwiększenia     | 2.640.000,00 |
| spłata pożyczek | 733.183,31   |
| B.Z.            | 3.144.280,14 |
- 11) Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.
- Rozliczenia międzyokresowe czynne:**
- |              |           |           |                       |
|--------------|-----------|-----------|-----------------------|
|              | BO        | BZ        | w tym krótkoterminowe |
| - polisy PZU | 21.634,46 | 24.852,97 | 24.852,97             |
- Rozliczenia międzyokresowe bierne – nie wystąpiły.
- Inne rozliczenia międzyokresowe:**
- |   |              |              |                       |
|---|--------------|--------------|-----------------------|
|   | BO           | BZ           | w tym krótkoterminowe |
| - przychody z tyt. zakupów środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych dotacją | 4.698.580,56 | 9.723.387,01 | 2.211.132,00          |
- 12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.- Nie wystąpiły.
- 13) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe. - Nie wystąpiły.

2.

## 1) Struktura rzeczowa przychodów w zł (sprzedaż na kraj)

Rodzaj	2018 rok	2019 rok
- przychody z NFZ	39.030.085,57 zł	43.885.764,65 zł
- sprzedaż materiałów	0,00 zł	0,00 zł
- dzierżawa, wynajem obiektów, inne	395.369,91 zł	444.955,09 zł
- pozostałe usługi zdrowotne	1.721.280,70 zł	4.916.089,24 zł
Razem	41.146.736,18 zł	49.246.808,98 zł

2) Wysokość odpisów aktualizujących wartość aktywów niefinansowych. - Nie wystąpiły.

3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów. - Nie wystąpiły.

4) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku 2019 lub przewidzianej do zaprzestania w roku 2020:  
planowana w 2020 roku likwidacja oddziału psychiatrycznego:

przychody 2019	1.494.557,97 zł
koszty 2019	2.083.493,98 zł
wynik – strata	588.936,01 zł

5) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego.

Nazwa	2019
1. Strata brutto	-2.158.920,73
2. Dochody wyłączone spod opodatkowania (-)	-
3. Przychody księgowe nie wliczane do podstawy opodatkowania (-)	1.674.057,23
4. Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego(-)	611,64
5. Przychody podatkowe nie ujęte w księgach(+)	-
6. Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy , ale nie ujęte w wyniku (+)	582.141,16
7. Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania ( + )	2.470.768,65
8. Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania ( + )	777.180,53
9. Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania , ale nie ujęte w wyniku ( - )	597.745,55
10. Zysk brutto po korektach z tytułu różnic	-601.244,81

Nazwa	2019
<b>koszty trwale nie uznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu (zwiększenia dochodu do opodatkowania), z tego:</b>	<b>2.470.768,65</b>
amortyzacja środków trw. otrzymanych nieodpłatnie i sfinansowanych dotacją	1.987.799,19
rezerwa na odsetki	102.704,52
aktualizacja rezerwy na świadczenia pracownicze	36.462,39
kary, renta	343.802,55
<b>koszty przejściowo nie uznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu (zwiększenia dochodu do opodatkowania), z tego:</b>	<b>777.180,53</b>
naliczone, lecz nie zapłacone odsetki od zobowiązań	109.816,68
umowy zleceń wyk. w 2019 r. wypłacone w 2020 r.	352.692,54
naliczone składki ZUS od wynagrodzeń za XII 2019r. do zapłaty w 2020r.	314.671,31
<b>koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu a nie ujęte w wyniku, z tego:</b>	<b>597.745,55</b>
zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów lat ubiegłych	81.339,58
składki ZUS od wynagrodzeń za XII 2018 zapłacone w 2019r.	209.973,47
umowy zleceń wykonane w XII 2018 wypłacone w I 2019 r.	306.432,50

6. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat wg wariantu porównawczego.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie. Nie wystąpił.

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

	<b>nakłady w 2019r.</b>	<b>plan na 2020r.</b>
Zakupy środków trwałych z własnych środków	1.466.648,77 zł	500.000,00 zł

W 2019 roku nie wystąpiły nakłady na ochronę środowiska.

W 2020 roku nie planuje się nakładów na ochronę środowiska.

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.- Nie wystąpiły.

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych. - Nie wystąpił.

2a. Kursy przyjęte do wyceny dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych – Nie dotyczy.

3. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych:

Wydatki - zakupy środków trwałych i WniP	8.471.779,76 zł
- zapłata odsetek z lat ubiegłych	81.339,58 zł
Wpływy - odsetki uzyskane z lat ubiegłych	1.272,16 zł

4. Informacje o:

1. Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. – Nie wystąpiły.

2. Istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na warunkach innych niż rynkowe ze stronami powiązanymi – Nie wystąpiły.

3. Przeciętne zatrudnienie w 2019 roku w etatach przeliczeniowych w poszczególnych grupach zawodowych kształtowało się następująco:

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2019</b>
Lekarze med.	19,442
Farmaceuci	1,500
Inni z wyższym	39,604
Pielęgniarki i położne	132,096
Średni medyczny	51,476
Personel niższy	65,271
Administracja	34,510
Personel obsługi	12,958
<b>Ogółem</b>	<b>356,857</b>

4. Wynagrodzenia wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych. - Nie dotyczy.

5. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych. - Nie dotyczy.



- 6. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego należne za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego – 5.900,00 zł netto.

- 5.
1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego. – Nie wystąpiły.
  2. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym. - Nie wystąpiły.
  3. Zmiany zasad rachunkowości oraz zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego dokonane w roku obrotowym. - Nie wystąpiły.
  4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Punkty od 6 do 8 nie dotyczą Jednostki.

## 9. Inne informacje.

Roszczenia z tytułu OC

Na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy w przyszłych latach mogą wpłynąć wniesione roszczenia związane z tytułu nieprawidłowego procesu leczenia i odniesionego wskutek tego uszczerbku na zdrowiu.

Brzeskie Centrum Medyczne posiada zawartą polisę odpowiedzialności cywilnej z sumą gwarancyjną na kwotę 500.000 EURO na wszystkie zdarzenia i 100.000 EURO na 1 zdarzenie.

Brzeg, 2020-03-31

DYREKTOR  
Brzeskiego Centrum Medycznego  
w Brzegu  
*mgr inż. Kamil Dybizbański*

DYREKTOR  
Brzeskiego Centrum Medycznego  
w Brzegu  
*mgr inż. Kamil Dybizbański*

Z-ca Głównego Księgowego  
*Janina Łukawiecka*



E-ACCOUNTING.PL SP. Z O.O.  
03-141 Warszawa, ul. Stanisława Barci 3/76  
Nr 3921 na liście firm audytorskich prowadzonej przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego

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

**Dla Rady Powiatu Brzeskiego i Zarządu Powiatu Brzeskiego,**

**Rady Społecznej oraz Dyrektora BRZESKIEGO CENTRUM MEDYCZNEGO z  
siedzibą w Brzegu**

### **Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**

#### **Opinia**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2019 Brzeskiego Centrum Medycznego z siedzibą w Brzegu (49-301) przy ul. Mossora 1, NIP 7471571941, KRS 0000012396 („Jednostka”) na które składają się: bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

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

## Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1421, 1571, 2200, 2217, z 2020 r. poz. 568) („Ustawa o biegłych rewidentach”). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 roku w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

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

## Odpowiedzialność Dyrektora Jednostki za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Jednostki („kierownik Jednostki”) jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa, a także aktami wewnętrznymi konstytuującymi Jednostkę. Kierownik Jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

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

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

## Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

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

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez kierownika Jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez kierownika Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Dariusz Petryka.

**Działający w imieniu firmy audytorskiej:**

**E-ACCOUNTING.PL Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

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

**Podmiot wpisany na listę firm audytorskich pod numerem 3921**



Signed by /  
Podpisano przez:

Dariusz Petryka

Date / Data:  
2020-07-08 10:31

---

**Dariusz Petryka**

**Kluczowy biegły rewident (numer w rejestrze biegłych rewidentów 11432)**

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

**Miejscowość Warszawa**