

**UCHWAŁA NR XXII/147/20
RADY POWIATU PISZ**

z dnia 27 sierpnia 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej Szpitala Powiatowego w Pisz za 2019 rok**

Na podstawie art. 12 pkt. 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 920) w związku z art. 59 ust. 2 pkt. 1 i art. 121 ust. 4 pkt. 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 295, 567) oraz w związku z art. 53 ust. 1 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) **Rada Powiatu Pisz uchwala, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego w Pisz za 2019 rok stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, składające się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2019 r. wykazującego po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową w kwocie 21.616.094,04 zł,
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2019 r. wykazującego stratę netto w wysokości – 1.968.641,91 zł,
- 3) zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok 2019,
- 4) rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy 2019,
- 5) informacji dodatkowej.

§ 2. Strata netto za rok obrotowy 2019 w kwocie 1.968.641,91 zł zostanie pokryta z osiągniętych przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Szpital Powiatowy w Pisz zysków w przyszłych okresach.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Przewodnicząca Rady
Powiatu

Irena Jatkowska

Załącznik do uchwały Nr XXII/147/20

Rady Powiatu Pisz

z dnia 27 sierpnia 2020 r.

ALKABAR Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

90-430 Łódź, ul. Piotrkowska 121 lok. 21

NIP 771-263-26-45 Regon 592278188 KRS 0000199120

**SPRAWOZDANIE
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY
01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.**

jednostki

**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Szpital Powiatowy w Pisz**

12-200 Pisz, ul. Sienkiewicza 2

Łódź, 7 sierpnia 2020 roku

**Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta
z badania sprawozdania finansowego
dla Rady Powiatu Pisz**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego
**Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
Szpitala Powiatowego w Pisz**
z siedzibą
12-200 Pisz, ul. Sienkiewicza 2
na które składają się:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2019 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **21 616 094,04 zł**
3. Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2019 roku do 31.12.2019 roku wykazujący stratę netto w wysokości **1 968 641,91 zł**
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym, za rok obrotowy od 01.01.2019 roku do 31.12.2019 roku wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę **1 968 641,91 zł**
5. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2019 roku do 31.12.2019 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **1 390,63 zł**
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”)

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego w Pisz na dzień 31.12.2019 r. oraz jego wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Samodzielnemu Publicznemu Zakład Opieki Zdrowotnej Szpital Powiatowy w Pisz przepisami prawa oraz statutem;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

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

Jesteśmy niezależni od Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego w Pisz zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego w Pisz zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

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

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi

Zwracamy uwagę na punkt V pierwszej grupy informacji w dodatkowych informacjach i objaśnieniach, w którym wyjaśniono, że Jednostka, z uwagi na zmiany w formach zatrudnienia oraz porównywalną wysokość w poszczególnych okresach, tworzy rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe w wysokości kwot szacowanych do wypłaty w ciągu 12 miesięcy powiększonych o niewypłacone kwoty, do których prawo powstało do dnia bilansowego. Na dzień 31.12.2019 roku rezerwy te wykazano w kwocie 903 674,75 PLN. Szacunkowa wartość nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych planowana na lata 2020-2024 wynosi 3 035 856,00 PLN.

Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do tej sprawy.

Odpowiedzialność Kierownika Jednostki za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego w Pisz 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, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Samodzielnemu Publicznemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego w Pisz przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego w Pisz jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Dyrektor albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego w Pisz 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 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 zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;

- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownika Jednostki;
- wyciągamy wnioski 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 Magdalena Biernat działająca w imieniu Alkabar Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi 90-430, ul. Piotrkowska 121 lok. 21 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4083, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

**Magdalena
Ewa Biernat**

Elektronicznie
podpisany przez
Magdalena Ewa Biernat
Data: 2020.08.07
12:13:01 +02'00'

Przeprowadzający badanie w imieniu firmy audytorskiej

Kluczowy Biegły Rewident
Magdalena Biernat
Nr w rejestrze 11580

Firma audytorska, w imieniu której kluczowy biegły rewident
zbadał sprawozdanie finansowe

ALKABAR Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
90-430 Łódź, ul. Piotrkowska 121 lok. 21
Wpis na listę firm audytorskich pod nr 4083

Łódź, 7 sierpnia 2020 roku

INFORMACJA DODATKOWA SPORZĄDZONA DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2019 r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za rok 2019

1. Nazwa jednostki:

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ SZPITAL POWIATOWY

2. Siedziba jednostki:

12-200 Pisz ul. Sienkiewicza 2

3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Udzielanie świadczeń zdrowotnych w rozumieniu art.3 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 r. (Dz. U. 1992 Nr 91 poz.408) o zakładach opieki zdrowotnej na obszarze swego działania oraz prowadzenie działalności gospodarczej służącej urzeczywistnianiu tego celu w zakresie dozwolonym przepisami prawa do dnia 30.06.2011r. i od dnia 01 lipca 2011 r. w rozumieniu art.4 pkt 1 ppkt 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. (Dz. U. 2011 Nr 112 poz. 654) o działalności leczniczej.

Zgodnie ze Statutem Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego w Pisz celem działania Zakładu jest udzielanie świadczeń zdrowotnych oraz prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie dozwolonym przepisami prawa. Organem założycielskim jest Rada Powiatu Piskiego. Obszarem działania jest teren powiatu piskiego obejmujący gminy Pisz, Ruciane Nida, Orzysz, Biała Piska. Zakładem kieruje i reprezentuje go na zewnątrz Dyrektor Zakładu, który samodzielnie podejmuje decyzje dotyczące Zakładu i ponosi za nie odpowiedzialność. Przy Zakładzie działa Rada Społeczna, która jest organem inicjującym i opiniodawczym Rady Powiatu Piskiego oraz organem doradczym Dyrektora Zakładu.

4. Właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr

Sąd Rejonowy w Olsztynie VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Wpis w Krajowym Rejestrze Sądowym pod nr KRS 0000020130.

5. Czas trwania działalności- nieoznaczony

6. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 r.

7. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych, gdyż Szpital nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych.
8. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości w niezmienionej formie prawnej do 31.12.2020 r. oraz w przeświadczeniu, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w najbliższych latach obrotowych.
9. W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie z innym podmiotem.
10. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.
Wycena aktywów i pasywów: Ustawa z dnia 29 września 1994 o rachunkowości Dz. U. z 2019 r., poz.351 z późn. zm.

11.1 Aktywa trwałe:

- * Rzeczowe aktywa trwałe -według cen nabycia lub kosztów wytworzenia:
- Konta ksiąg pomocniczych dla rzeczowych składników aktywów trwałych stanowi (art.16) ewidencja ilościowo-wartościowa umożliwiająca ustalenie źródła pochodzenia (finansowania) wartości początkowej, dotychczasowego umorzenia i skutków wyceny, miejsca użytkowania poszczególnych składników majątku trwałego, oraz innych informacji niezbędnych do obliczenia wysokości odpisów amortyzacyjnych zgodnie z przepisami podatkowymi (art.16 i art.31).
- Środki trwałe o wartości powyżej 3.500 zł, (sprzęt i programy komputerowe bez względu na wartość początkową) amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu stawek podatkowych. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest okresowo weryfikowana i w uzasadnionych przypadkach może powodować korektę przyjętych stawek amortyzacyjnych w następnych latach obrotowych. Stawka amortyzacji do wartości niematerialnych i prawnych wynosi 50%.
- Środki trwałe o wartości do 3.500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania (art.32 ust.6).
- Środki trwałe o niskiej wartości początkowej mogą być amortyzowane w sposób uproszczony w drodze dokonywania zbiorczych odpisów amortyzacyjnych dla grup środków zbliżonych rodzajem według jednej stawki amortyzacyjnej (art.32 ust.6).
- Przedmioty o jednostkowej wartości początkowej niższej niż 2.500 zł są traktowane jak materiały, a dla zapewnienia kontroli nad tymi składnikami majątku objęte będą ewidencją pozabilansową (art.4 ust.4 i art.8).

- * Należności długoterminowe – w kwocie wymagającej zapłaty
- * Inwestycje długoterminowe- w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości nominalnej
- * Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – w wartości nominalnej
- * Wartości niematerialne i prawne- według cen nabycia lub kosztów wytworzenia

11.2 Aktywa obrotowe:

- * Zapasy – stany i zmiany w zapasach materiałów wycenia się według cen nabycia w wartości brutto. Nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów.
- * Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego (art.35b). Należności przeterminowane lub nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa ich nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców- w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego na nieściągalne należności od osób fizycznych.
- * Inwestycje krótkoterminowe – wg cen nabycia, wg wartości nominalnej

11.3 Pasywa

- * Kapitały – w wartości nominalnej
- * Zobowiązania – w kwocie wymagalnej zapłaty.
- * Rezerwy tworzy się i wycenia w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów działalności operacyjnej na konta zespołu 5.
- * Pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej

11.4 Metody amortyzacji

Liniowa wg stawek uwzględniających okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego

11.5 Pomiar wyniku finansowego- porównawczy rachunek zysków i strat

11.6 Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego- wersja podstawowa

11.7 Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

11.8 Z uwagi na uprawnienie do korzystania ze zwolnienia przedmiotowego o którym mowa w art. 17. ust.1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych nie tworzy się rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Z-ca GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
Martola Jasińska

SP ZOZ STELIA
mgr inż. Marcin

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZA ROK 2019

I. Pierwsza grupa informacji

1. Wyceny aktywów i pasywów na dzień 31.12.2019 r. dokonano wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe składa się z:

- a) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2019r. wykazującego po stronie aktywów i pasywów kwotę **21.616.094,04 złotych**
- b) rachunku zysków i strat obejmujący okres od 01.01.2019r. do dnia 31.12.2019r. wykazujący stratę netto w wysokości **1.968.641,91 złotych**
- c) sprawozdania z przepływu środków pieniężnych
- d) sprawozdania ze zmian w kapitale własnym
- e) informacji dodatkowej.

2. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w układzie: stan na początek roku obrotowego, zmniejszenia, zwiększenia w trakcie roku oraz stan na koniec roku obrotowego przedstawia tabela 1.1.1

3. Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w układzie: stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia w trakcie roku obrotowego oraz stan na koniec roku obrotowego przedstawia tabela 1.1.2.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość wynosi 105.274,84 złotych.

5. Wartość nie amortyzowanych i nie umarzanych środków używanych przez Szpital na podstawie umów użyczenia wynosi 334.720,06 złotych w tym:

Stan na początek roku: 334.720,06

Zwiększenia: 0,00

Zmniejszenia: 0,00

Stan na koniec roku: 334.720,06 w tym bilans zamknięcia analitycznie:

Lp.	Nazwa sprzętu	Wartość
1	Analizator	60.000,00
2	Aparat EKG (szt.2)	15.900,00
3	Asystor	1.299,30
4	Pompy infuzyjne 2-strzykawkowe (szt. 10)	38.520,00
5	Aparat RTG do zdjęć wewnątrzustnych	10.500,00
6	Koagulometr	9.951,00
7	Wideokolonoskop	75.762,00
8	Urządzenie do uszczelniania naczyń krwionośnych	29.639,00
9	System rejestracji ciśnienia krwi	4.574,25
10	Materac p/odleżynowy (szt.2)	3.797,00
11	Detektor tętna płodu	1.800,00
12	Diatermia	29.462,44

13	Ssak elektryczny	3.520,30
14	Sprzęt komputerowy	2.257,29
15	Laptop	1.331,47
16	Dyspenser (szt.4)	5.904,00
17	Zgrzewarka ZFP	6.765,00
18	Automat BLOKSEL	32.400,00
19	Drukarka	1.337,01

6. Szpital nie posiada papierów wartościowych.
7. Odpisy aktualizujące należności tworzy się zgodnie z ustawą o Rachunkowości (art. 35b) .
Wartość odpisów aktualizujących należności :
 Stan na początek roku : 7.980,00
 Zwiększenia: 14.838,30
 Zmniejszenia: 7.980,00
 Stan na koniec roku: 14.838,30
8. Kapitał podstawowy (Fundusz założycielski) na bilans otwarcia i zamknięcia wynosi 11.807.555,81
9. Kapitał zapasowy w jednostce nie występuje.

I. Majątek trwały

1. Wartości niematerialne i prawne.
 Stan na początek roku 995.670,00
 Stan na koniec roku 499.532,58
2. Rzeczowy majątek trwały, saldo 16.529.130,48 z tego:
 - a) budynki i budowle- 13.190.345,97
 - b) grunty - 105.274,84
 - c) urządzenia techniczne i maszyny – 620.402,50
 - d) środki transportu – 1.001.719,13
 - e) pozostałe środki trwałe – 1.611.388,04
3. Środki trwałe w budowie:

Stan na początek roku 233.327,00

Stan na koniec roku 212.417,00

w tym: Projekt modernizacji oddziału zakaźno-obszernego- 173.307,00

Projekt termomodernizacji budynku przychodni przy ul. Klementowskiego -39.110,00

W jednostce nie wystąpiły zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli. Nie wystąpiły nieplanowane odpisy amortyzacyjne.

W roku 2019 Starostwo Powiatowe w Piszczu przekazało dla Szpitala dotację w łącznej kwocie 70.000,00 złotych. Kwota 50.000,00 złotych została przeznaczona na zakup diatermii a kwota 20.000,00 zł. na dofinansowanie zakupu karetki z wyposażeniem.

W roku 2019 Szpital otrzymał dotację od Wojewody Warmińsko-Mazurskiego w kwocie 93.000,00 zł. na zakup sprzętu medycznego dla Zespołów Ratownictwa Medycznego. Urząd Miejski w Piszku przekazał 111.121,27 zł. na zakup sprzętu medycznego w postaci Instrumentarium do zabiegów operacyjnych i maszyny czyszczącej na Blok Operacyjny. Ministerstwo Zdrowia przekazało 400.000,00 złotych na zakup karetki z wyposażeniem. Starostwo Powiatowe w Piszku poprzez Powiatowy Urząd Pracy przekazał dotację w kwocie 21.000,00 złotych na dofinansowanie kosztów kształcenia ustawicznego pracowników i pracodawcy.

II. Należności i inwestycje długoterminowe

Nie wystąpiły należności i inwestycje długoterminowe.

III Środki pieniężne

Stan środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2019r. – 549.143,30 złotych w tym:

- a) środki na rachunku bieżącym – 401.993,86 zł.
- b) środki Funduszu Świadczeń Socjalnych – 131.154,87 zł.
- c) kasa SP ZOZ- 15.984,57
- d) środki na rachunku funduszy pomocowych- 10,00 zł.
- e) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT- 0,00 zł.

Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych został potwierdzony przez bank, natomiast stan gotówki w kasie sprawdzono w wyniku przeprowadzonego remanentu.

Objaśnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych zamieszczono w załączniku 1.1.3

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

W roku 2019 nie wystąpiły krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

V. Rezerwy na zobowiązania

Tytuł rezerwy	Wartość początkowa BO	Zmiany w ciągu roku (+/-)	Saldo końcowe
1) Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	738.920,00	164.754,75	903.674,75
a) długoterminowe	36.355,00	129.009,25	165.364,25
b) krótkoterminowe	702.565,00	35.745,50	738.310,50
2) Pozostałe rezerwy	46.938,52	-46.938,52	0,00
Razem	785.858,52	117.816,23	903.674,75

SP ZOZ Szpital Powiatowy w Pieszku wyjaśnia, że z uwagi na zmiany w formach zatrudnienia, tj. przejścia pracowników z umów o pracę na umowy cywilno-prawne oraz porównywalnego poziomu kosztów nagród jubileuszowych, odpraw rentowych i emerytalnych a także nieistotną wielkość w kwocie wynagrodzeń ogółem, szpital rezerwy na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe wykazuje w wysokości szacowanych kwot do wypłaty w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego powiększonej o niewypłacone kwoty z w/w tytułów, do których prawo powstało do dnia bilansowego.

Porównywalność wartości rezerw przedstawia tabela jak niżej:

Lata	Wypłacona wysokość nagród jubileuszowych	Wypłacona wysokość odpraw emerytalnych	razem
2016	304 254,00	63 722,00	367 976,00
2017	285 256,00	118 646,00	403 902,00
2018	283 190,00	516 048,90	799 238,90
2019	434 905,50	139 662,25	574 567,75
Razem 2016-2019	1 307 605,50	838 079,15	2 145 684,65
Lata	Szacowana wysokość nagród jubileuszowych	Szacowana wysokość odpraw emerytalnych	razem
2020	413 072,00	458 540,00	871 612,00
2021	419 262,00	178 739,00	598 001,00
2022	355 272,00	188 127,00	543 399,00

VI. Zobowiązania długoterminowe

Stan zobowiązań na początek i koniec roku obrotowego

– na dzień 01.01.2019r. **1.175.000,00**

w tym : okres spłaty do 1 roku = 0,00

okres spłaty od 1 do 3 lat = 1.100.000,00

okres spłaty od 3 do 5 lat = 75.000,00

okres spłaty powyżej 5 lat = 0,00

– na dzień 31.12.2019r. **2.508.754,24**

w tym : okres spłaty do 1 roku = 0,00

okres spłaty od 1 do 3 lat = 2.452.534,76

okres spłaty od 3 do 5 lat = 56.219,48

okres spłaty powyżej 5 lat = 0,00

Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i zobowiązania finansowe.

Tytuł zobowiązania	Wartość początkowa BO	Zmiany w ciągu roku(+/-)	Saldo końcowe
Kredyty i pożyczki	2.041.670,00	1.729.004,02	3.770.674,02
a) długoterminowe	1.175.000,00	1.282.447,80	2.457.447,80
b) krótkoterminowe	866.670,00	446.556,22	1.313.226,22
Inne zobowiązania finansowe	0,00	69.499,88	69.499,88
a) długoterminowe	0,00	51.306,44	51,306,44
b) krótkoterminowe	0,00	18.193,44	18.193,44

W związku z trudnościami finansowymi Szpital w roku 2019 zaciągnął pożyczkę w kwocie 2.500.000,00 od firmy BFF Medfinance z siedzibą w Łodzi. Pożyczka przeznaczona została na zamianę struktury zobowiązań z krótkoterminowych na długoterminowe i częściową spłatę zobowiązań wymagalnych.

W roku 2019 z powodu trudności finansowych i braku możliwości spłaty aneksowano umowę pożyczki ze Starostwem Powiatowym w Pisz w kwocie 1.000.000,00 zł. i przesunięto terminy spłaty na 31.10.2020 r.-500.000,00 złotych i 31.10.2021 r. kwotę 500.000,00 złotych.

VII. Fundusz Świadczeń Socjalnych

Stan funduszu świadczeń socjalnych na początek okresu sprawozdawczego wynosił 453.365,19 złotych natomiast na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł 340.694,11 złotych.

Zwiększenia funduszu w roku 2019 wyniosły 394.625,92 w tym:

- 387.715,51 naliczenie funduszu na rok 2019
- 6.910,41 odsetki od udzielonych pożyczek mieszkaniowych

Zmniejszenie funduszu w roku 2019 wyniosło 507.297,00 w tym:

- 6.800,00 zapomogi dla pracowników,
- 305.457,00 dopłata do wypoczynku pracowników
- 195.040,00 jednorazowa bezzwrotna pomoc dla pracowników

VIII. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

W jednostce nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

IX. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

- 1) Po stronie aktywów nie wystąpiły krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.
- 2) Po stronie pasywów inne rozliczenia międzyokresowe:

a) stan na początek roku : 10.230.276,72

- krótkoterminowe- 1.442.061,45

- długoterminowe- 8.788.215,27

b) stan na koniec roku; 9.523.307,57

- krótkoterminowe- 1.585.508,22

- długoterminowe- 7.937.799,35

Główne pozycje rozliczeń międzyokresowych to suma otrzymanych dotacji i środków trwałych bezpłatnie otrzymanych.

X. Zobowiązania wekslowe

Stan na początek roku- 272.500,00

Stan na koniec roku- 358.500,00

Zobowiązania z tytułu wystawionych weksli dotyczą dostawcy leków Firmy URTICA Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu i są zobowiązaniami krótkoterminowymi. Szpital nie udzielał poręczeń i gwarancji.

II. Druga grupa informacji

I. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży towarów i usług

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi ogółem: 43.539.911,62 zł.

w tym:

- 1) przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych- 42.868.344,44
 - a) świadczenia szpitalne- 34.790.216,74
 - b) porady specjalistyczne- 2.878.909,05
 - c) pomoc doraźna- 5.199.218,65
- 2) przychody z realizacji programów zdrowotnych- 12.480,00
- 3) pozostałe przychody ze sprzedaży usług – 659.087,18

II. Pozostałe przychody operacyjne ogółem : 2.099.968,46 zł.

w tym: 1) odpisanie zbędnych odpisów aktualizujących należności- 300,00

2) darowizny pieniężne- 21.671,15

3) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych- rozl. przychodów przyszłych okresów do wysokości amortyzacji - 1.521.707,53

4) umorzenie zobowiązań z tyt. kosztów rekompensaty-57.379,81

5) dotacje- 110.022,10

6) dary leków i sprzętu- 3.206,03

7) kwoty płatnika- 4.005,08

8) refundacja wynagrodzeń rezydentów – 304.685,93

9) pozostałe przychody- 76.990,83

III. Przychody finansowe ogółem: 12.124,09 zł.

w tym: - odsetki od środków na r-ku bankowym - 3.180,31
- umorzenie odsetek od zobowiązań - 8.358,82
- naliczenie odsetek od należności - 584,96

IV. Koszty działalności operacyjnej ogółem: 46.950.226,43 zł.

w tym: 1) amortyzacja- 2.004.191,22
2) zużycie materiałów i energii- 8.465.479,89
3) usługi obce- 16.437.418,29
4) podatki i opłaty- 459.305,00
5) wynagrodzenia- 16.069.062,57
6) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia- 3.217.864,94
7) pozostałe koszty rodzajowe- 296.904,52

V. Pozostałe koszty operacyjne ogółem: 222.517,23

w tym: 1) utworzenie odpisu aktualizującego należności – 14.838,30
2) odpisanie należności jako nieściągalne wg protokołu- 7.842,81
3) koszty sądowe i egzekucyjne- 13.640,88
4) koszty renty dla osoby fizycznej zgodnie z ugodą sądową- 34.820,40
5) koszty odszkodowania- 45.200,00
6) koszty likwidacji środków trwałych- 6.978,35
7) koszty rekompensaty dochodzenia należności- 79.330,91
8) pozostałe koszty- 19.865,58

VI. Koszty finansowe ogółem: 364.468,42 zł.

w tym: 1) odsetki budżetowe – 62.570,00
2) odsetki od zobowiązań cywilno - prawnych- 134.662,78
3) odsetki i prowizje od kredytów i pożyczek- 167.235,64

Przychody i koszty ich uzyskania zostały należycie udokumentowane i zaliczone do odpowiednich okresów.

VII. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto.

Koszty roku 2019= 47.537.212,08

Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodu nieuwjęte w wyniku finansowym + 1.048.249,78

w tym: zapłacony ZUS z BO – 982.712,15

zapłacone odsetki z BO- 65.537,63

Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu- 3.601.954,85

w tym: opłacone składki PFRON- 364.483,00

odsetki budżetowe- 62.570,00

naliczone, a niezapłacone odsetki od zobowiązań- 29.356,85

amortyzacja nku- 1.729.124,32

rezerwy pracownicze- 739.322,50

składki ZUS opłacone po terminie- 643.008,15

odpis aktualizujący i odpisane należności – 14.838,30

pozostałe koszty- 13.641,81

naliczona korekta FŚS i nie przekazana na wyodrębniony rachunek bankowy- 5.439,92

koszty reprezentacji- 170,00

RAZEM KOSZTY PODATKOWE- 44.983.507,01

Przychody roku 2019= 45.652.004,17

Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku, a stanowiące przychód + 884.270,41

w tym: przychody przyszłych okresów- sprzęt bezpłatnie otrzymany -95.155,13

przychody przyszłych okresów- dotacje- 721.987,30

odsetki od należności naliczone w latach poprzednich, a otrzymane w roku podatkowym- 747,98

rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych- 7.980,00

naliczone odsetki od otrzymanej nieoprocentowanej pożyczki od Starostwa Powiatowego w Pisz

w dniu 12.07.2018r.- 58.400,00

Przychody księgowe nie wliczane do podstawy opodatkowania – 1.530.651,31

w tym: zmniejszenie przychodów przyszłych okresów do wysokości amortyzacji- 1.521.707,53

umorzone odsetki- 8.358,82

naliczone, a nie otrzymane odsetki od należności – 584,96

RAZEM PRZYCHODY PODATKOWE: 45.005.623,27

W roku 2019 wystąpił dochód podatkowy w kwocie 22.116,26 złotych. Dochód ten zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 47,52 i 53 jest dochodem bezwarunkowo wolnym. Naliczono podatek dochodowy od wydatków niestatutowych tj. zapłacone składki PFRON, zapłacone odsetki budżetowe oraz zapłacona

kara do Wojewódzkiej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w kwocie 83.434,00 złotych , co zwiększa stratę za rok 2019 do kwoty 1.968.641,91 złotych.

Dyrektor Zakładu proponuje aby strata netto za rok 2019 w wysokości 1.968.641,91 złotych została rozliczona we własnym zakresie z osiągniętych zysków w przyszłych okresach.

III. Trzecia grupa informacji

W bilansie i rachunku zysków i strat nie wystąpiły pozycje wyrażone w walutach obcych. Nie wystąpiły informacje o znaczących zdarzeniach lat ubiegłych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego. Nie odnotowano informacji o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W trakcie roku obrotowego nie dokonano zmian zasad rachunkowości. Szpital nie sporządza sprawozdania skonsolidowanego. W trakcie roku obrotowego nie nastąpiło żadne połączenie.

W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia i inne informacje niż wymienione powyżej mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy zakładu.

Sprawozdanie zostanie zbadane przez ALKABAR Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 121 lok.21 zgodnie z zawartą umową z dnia 06.12.2019 r. Wartość brutto podpisanej umowy za badanie roku 2019 wynosi 5.781,00 złotych.

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2019r. w podziale na grupy zawodowe

Grupa zawodowa	Umowy o pracę	Umowy cywilno-prawne
lekarze	5	65
pielęgniarki	117	49
położne	12	17
Wyższy personel medyczny	13	6
Ratownicy medyczni	9	43
Niższy personel medyczny	5	0
Technicy	26	4
Administracja	26	3
Obsługa gospodarcza i techniczna	51	8
Kierowcy	6	3
Statystyka-sekretarki i rejestratorki medyczne, kapelan szpitalny	19	4
Opiekun medyczny	5	0
Razem	294	202

Pozostałe informacje wymienione w zał. do Ustawy o rachunkowości nie wystąpiły bądź są nieistotne dla oceny sytuacji finansowej.

Po dniu bilansowym nastąpiło bardzo istotne zdarzenie w postaci pojawienia się Pandemii CODID-19, której skutki nie zagrażają funkcjonowaniu jednostki, jednak będą miały wpływ na sytuację finansową w następnych okresach. Pojawienie się epidemii związanej z kononawirusem wpłynęło zasadniczo od 04.03.2020r. na organizację pracy placówek lecznictwa zamkniętego i otwartego, w tym SPZOZ Szpitala Powiatowego w Pisz.

Restrykcyjne przestrzeganie procedur spowodowało zaprzestanie do dnia 10.06.2020r. wykonywania świadczeń planowych. Obłożenie szpitala spadło średnio ze 120 do 35 pacjentów na 155 łóżek rejestrowych i dotyczyło tylko pacjentów z podejrzeniem COVID-19 i stanów zagrożenia życia i zdrowia oraz porodów.

Wielokrotnie wzrosły ilości zużywanych przez pracowników środków ochrony osobistej (maski, gogle, rękawice, fartuchy i kombinezony ochronne oraz płyny dezynfekcyjne).

Należy wskazać, że jednocześnie pojawił się strumień dodatkowej rzeczowej i finansowej pomocy dla szpitala od:

1. Agencji Rezerw Państwowych – środki ochrony osobistej.
2. Wydziału Zarządzania Kryzysowego w Olsztynie - – środki ochrony osobistej.
3. Narodowego Funduszu Zdrowia, który uruchomił dodatkowe finansowanie niektórych szpitali za utrzymanie stanu gotowości w terminie 17.04.- 31.05.2020r.
4. Darczyńców (osób fizycznych, firm) – środki finansowe i sprzęt medyczny.

Największym wyzwaniem dla naszej jednostki w chwili obecnej jest konieczność odrobienia strat związanych z małymi przepływami pacjentów w okresie epidemii.

Przy obecnych regulacjach prawnych szpital nie uzyska wskaźnika wykonania świadczeń ryczałtowych na poziomie 98-102%, tak, by w nowym okresie rozliczeniowym nie utracić obecnego poziomu finansowania.

Reasumując, okres epidemii ma negatywny wpływ na sytuację finansową placówki, jest natomiast doskonałym okresem sprawdzenia skuteczności działań epidemiologicznych. W tej kwestii nasz szpital wypada dobrze, ponieważ nie doszło do zarażenia koronawirusem ani jednej osoby z grupy pacjentów i pracowników. Opisana sytuacja nie powoduje zagrożenia dla kontynuacji działalności w przewidywanej przyszłości.

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Z-ca GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
Mariola Jasińska

Kierownik Zakładu

SP ZOZ
mgr inż. Mar. B. K...

1.1.1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Przychody						Razem zwiększenia wartości początkowej	Rozchody			Razem zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku
			z bezpośredniego zakupu	z inwestycji	z leasingu finansowego	darowizny	pozostałe zwiększenia	spzedaż		likwidacja	pozostałe zmniejszenia			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	Wartości niematerialne i prawne	1 727 874,50	2 739,00					2 739,00						1 730 613,50
2	Środki trwałe	38 087 056,15	367 056,66				113 799,23	696 174,08	1 177 029,97	653 601,09	12 420,00		666 021,09	38 598 065,03
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	105 274,84												105 274,84
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 062 419,25	165 898,41						165 898,41					21 228 317,66
	c) urządzenia techniczne i maszyny	3 808 800,87	34 650,29				1 004,13		35 654,42	167 481,00			167 481,00	3 676 974,29
	d) środki transportu	2 308 047,87	79 471,58					420 000,00	499 471,58	486 120,09			486 120,09	2 321 399,36
	e) inne środki trwałe	10 802 513,32	87 036,38				112 795,10	276 174,08	476 005,56		12 420,00		12 420,00	11 266 098,88
3	Środki trwałe w budowie	233 327,00						1 091 905,19	1 091 905,19				1 112 815,19	212 417,00
4	Inwestycje długoterminowe													

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
SZPITAL POWIATOWY W PISZU**
12-200 Pisz, ul. Sienkiewicza 2
tel. 87 425-45-19, fax 87 735-20-20
NIP: 8491373268 Regon: 790316961

Z-ca GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
Marta Jasinska

SPRZEDAŻ POWIATOWEGO
W PISZU
mgr inż. Marek Skarżyński

1.1.2. Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku	Wartość netto na koniec roku
			amortyzacja	z aktualizacji wyceny	razem	sprzedaż	likwidacja	pozostałe zmniejszenia	razem		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	732 204,50	498 876,42		498 876,42					1 231 080,92	499 532,58
2	Środki trwałe	21 143 289,89	1 584 687,40		1 584 687,40	646 622,74	12 420,00		659 042,74	22 068 934,55	16 529 130,48
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)										105 274,84
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 462 761,53	575 210,16		575 210,16					8 037 971,69	13 190 345,97
	c) urządzenia techniczne i maszyny	2 957 300,06	259 774,38		259 774,38	160 502,65			160 502,65	3 056 571,79	620 402,50
	d) środki transportu	1 657 536,93	148 263,39		148 263,39	486 120,09			486 120,09	1 319 680,23	1 001 719,13
	e) inne środki trwałe	9 065 691,37	601 439,47		601 439,47		12 420,00		12 420,00	9 654 710,84	1 611 388,04
3											
4											

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
SZPITAL POWIATOWY W PISZU
12-200 Pisz, ul. Sienkiewicza 2
tel. 87 425-45-19, fax 87 735-20-20
NIP: 8491373268 Regon: 790316961

Z-ca GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Maria Jasińska

CELNA PODZIAŁOWEGO
W PISZU

mgr inż. Marek Skarżyski

OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

1. Wykazana kwota amortyzacji 2.004.191,22 zł. jest zgodna z kwotą amortyzacji wykazaną w rachunku zysków i strat w kosztach rodzajowych
2. Wykazana korekta z tytułu odsetek i dywidend 330.800,18 zł. wynika z:
 - odsetek uzyskanych 33.668,34 zł. (-)
 - odsetek zapłaconych 364.468,52 zł. (+)
3. Zmiana stanu rezerw w kwocie 117.816,23 zł. wynika z bilansowej zmiany wartości rezerw.
4. Zmiana stanu zapasów w kwocie 194.801,01 zł. wynika z bilansowej zmiany wartości zapasów.
5. Zmiana stanu należności krótkoterminowych w kwocie 242.696,67 zł. wynika z bilansowej zmiany wartości należności.
6. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych w kwocie 611.280,58 wynika z bilansowej zmiany wartości:
 - zobowiązań krótkoterminowych 146.530,92 zł. (-)
 - kredytów i pożyczek (wyłączenie) 446.556,22 zł. (-)
 - zobowiązań inwestycyjnych (wyłączenie) 18.193,44 zł. (-)
7. Zmiana wartości rozliczeń międzyokresowych w kwocie (-)706.969,15 zł. wynika ze zmiany:
 - RM w aktywach 0,00

- zł. (+)
- RM w pasywach 706.969,15
zł. (-)
8. Pozostałe korekty w kwocie (-) 879.129,37 zł. wynikają z:
- otrzymanej darowizny środków trwałych 95.155,13 zł.
(-)
- otrzymane darowizny wyposażenia 18.644,10 zł.
(-)
- umorzenia wyposażenia odniesionego w ciężar zużycia materiałów 79.372,60 zł. (+)
- otrzymanych darowizn pieniężnych 21.671,15 zł.
(-)
- otrzymanych dotacji inwestycyjnych 676.300,00 zł.
(-)
- otrzymanych pozostałych dotacji 110.022,10 zł.
(-)
- otrzymanych wpłat z funduszy UE 36.709,49 zł.
(-)
9. Wpływy ze zbycia WNiP oraz rzeczowych środków trwałych w kwocie 65.900,00 zł. wynikają z przychodów ze sprzedaży środka trwałego
10. Wydatki na nabycie WNiP oraz rzeczowych składników aktywów i trwałych w kwocie 1.045.059,74 zł. wynikają z:
- nakładów na zakup aktywów trwałych 1.042.320,74 zł. (+)
- nakłady na zakup WNiP 2.739,00 zł.
(+)
11. Wpływy z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie 2.513.500,00 zł. PLN wynikają ze zwiększenia wartości pożyczek

12. Inne wpływy finansowe w kwocie 914.202,62 zł.
dotyczą
- otrzymanych dotacji 786.322,10 zł.
 - zwiększenie zobowiązań finansowych z tytułu leasingu 69.499,88 zł.
 - otrzymanych darowizn pieniężnych 21.671,15 zł.
 - otrzymanych wpłat z funduszy UE 36.709,49 zł.
13. Spłaty kredytów i pożyczek w kwocie 784.495,98 zł.
dotyczą spłaty (zmniejszenia zadłużenia) kredytów i
pożyczek.
14. Wydatki z tytułu odsetek w kwocie 364.468,52 zł.
dotyczą odsetek zapłaconych w ciągu roku z tytułu
opóźnień w zapłacie zobowiązań oraz zaciągniętych
kredytów i pożyczek

Z-ca GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
Mariola Jasińska

SP ZOZ Szczytnia Po Nito Odrogo
mgr inż. Marek Skarżyński

BILANS

Lp	Wyszczególnienie wg stanu na dzień 31.12	2018	2019
1	2	3	4
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	18 172 763,26	17 241 080,06
I.	Wartości niematerialne i prawne	995 670,00	499 532,58
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	995 670,00	499 532,58
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	17 177 093,26	16 741 547,48
1	Środki trwałe	16 943 766,26	16 529 130,48
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	105 274,84	105 274,84
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 599 657,72	13 190 345,97
c)	urządzenia techniczne i maszyny	851 500,81	620 402,50
d)	środki transportu	650 510,94	1 001 719,13
e)	inne środki trwałe	1 736 821,95	1 611 388,04
2	Środki trwałe w budowie	233 327,00	212 417,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	4 813 902,29	4 375 013,98
I.	Zapasy	1 207 393,02	1 012 592,01
1	Materiały	1 207 393,02	1 012 592,01
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	3 055 975,34	2 813 278,67
1	Należności od pozostałych jednostek	3 055 975,34	2 813 278,67
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	2 655 345,55	2 592 279,46
-	do 12 miesięcy	2 655 345,55	2 592 279,46
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ZUS i innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c)	inne	400 629,79	220 999,21
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	550 533,93	549 143,30
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	550 533,93	549 143,30
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	550 533,93	549 143,30
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	550 533,93	549 143,30
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	RAZEM AKTYWA	22 986 665,55	21 616 094,04

Lp	Wyszczególnienie wg stanu na dzień 31.12	2018	2019
1	2	3	4
PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny	461 523,94	-1 507 117,97
I.	Kapitał podstawowy	11 807 555,81	11 807 555,81
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	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
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-9 310 109,16	-11 346 031,87
VI.	Zysk (strata) netto	-2 035 922,71	-1 968 641,91 ✓
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	22 525 141,61	23 123 212,01
I.	Rezerwy na zobowiązania	785 858,52	903 674,75
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	738 920,00	903 674,75
	- długoterminowa	36 355,00	165 364,25
	- krótkoterminowa	702 565,00	738 310,50
3	Pozostałe rezerwy	46 938,52	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	46 938,52	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	1 175 000,00	2 508 754,24
2	Wobec pozostałych jednostek	1 175 000,00	2 508 754,24
a)	kredyty i pożyczki	1 175 000,00	2 457 447,80
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	51 306,44
d)	inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	10 334 006,37	10 187 475,45
1	Wobec pozostałych jednostek	9 880 641,18	9 846 781,34
a)	kredyty i pożyczki	866 670,00	1 313 226,22
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	18 193,44
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 415 641,74	4 812 045,88
	- do 12 miesięcy	5 415 641,74	4 812 045,88
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	272 500,00	358 500,00
g)	z tytułu podatków, cel, ZUS i innych tytułów publicznych	2 389 247,71	2 149 733,17
h)	z tytułu wynagrodzeń	853 549,66	974 549,60
i)	inne	83 032,07	220 533,03
2	Fundusze specjalne	453 365,19	340 694,11
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	10 230 276,72	9 523 307,57
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	10 230 276,72	9 523 307,57
	- długoterminowe	8 788 215,27	7 937 799,35
	- krótkoterminowe	1 442 061,45	1 585 508,22
	RAZEM PASYWA	22 986 665,55	21 616 094,04

Data sporządzenia: 30.06.2020r.

Podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierownik jednostki

Z-ca GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
Maria Jasińska

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
 ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
 SZPITAL POWIATOWY W PISZU**
 12-200 Pisz, ul. Sienkiewicza 2
 tel. 87 425-45-19, fax 87 735-20-20
 NIP: 8491373268 Regon: 790316961

DYREKTOR
 SP ZOZ SZPITALA POWIATOWEGO
[Podpis]

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT **(wariant porównawczy)**

Wiersz	Wyszczególnienie wg stanu na dzień 31.12	2018	2019
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	39 894 880,64	43 539 911,62
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	39 894 880,64	43 539 911,62
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	42 693 288,88	46 950 226,43
I.	Amortyzacja	1 365 662,01	2 004 191,22
II.	Zużycie materiałów i energii	8 071 304,18	8 465 479,89
III.	Usługi obce	15 265 574,02	16 437 418,29
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	407 889,50	459 305,00
	- podatek akcyzowy	0,00	
V.	Wynagrodzenia	14 400 958,16	16 069 062,57
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 917 523,47	3 217 864,94
	- emerytalne	1 258 017,15	1 403 246,82
	Pozostałe koszty rodzajowe	264 377,54	296 904,52
	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 798 408,24	-3 410 314,81
	Pozostałe przychody operacyjne	1 291 601,96	2 099 968,46
	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
	Dotacje	64 352,86	110 022,10
	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych- rozl. przych..przyszłych okresów	919 402,62	1 521 707,53
	Inne przychody operacyjne	307 846,48	468 238,83
	Pozostałe koszty operacyjne	196 113,84	222 517,23
	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	23 926,86	22 681,11
	Inne koszty operacyjne	172 186,98	199 836,12
	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 702 920,12	-1 532 863,58
	Przychody finansowe	33 668,34	12 124,09
	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	Odsetki	33 668,34	12 124,09
	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
	Inne	0,00	0,00
	Koszty finansowe	301 659,93	364 468,42
	Odsetki	301 659,93	364 468,42
	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
	Inne	0,00	0,00
	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 970 911,71	-1 885 207,91
	Podatek dochodowy	65 011,00	83 434,00
	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 035 922,71	-1 968 641,91

Pisz, 30.06.2020r.

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Z-ca GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Mariola Jasińska

Kierownik jednostki

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok 2019

Lp	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 497 446,65	461 523,94
	- korekty błędów podstawowych		
Ia	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 497 446,65	461 523,94
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	11 807 555,81	11 807 555,81
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	b) zmniejszenia z (tytułu)		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	11 807 555,81	11 807 555,81
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4	Kapitał (fundusz) zakładu początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zakładu	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		

Lp	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zakładu na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
	-przeniesienie na straty z lat ubiegłych do pokrycia		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	8 329 641,81	11 346 031,87
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- korekty błędów podstawowych		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	8 329 641,81	11 346 031,87
	- korekty błędów podstawowych		

Lp	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	8 329 641,81	11 346 031,87
	a) zwiększenia (z tytułu)	980 467,35	
	-strata z roku 2018	980467,35	
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	9 310 109,16	11 346 031,87
8.	Wynik netto	2 035 922,71	1 968 641,91
	a) zysk netto		
	b) strata netto	2 035 922,71	1 968 641,91
	c) odpisy z zysku		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	461 523,94	-1 507 117,97
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Data sporządzenia: 30.06.2020r.

Podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierownik jednostki

Z-ca GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Mariola Jasińska

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
SZPITAL POWIATOWY W PISZU**
12-200 Pisz, ul. Sienkiewicza 2
tel. 87 425-45-19, fax 87 735-20-20
NIP: 8491373268 Regon: 790316961

SP ZOZ SZPITALA POWIATOWEGO
W PISZU

mgr inż. Marek Skarżyski

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK OBROTOWY 2019 r.

(metoda pośrednia)

	Wyszczególnienie	ubiegły rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	(2 035 922,71)	(1 968 641,91)
II.	Korekty razem	939 002,66	634 004,56
1.	Amortyzacja	1 365 662,01	2 004 191,22
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	217 699,53	330 800,18
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		(58 921,65)
5.	Zmiana stanu rezerw	229 086,52	117 816,23
6.	Zmiana stanu zapasów	(165 589,27)	194 801,01
7.	Zmiana stanu należności	(267 128,21)	242 696,67
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 592 641,29	(611 280,58)
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 886 714,99	(706 969,15)
10.	Inne korekty	(3 920 084,20)	(879 129,37)
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	(1 096 920,05)	(1 334 637,35)
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	99 568,34
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		65 900,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	33 668,34
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	33 668,34
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		33 668,34
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	1 045 059,74	1 045 059,74
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 045 059,74	1 045 059,74
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(1 045 059,74)	(945 491,40)
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	3 554 178,19	3 427 702,62
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	1 000 000,00	2 513 500,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	2 554 178,19	914 202,62
II.	Wydatki	1 435 027,53	1 148 964,50
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.	Splata kredytów i pożyczek	1 217 328,00	784 495,98
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	217 699,53	364 468,52
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 119 150,66	2 278 738,12
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	(577 695,70)	(1 390,63)
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(577 695,70)	(1 390,63)
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 128 229,63	550 533,93
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	550 533,93	549 143,30
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	90 397,25	245 620,37

Miejsce i data sporządzenia

Pisz, 30.06.2020r.

Z-ca GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Marta Jasińska

SP ZOZ S.A. P.O.W. JOW. W PISZU