

PROJEKT

UCHWAŁA NR
RADY POWIATU GRODZISKIEGO
z dnia 2020 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2019 rok Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Szpitala Zachodniego im. św. Jana Pawła II w Grodzisku Mazowieckim.

Na podstawie art.12 pkt 11 w zw. z art. 4 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 920) i art. 121 ust. 1, 3, 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 295, z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1, 1a i 3 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 351, z późn. zm.) Rada Powiatu Grodziskiego uchwala, co następuje:

§ 1

W oparciu o przedłożone sprawozdanie Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Szpitala Zachodniego im. św. Jana Pawła II w Grodzisku Mazowieckim oraz opinię i raport biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za 2019 rok zatwierdza się ww. roczne sprawozdanie finansowe, na które składa się:

1. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2019 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą **202.557.207,10 zł**.
2. Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2019 r. zamykający się następującymi kwotami:

- przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	142.332.484,43 zł
- koszty działalności operacyjnej	162.331.670,97 zł
- pozostałe przychody operacyjne	16.749.824,09 zł
- pozostałe koszty operacyjne	1.231.508,70 zł
- przychody finansowe	117.813,42 zł
- koszty finansowe	411.091,77 zł
- strata brutto	- 4.774.149,50 zł
- podatek dochodowy	0 zł
- strata netto	- 4.774.149,50 zł
3. Informacja dodatkowa,
4. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu własnym),
5. Rachunek przepływów pieniężnych.

§ 2

Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Szpital Zachodni im. św. Jana Pawła II w Grodzisku Mazowieckim stratę za rok 2019 w kwocie - **4.774.149,50 zł** pokryje z zysków przyszłych okresów.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Grodziskiego.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

formalno-prawny
RADCA PRAWNY

3.06.2020 Hanna Karańska

Uzasadnienie do projektu Uchwały Nr

Rady Powiatu Grodziskiego

z dnia 2020 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2019 rok Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Szpitala Zachodniego im. św. Jana Pawła II w Grodzisku Mazowieckim.

Dyrektor Szpitala Zachodniego zwróciła się do Rady Powiatu Grodziskiego o podjęcie uchwały zatwierdzającej roczne sprawozdanie finansowe za 2019 rok Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Szpitala Zachodniego im. św. Jana Pawła II w Grodzisku Mazowieckim.

Na podstawie art. 12 pkt 11 i art. 4 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym, art. 121 ust. 1, 3, 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej oraz stosownie do art. 53 ust. 1, 1a i 3 w zw. z art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, Rada Powiatu, jako organ zatwierdzający, zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe jednostki nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Stosownie do treści art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe składa się z:

1. bilansu;
2. rachunku zysków i strat;
3. informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zgodnie ze sprawozdaniem finansowym Szpitala Zachodniego za 2019 r. bilans, sporządzony na dzień 31.12.2019 roku, po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą **202.557.207,10 zł.**

Po dodaniu kosztów amortyzacji w kwocie 12.507.196,74 zł do ujemnego wyniku finansowego roku 2019 to jest 4.774.149,50 zł **wynik działania** jest dodatni i wynosi + 7.733.047,24 zł co wskazuje, że podmiot tworzący nie będzie pokrywał straty. Strata za rok 2019 zostanie pokryta przez Szpital z zysków przyszłych okresów.

Główny Specjalista
ds. Obsługi Prawnej i Administracyjnej
Szpitala
mgr Maciej Dębrowski

Dyrektor
Szpitala Zachodniego
Krystyna Pukis

Numer KRS	0000055047	Identyfikator podatkowy NIP	529-10-04-702
-----------	------------	-----------------------------	---------------

SF-JIN

SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI INNEJ

Za okres:	Od (dzień - miesiąc - rok)	01.01.2019	Do (dzień - miesiąc - rok)	31.12.2019
Data sporządzenia:	Data (dzień - miesiąc - rok)	08.05.2020		
Precyzja kwot:	<input checked="" type="checkbox"/> złote <input type="checkbox"/> tysiące złotych			

DANE JEDNOSTKI				
DANE IDENTYFIKACYJNE				
Nazwa pełna Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Szpital Zachodni im. św. Jana Pawła II				
DANE SIEDZIBY				
Województwo mazowieckie		Powiat grodziski		
Gmina Grodzisk Mazowiecki		Miejscowość Grodzisk mazowiecki		
ADRES SIEDZIBY				
Województwo mazowieckie		Powiat grodziski		Gmina Grodzisk Mazowiecki
Ulica Daleka			Nr domu 11	Nr lokalu
Miejscowość Grodzisk Mazowiecki		Kod pocztowy 05-825	Pocztą Grodzisk Mazowiecki	
ADRES ZAGRANICZNY (opcjonalnie)				
Kraj		Ulica		Nr domu
Kod pocztowy		Miejscowość		
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO				
DATY ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ				
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony				
Data od:		Data do:		
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym				
Data od:		01.01.2019		Data do: 31.12.2019
INFORMACJE DODATKOWE DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA				
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe				
<input type="checkbox"/> Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne				
Założenie kontynuacji działalności				
<input checked="" type="checkbox"/> Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej				
<input type="checkbox"/> Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności				
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności				
Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek				
<input type="checkbox"/> Sprawozdanie finansowe sporządzono po połączeniu spółek				
Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)				
ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI				
Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)				
Wycena aktywów i pasywów odbywa się metodą ceny nabycia, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (tekst jednolity - Dz. U. z 2009r. Nr 152 poz. 1223) oraz dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości w Szpitalu Zachodnim.				
a) wartości niematerialne i prawne - amortyzowane są wg okresu ekonomicznej użyteczności (używalności) przy czym maksymalny okres amortyzacji nie przekracza 3 lat. Dla większości zaewidencjonowanych pozycji zakwalifikowanych do wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawkę 50%.				
Do wartości niematerialnych i prawnych kwalifikuje się pozycje zakupu o wartości powyżej 3.500 zł. Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 3.500 zł kwalifikowane są w koszty działalności za wyjątkiem licencji MS Office w celu udokumentowania legalności użytkowanego oprogramowania.				
b) środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz ich amortyzacja - wyceny dokonano zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (tekst jednolity - Dz. U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1223) i ustawą z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób				

prawnych (Dz. U. z 2000 r. Nr 54, poz. 654 z późn. zm.). Umorzenia środków trwałych dokonano zgodnie z ustawą z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2000 r. Nr 54, poz. 654 z późn. zm.), mianowicie: W ewidencji ujmowane są środki trwałe o wartości początkowej wyższej lub równej 3.500,00 PLN i okresie użytkowania powyżej 1 roku oraz pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 3.500,00 PLN, które są użytkowane również powyżej 1 roku. Planowane odpisy amortyzacyjne środków trwałych ujmowane są jako koszt amortyzacji i dokonywane są wg następujących zasad:

- amortyzacja naliczana jest metodą liniową w okresach miesięcznych, metoda ta nie może być zmieniana,
- odpisy dokonywane są począwszy od pierwszego dnia następującego po miesiącu, w którym środek trwały wprowadzony został do użytkowania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów umorzeniowych z ich wartością początkową lub w którym postawiono go w stan likwidacji, sprzedano lub stwierdzono niedobór,
- dla niektórych środków trwałych o wartości początkowej wyższej lub równej 3.500,00 PLN odpisy amortyzacyjne mogą być ustalane na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności.

Nieplanowane odpisy amortyzacyjne ujmowane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Dotyczą one m.in. odpisów z tytułu trwałej utraty wartości, a także odpisów doprowadzających wartość netto wycofanych z użytkowania lub przeznaczonych do likwidacji środków trwałych do poziomu cen sprzedaży netto. Jeżeli jednak środek trwały podlegał wcześniej aktualizacji wyceny to odpis najpierw zmniejsza kapitał z aktualizacji wyceny, a dopiero ewentualna nadwyżka odpisu nad kapitałem z aktualizacji wyceny jest ujmowana w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż 1 rok, kompletne, zdadne do użytku są amortyzowane wg obowiązujących rocznych stawek amortyzacyjnych KŚT za wyjątkiem zgłoszonych przez użytkownika dłuższego lub krótszego okresu użyteczności środka trwałego.

c) Aktywa obrotowe - to przede wszystkim materiały w magazynie, które są objęte ewidencją ilościowo - wartościową określającą stan i zmiany w stanie zapasów materiałów. Szpital prowadzi ewidencję materiałów na wyodrębnionych do tego celu kontach, tj.:

- materiały na magazynie
- opakowania
- materiały w przerobie

Zapasy materiałów wycenia się wg cen zakupu brutto. Co dwa lata są dokonywane spisy z natury materiałów na magazynach. Kolejny spis będzie przeprowadzony w 2018 roku. Materiały stanowiące wyposażenie tzw. Apteczek szpitalnych są inwentaryzowane co kwartał każdego roku. Spisane materiały medyczne, leki, itp. zmniejszają koszty zwiększając jednocześnie zapasy na koniec każdego kwartału.

Do grupy aktywów obrotowych zalicza się również towary, które ewidencjonowane są na poziomie cen sprzedaży gastronomicznych netto, natomiast odchylenia od cen ewidencyjnych stanowią skalkulowaną marżę gastronomiczną i księgowane są w odchylenia. Do ustalania wartości rozchodów składników materiałów i towarów stosowana jest metoda FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło).

Ustalenie wyniku finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzono w wersji pełnej, natomiast rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Do sporządzenia sprawozdania rachunku przepływów pieniężnych zastosowano metodę pośrednią. Zmiany w kapitale własnym sporządzono zgodnie z bilansem.

Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Działalność Szpitala zamknęła się stratą bilansową w kwocie (-) 4.774.149,50 zł. Strata na działalności jest przede wszystkim wynikiem wprowadzonych od października 2017 roku zmian w finansowaniu przez NFZ części usług medycznych rozliczanych w ramach tzw. ryczałtu. Dużym problemem jest leczenie pacjentów nie ubezpieczonych w tym obcokrajowców, bez rzeczywistej możliwości uzyskania przychodów z tego tytułu. Obecna sytuacja nie zagraża kontynuowaniu działalności. Dalsze istnienie Szpitala uzasadnione jest celami i zadaniami, dla których został utworzony. Szpital Zachodni jest jedyną jednostką w Powiecie Grodzickim, która zapewnia stacjonarną opiekę zdrowotną dla ludności zamieszkałej na tym terenie.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w złotych z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał nr 1 UoR. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym. Dowody księgowe i księgi rachunkowe zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

Pozostałe

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości.

1. Bilans został sporządzony zgodnie z następującymi zasadami:

- a) zasada równowagi bilansowej - zgodnie, z którą ogólna kwota aktywów musi być równa łącznej sumie pasywów.
- b) zasada memoriałowa - zgodnie z którą w księgach rachunkowych rejestrowane są przychody w momencie ich osiągnięcia, a koszty w momencie ich poniesienia - nie w momencie wpływu lub wydatku pieniężnego (art. 6 ust. 1 uor.),
- c) zasada segregacji - według której elementy majątku zostały zakwalifikowane do właściwej grupy i podgrupy bilansu, przy czym aktywa ujęte zostały według rosnącego stopnia płynności, natomiast pasywa według stopnia wymagalności (art. 46 uor.)
- d) zasada dnia bilansowego - tj. bilans sporządzony został na określony dzień, w tym przypadku na 31.12.2018 r. (art. 3 ust. 1 pkt.10 oraz art. 45 ust. 1 uor.),
- e) zasada ciągłości - według której bilans zamknięcia minionego okresu jest bilansem otwarcia na okres następny (art. 5 ust. 1 uor.),
- f) zasada kompletności - według której w bilansie ujęte są wszystkie składniki majątku i źródła ich finansowania (art. 54 uor.),
- g) zasada istotności - zobowiązuje nas do wyodrębnienia w rachunkowości wszystkich operacji gospodarczych istotnych dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego naszej jednostki (art. 8 ust. 1 uor.),
- h) zasada ostrożności - zasadę tę wykorzystuje się do prawidłowej wyceny aktywów i pasywów naszego zakładu oraz ustalenia jego wyniku finansowego zgodnie z nią, przy ustalaniu majątku i przychodów oraz kosztów i zobowiązań powinniśmy kierować się przecznością i przyjąć pesymistyczny punkt widzenia, a więc nie zawyżać aktywów i przychodów oraz nie zaniżać kosztów i zobowiązań (art. 7 ust. 1 uor.),
- i) dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podane zostały w złotych

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Szpitala Zachodniego

Zygryda Krajczewska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego

Krysztyna Pukis

KODY PKD OKREŚLAJĄCE PODSTAWOWĄ DZIAŁALNOŚĆ PODMIOTU

8610Z - Działalność szpitali

14

BILANS - AKTYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Aktywa trwałe	183 238 022,05	189 832 147,07	
I. Wartości niematerialne i prawne	1 507 442,56	2 934 008,43	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 507 442,56	2 934 008,43	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	181 730 579,49	186 898 138,64	
1. Środki trwałe	178 449 678,30	180 922 759,41	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 110 000,00	2 110 000,00	
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	152 325 621,55	156 325 505,34	
c) urządzenia techniczne i maszyny	9 279 171,31	8 584 697,02	
d) środki transportu	276 639,15	36 406,65	
e) inne środki trwałe	14 458 246,29	13 866 150,40	
2. Środki trwałe w budowie	3 280 901,19	5 975 379,23	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe			
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe			
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe			
a) w jednostkach powiązanych			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
c) w pozostałych jednostkach			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			

M

BILANS - AKTYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
B. Aktywa obrotowe	19 319 185,05	19 325 013,30	
I. Zapasy	2 269 059,98	2 138 371,55	
1. Materiały	2 262 183,23	2 131 620,25	
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary	6 876,75	6 751,30	
5. Zaliczki na dostawy i usługi			
II. Należności krótkoterminowe	16 256 638,66	16 230 895,30	
1. Należności od jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Należności od pozostałych jednostek	16 256 638,66	16 230 895,30	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16 146 883,98	15 258 475,80	
– do 12 miesięcy	16 146 883,98	15 258 475,80	
– powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 272,41	1 749,36	
c) inne	108 482,27	970 670,14	
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	302 755,54	419 360,17	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	302 755,54	419 360,17	
a) w jednostkach powiązanych			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			

BILANS - AKTYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	302 755,54	419 360,17	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	302 755,54	419 360,17	
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	490 730,87	536 386,28	
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
AKTYWA RAZEM	202 557 207,10	209 157 160,37	

GŁÓWNY KASJER
Szpitala Zachodniego
Zuzanna Krajczewska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego
Krystyna Flukis

BILANS - PASYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Kapitał (fundusz) własny	-19 254 019,70	-14 479 870,20	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	73 590 768,37	73 590 768,37	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:			
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
– na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-88 070 638,57	-83 602 565,60	
VI. Zysk (strata) netto	-4 774 149,50	-4 468 072,97	
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	221 811 226,80	223 637 030,57	
I. Rezerwy na zobowiązania	4 653 747,81	4 289 419,11	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 653 022,93	4 288 750,37	
– długoterminowa	3 405 390,22	3 269 034,57	
– krótkoterminowa	1 247 632,71	1 019 715,80	
3. Pozostałe rezerwy	724,88	668,74	
– długoterminowa			
– krótkoterminowa	724,88	668,74	
II. Zobowiązania długoterminowe		400 000,04	
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek		400 000,04	
a) kredyty i pożyczki		400 000,04	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania weksłowe			
e) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	39 522 070,23	33 827 432,03	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
– do 12 miesięcy			

BILANS - PASYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	39 522 070,23	33 827 156,35	
a) kredyty i pożyczki	1 490 795,98	1 728 819,69	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	34 674 516,84	28 565 394,85	
– do 12 miesięcy	34 674 516,84	28 565 394,85	
– powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 590 680,79	2 251 497,03	
h) z tytułu wynagrodzeń		3 744,50	
i) inne	766 076,62	1 277 700,28	
4. Fundusze specjalne		275,68	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	177 635 408,76	185 120 179,39	
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	177 635 408,76	185 120 179,39	
– długoterminowe	165 472 423,24	173 254 340,84	
– krótkoterminowe	12 162 985,52	11 865 838,55	
PASYWA RAZEM	202 557 207,10	209 157 160,37	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Szpitala Zachodniego
 Dr Inga Krąpczewska

Dyrektor
 Szpitala Zachodniego
 Krystyna Plukis

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	142 332 484,43	125 584 294,35	
– od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	141 986 600,69	125 234 349,16	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	345 883,74	349 945,19	
B. Koszty działalności operacyjnej	162 331 670,97	135 521 499,23	
I. Amortyzacja	12 507 196,74	4 759 767,28	
II. Zużycie materiałów i energii	44 611 875,61	37 846 669,93	
III. Usługi obce	48 276 282,05	40 734 109,44	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	856 865,85	825 496,94	
– podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia	46 107 956,69	42 432 737,39	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	9 240 646,99	8 269 057,42	
– emerytalne	4 487 888,00	4 061 384,86	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	613 945,17	539 297,44	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	116 901,87	114 363,39	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-19 999 186,54	-9 937 204,88	
D. Pozostałe przychody operacyjne	16 749 824,09	8 727 109,24	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		32 400,01	
II. Dotacje	15 906 923,34	7 717 001,01	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne	842 900,75	977 708,22	
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 231 508,70	2 513 275,73	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	103 659,40	383,16	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne	1 127 849,30	2 512 892,57	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-4 480 871,15	-3 723 371,37	
G. Przychody finansowe	117 813,42	119 752,48	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
I.a) Od jednostek powiązanych, w tym:			
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
I.b) od jednostek pozostałych, w tym:			
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II. Odsetki, w tym:	117 813,42	119 752,48	
– od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
– w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne			

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
H. Koszty finansowe	411 091,77	864 454,08	
I. Odsetki, w tym:	410 111,05	864 248,44	
– dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
– dla jednostek powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne	980,72	205,64	
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-4 774 149,50	-4 468 072,97	
J. Podatek dochodowy			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	-4 774 149,50	-4 468 072,97	

GŁÓWNY KASJER
Szpitala Wojewódzkiego
Zygfida Krąpczewska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego
Kryszyna Płukis

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-14 479 870,20	149 321 991,38	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
– korekty błędów			
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-14 479 870,20	149 321 991,38	
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	73 590 768,37	232 924 556,98	
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		-159 333 788,61	
a) zwiększenie (z tytułu)			
– wydania udziałów (emisji akcji)			
b) zmniejszenie (z tytułu)		159 333 788,61	
– umorzenia udziałów (akcji)			
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	73 590 768,37	73 590 768,37	
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu			
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego			
a) zwiększenie (z tytułu)			
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
– podziału zysku (ustawowo)			
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
– pokrycia straty			
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu			
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny			
a) zwiększenie (z tytułu)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
– zbycia środków trwałych			
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu			
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu			
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych			
a) zwiększenie (z tytułu)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu			
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu			
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu			
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
– korekty błędów			
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			
a) zwiększenie (z tytułu)			
– podziału zysku z lat ubiegłych			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			

14

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu			
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			
a) zwiększenie (z tytułu)			
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu			
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-83 602 565,60	-80 703 729,62	
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu			
- korekty błędów podstawowych			
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			
a) zwiększenie (z tytułu)			
- podziału zysku z lat ubiegłych			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-83 602 565,60	-80 703 729,62	
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-83 602 565,60	-80 703 729,62	
b) zmniejszenie (z tytułu)	-4 468 072,97	-2 898 835,98	
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-88 070 638,57	-83 602 565,60	
6. Wynik netto	-4 774 149,50	-4 468 072,97	
a) zysk netto			
b) strata netto	-4 774 149,50	-4 468 072,97	
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-19 254 019,70	-14 479 870,20	
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-19 254 019,70	-14 479 870,20	

Główny księgowy
Suzanna Kucharska
Dorota Wójcicka

Prezenter
Szpitala Fachowego
Kryszyna Płukis

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	-4 774 149,50	-4 468 072,97	
II. Korekty razem	6 649 502,79	6 038 087,19	
1. Amortyzacja	12 507 196,74	4 759 767,28	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	24 999,43	57 979,04	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	103 659,40	-32 016,85	
5. Zmiana stanu rezerw	364 328,70	-302 974,70	
6. Zmiana stanu zapasów	-130 688,43	22 970,39	
7. Zmiana stanu należności	-25 743,36	5 964 858,24	
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 932 661,91	-1 233 224,54	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-7 439 115,22	170 147 227,10	
10. Inne korekty	-4 687 796,38	-173 346 498,77	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 875 353,29	1 570 014,22	
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		32 400,01	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		32 400,01	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Z aktywów finansowych, w tym:			
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach			
– zbycie aktywów finansowych			
– dywidendy i udziały w zyskach			
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
– odsetki			
– inne wpływy z aktywów finansowych			
4. Inne wpływy inwestycyjne			
II. Wydatki	6 361 942,90	19 103 016,68	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 361 942,90	19 103 016,68	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym:			
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach			
– nabycie aktywów finansowych			
– udzielone pożyczki długoterminowe			
4. Inne wydatki inwestycyjne			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-6 361 942,90	-19 070 616,67	
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	5 033 008,16	18 262 987,25	

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
I. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2. Kredyty i pożyczki			
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe	5 033 008,16	18 262 987,25	
II. Wydatki	663 023,18	1 124 365,54	
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	638 023,75	1 066 386,50	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
8. Odsetki	24 999,43	57 979,04	
9. Inne wydatki finansowe			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 369 984,98	17 138 621,71	
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-116 604,63	-361 980,74	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-116 604,63	-361 980,74	
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu	419 360,17	781 340,91	
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	302 755,54	419 360,17	
– o ograniczonej możliwości dysponowania	254 160,56	369 431,48	


 Dyrektor
 Szpitala Zachodniego
 Zofia Janowska


 Dyrektor
 Szpitala Zachodniego
 Krystyna Pihkis

INFORMACJE DODATKOWE	
Opis załącznika	Nazwa pliku
Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego	
Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2019 r.	Dodatkowe_informacje_i_objasnienia_do_sprawozdania_.pdf

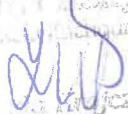
R4

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	Rok bieżący:		
	-4 774 149,50		
	Rok poprzedni:		
	-4 468 072,97		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
Rok bieżący:	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni:	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
Rok bieżący:	11 757 167,16	0,00	11 757 167,16
Rok poprzedni:	4 344 116,14	0,00	4 344 116,14
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
Rok bieżący:	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni:	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
Rok bieżący:	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni:	0,00	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
Rok bieżący:	13 999 131,91	0,00	13 999 131,91
Rok poprzedni:	6 512 115,51	0,00	6 512 115,51
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
Rok bieżący:	1 185 310,94	0,00	1 185 310,94
Rok poprzedni:	1 189 941,42	0,00	1 189 941,42
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
Rok bieżący:	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni:	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
Rok bieżący:	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni:	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	Kwota łączna		
Rok bieżący:	-3 717 495,69		
Rok poprzedni:	-3 490 015,02		

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

Opis pozycji	Kwota łączna	
K. Podatek dochodowy	Rok bieżący:	
	Rok poprzedni:	

DZIENNIK GŁÓWNY
 Szpitala Zachodniego

 Daria Kuczyńska

Dyrektor
 Szpitala Zachodniego

 Krystyna Flakis

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2019 ROK

BILANS

I. Majątek trwały

Grupa aktywów trwałych obejmuje składniki rzeczowe, wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe w budowie.

- Zwiększenia i zmniejszenia rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, w tym zmiany według grup rodzajowych GUS oraz źródeł finansowania prezentują załączniki od nr 1 do nr 6.
- Zmiany w stanie środków trwałych w budowie prezentuje załącznik nr 7.

II. Aktywa obrotowe

1. Zapasy stanowiły kwotę **2.269.059,98 zł**, w tym zapasy materiałów wynosiły **2.262.183,23 zł**. Stan zapasów materiałów zwiększył się w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 130.562,98 zł. Zapasy materiałów stanowią artykuły znajdujące się w magazynach Szpitala Zachodniego, tj. artykuły żywnościowe, leki, materiały medyczne, implanty, pościel, artykuły sanitarne, środki medyczne, odzież robocza i inne. Załączniki nr 8 - 10 prezentują zmiany stanów zapasów.

2. Należności krótkoterminowe w kwocie netto **16.256.638,66 zł**, to:

- a) należności od NFZ **15.629.826,71 zł**
- b) rozrachunki publiczno – prawne **1.272,41 zł**
- c) należności od odbiorców krajowych **517.057,27 zł**
- d) należności od EFRR i JST z tytułu zakupów inwestycyjnych **114.782,47 zł**
- e) pozostałe - **6.300,20 zł**

Należności wynikające z pozycji 2a – 2b na łączną kwotę należności 15.631.099,12 zł zostały uregulowane/rozliczone w I kwartale 2020 r.

Pozycja 2c została uregulowana w I kwartale 2020 r. częściowo w kwocie 225.429,52 zł.

Pozycja 2d została rozliczona w I kwartale 2020 r. częściowo w kwocie 10.872,04 zł.

Załącznik nr 11 prezentuje zestawienie należności wg kont rozrachunkowych i pozycji bilansowych.

3. Środki pieniężne w kwocie **302.755,54 zł**, to wartość środków:
 - zgromadzonych na rachunku pomocniczym wadiów i należytego zabezpieczenia umów w kwocie 300.422,11 zł,
 - w kasie na kwotę 2.333,43 zł.Szczegółowy wykaz środków pieniężnych przedstawia załącznik nr 12.

4. Na krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne składają się koszty: prenumeraty czasopism, usług łączności, zakupu oleju opałowego, ubezpieczeń komunikacyjnych, usług konserwacji i napraw rozliczane w czasie.

Konto księgowe	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ
640-01	536.386,28	1.291.912,20	1.337.567,61	490.730,87

Szczegółowy wykaz zmian w zakresie rozliczenia międzyokresowego kosztów prezentuje załącznik nr 13.

I. Kapitał własny.

1. Kapitał własny jest sumą wyników finansowych roku bieżącego i za lata poprzednie oraz kapitału podstawowego przy czym wartość kapitału podstawowego nie wykazuje zmian w roku 2019 r.
2. Kapitał podstawowy (fundusz założycielski)odzwierciedla wartość majątku trwałego sfinansowanego z innych źródeł niż własne do roku 2011. Począwszy od roku 2012 w związku z wejściem w życie nowelizacji ustawy o działalności leczniczej (Art.8 z dnia **11.07.2011 r.**) **nastąpiła zmiana sposobu ewidencji w zakresie nie zamortyzowanej** części środków trwałych. Na dzień 31.12.2018 r i 31.12.2019 r. kwota kapitału podstawowego wynosi 73.590.768,37 zł i jest równowartością przyjętego na dzień 31.12.2011 r. majątku trwałego.

W załączniku nr 14.1. Kapitał (fundusz) podstawowy wg tytułów.

3. Pomimo znaczącego wzrostu przychodów operacyjnych, pozostałych przychodów operacyjnych w tym przychodów ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych Szpital poniósł stratę w kwocie 4.774.149,50 zł. na którą to stratę wpływ miały przede wszystkim zmiany w finansowaniu świadczeń zdrowotnych przez NFZ. Szpital ponosił koszty, nie proporcjonalnie większe od wpływów. Z porównania roku 2019 do 2018 wzrosły znacząco koszty leków, sprzętu jednorazowego użytku implantów oraz usług medycznych takich jak badania, konsultacje, zabiegi, dyżury medyczne czyli tej grupy kosztów które łączą się bezpośrednio z leczeniem pacjentów. W roku 2019 Szpital wykonał na kwotę 9,5 mln usług medycznych ratujących zdrowie i życie pacjentów ponad wyznaczony przez NFZ ryczałt co oznacza poniesienie przez Szpital kosztów bez możliwości uzyskania z tego tytułu przychodu.

Po dodaniu kosztów amortyzacji w kwocie 12.507.196,74 zł do w/w ujemnego wyniku finansowego roku 2019 to jest 4.774.149,50 zł **wynik działania** jest dodatni i wynosi + 7.733.047,24 zł co wskazuje, że organ założycielski nie będzie pokrywał straty. Proponuje się aby strata bilansowa została rozliczona z zysków lat przyszłych.

4. Narastająco wynik finansowy – strata z lat ubiegłych stanowi 83.602.565,60 zł gdzie wpływ na ujemny wynik miała amortyzacja do roku 2011. Zmiana sposobu ewidencji nastąpiła w 2012 roku gdzie księgowana amortyzacja w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi nie ma wpływu na wynik finansowy. Załącznik Nr 14.2 odzwierciedla rzeczywistą stratę na działalności z lat ubiegłych.

II. Zobowiązania i rezerwy.

1. Rezerwy na zobowiązania w kwocie **4.653.747,81 zł** wykazane na koniec 2019 roku, dotyczą utworzonej rezerwy na świadczenia pracownicze (rezerwa długoterminowa i krótkoterminowa). Załącznik nr 15.
2. Zobowiązania długoterminowe – stan na 31.12.2019 r. wynosi 0 zł.
Szpital w miesiącu wrześniu 2019 r. spłacił całkowicie kredyt długoterminowy udzielony przez Bank PKO BP S.A z siedzibą w Warszawie na podstawie Umowy nr 15102010260000169600924050 na okres 07.10.2015 - 25.09.2025 w kwocie 4.000.000,00 zł.
Zestawienie kredytów długoterminowych i krótkoterminowych przedstawia załącznik nr 16.
3. Na kwotę zobowiązań krótkoterminowych w wysokości **39.522.070,23 zł** składają się:
 - 3.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w wysokości **34.674.516,84 zł**.
 - 3.2 Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych w wysokości **2.590.680,79 zł**, których zapadalność płatności przypada na miesiąc styczeń 2020 r.
 - 3.3 Kredyty i pożyczki krótkoterminowe w wysokości **1.490.795,98 zł** – kredyt w rachunku bieżącym udzielony przez Bank PKO BP SA do dnia 30.09.2020 r., zgodnie z umową z dnia 29.12.2016 r. oraz aneksami nr 1-6 (załącznik nr 16).
 - 3.4 Inne zobowiązania krótkoterminowe w wysokości **766.076,62 zł**, w tym:
 - Zobowiązania finansowe z tytułu wpłaconych wadium i zabezpieczeń należytego wykonania umów w wysokości **254.160,56 zł**.
 - 3.5 Fundusze specjalne.
Zgodnie z Zarządzeniem Dyrektora Nr 45/2008 z dnia 17 grudnia 2008 r., w oparciu o ustalenia zawarte ze Związkami Zawodowymi, odstąpiono od tworzenia Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Szpitalu Zachodnim, począwszy od 01.01.2009 roku.
W lipcu 2019 roku konto ZFŚS zostało całkowicie rozliczone i zamknięte.
Załącznik 17 stanowi informację o zmianach w stanie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w roku 2019.
 - 3.7. Zobowiązania warunkowe, w tym również zobowiązania z tytułu gwarancji i poręczeń nie wystąpiły.

Zestawienie zobowiązań krótkoterminowych z wyszczególnieniem numerów kont syntetycznych oraz pozycji w bilansie oraz strukturę wiekową zobowiązań z tytułu dostaw i usług prezentują załączniki nr 18.1 i 18.2.

III. Rozliczenia międzyokresowe.

Na rozliczenia międzyokresowe składają się rozliczenia długoterminowe w wysokości 165.472.423,24 zł oraz rozliczenia krótkoterminowe w kwocie 12.162.985,52 zł (załącznik nr 19).

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

I. Koszty i przychody działalności operacyjnej.

1. Przychody netto ze sprzedaży stanowiły kwotę 142.332.484,43 zł w tym przychód ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych wyniósł 141.090.567,48 zł. Przychody netto ze sprzedaży w 2019 roku zwiększyły się w stosunku do roku ubiegłego o 16.748.190,08 zł.
Załącznik nr 20 przedstawia przychody na dzień 31.12.2018 oraz 31.12.2019 w podziale na usługi medyczne i nie medyczne oraz dynamikę (kwotową i procentową).
2. Koszty działalności operacyjnej za rok 2019 wyniosły 162.331.670,97 zł i zwiększyły się o 26.810.171,74 zł w stosunku do roku 2018.
Załącznik nr 21 przedstawia szczegółowe koszty rodzajowe działalności operacyjnej za lata 2018/2019 oraz dynamikę (kwotową i procentową).

II. Pozostałe przychody i koszty operacyjne.

Pozostałe przychody operacyjne za rok 2019 wyniosły 16.749.824,09 zł. Główne pozycje pozostałych przychodów operacyjnych to:

- otrzymane na podstawie umów z Ministerstwem Zdrowia środki na rezydentury
- otrzymane na podstawie umów z Urzędem Marszałkowskim środki na realizację staży lekarskich
- korekty zafakturowanych usług NFZ dotyczące lat ubiegłych
- przyznane przez ubezpieczyciela odszkodowania
- wartość otrzymanego majątku trwałego do wysokości amortyzacji
- darowizny

Pozostałe koszty operacyjne za rok 2019 wyniosły 1.231.508,70 zł. Główne pozycje kosztów operacyjnych stanowią:

- odpisy aktualizacyjne należności za usługi medyczne świadczone w oddziałach i poradniach Szpitala.
- rozliczenia z lat ubiegłych
- uaktualnienie rezerwy pracowniczej

Załącznik nr 22 prezentuje pozostałe przychody operacyjne według stanu na dzień 31.12.2018 r. oraz 31.12.2019 r. w podziale na poszczególne rodzaje. Załącznik nr 23 prezentuje pozostałe koszty operacyjne za lata 2018/2019 w podziale na poszczególne rodzaje.

III. Przychody i koszty finansowe.

Przychody finansowe osiągnięte w roku 2019 wynosiły 117.813,42 zł. Koszty finansowe poniesione w tym samym okresie wyniosły 411.091,77 zł. Na koszty finansowe składały się odsetki z tytułu nieterminowo uregulowanych zobowiązań oraz odsetki i prowizje od zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Załączniki nr 24, 25 przedstawiają przychody i koszty finansowe za rok 2018 i 2019, oraz dynamikę wg rodzajów.

ŚREDNIE ZATRUDNIENIE W SZPITALU ZACHODNIM

I. Średnie zatrudnienie w Szpitalu Zachodnim na oddziałach w latach 2016-2019.

lp.	nazwa oddziału	średnie stany zatrudnienia w latach 2016-2019			
		2016	2017	2018	2019
1.	oddz. wewnętrzny i geriatryczny	40,75	43,26	45,04	46,9
2.	oddz. kardiologiczny	29,57	34,01	34,17	36,73
3.	oddz. kardiologii inwazyjnej	7,15	6,67	5,79	5,17
4.	oddz. rehabilitacji kardiologicznej	-	-	2,75	4,4
5.	oddz. pediatryczny	32,55	32,74	33,14	33,08
6.	oddz. neurologiczny i udarowy	29,95	30,07	31,44	32,03
7.	oddz. neurochirurgiczny	19,67	22,47	23,32	23,29
8.	oddz. chirurgii ogólnej	27,21	27,48	30,03	28,36
9.	oddz. chirurgii onkologicznej	-	-	0,11	0,2
10.	oddz. chirurgii naczyniowej	-	-	0,18	0,5
11.	oddz. urologiczny	22,23	21,80	21,38	21,48
12.	oddz. ortopedii i traumatologii	33,81	30,85	31,98	26,53
13.	oddz. anestezjologii i int. terapii	49,82	50,29	49,13	46,98
14.	SOR	63,04	60,43	54,54	50,29
ogółem		355,75	360,07	363,00	355,94

Uwaga: bez urlopów bezpłatnych, wychowawczych, oraz rodzicielskich

II. Średnie zatrudnienie w Szpitalu Zachodnim w zawodach w latach 2016-2019.

lp.	nazwa zawodu	średnie stany zatrudnienia w latach 2016-2019			
		2016	2017	2018	2019
1	2	3	4	5	6
1.	lekarze	86,00	85,92	84,68	78,65
2.	lekarze rezydenci	28,00	32,67	37,96	37,5
3.	lekarze stażyści	15,25	17,17	22,58	22,21
4.	pielęgniarki	275,43	270,84	278,66	276,41
5.	ratownicy medyczni	9,50	8,29	6,50	6,08
6.	sanitariusze	22,96	23,08	23,37	24,54

7.	psycholodzy, logopedzi	2,60	3,37	3,97	4,45
8.	diagności laboratoryjni	13,80	13,01	14,07	13,67
9.	fizjoterapeuci	26,13	27,67	29,71	31,33
10.	technicy	20,00	20,71	22,21	20,25
11.	farmaceuci	3,00	3,00	3,36	3,93
12.	sekretarki/rejestratorki	54,33	55,62	59,93	61,85
13.	dietetycy	1,00	1,00	1,54	1,79
14.	kucharze	7,71	7,46	7,87	8,5
15.	bufetowe	2,00	2,00	2,00	2
16.	pomoce kuchenne	8,33	10,29	10,29	11,33
17.	konserwatorzy	15,17	16,50	15,13	16,13
18.	specjalista ds.. Uzdatniania wody	1,00	1,00	1,00	1
19.	pracownicy gospodarczy	1,00	2,00	2,00	2
20.	praczki	9,00	9,00	8,50	8,58
21.	kierownicy administracyjni	16,00	16,00	16,00	16
22.	pracownicy administracyjni	46,71	52,04	53,54	60,72
razem		664,92	678,64	704,87	708,92

Uwaga: bez urlopów bezpłatnych, wychowawczych, oraz rodzicielskich

Dodatkowe Informacje

Zgodnie z umową z dnia 25.02.2020 r. zawartą z E – ACCOUNTING.PL Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Stanisława Barei 3/76, należne wynagrodzenie za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za rok 2019 zostało określone na kwotę brutto 8.887,00 zł.

Środki trwale zwiększenia i zmniejszenia

Grupa gus	stan na 12.2018	Konto 10	Konto 11	konto10	stan na 12.2019
	początek roku 2019	zwiększenia	zwiększenia	zmniejszenia	
0	2 110 000,00				2 110 000,00
1	148 288 544,52	124 099,62			148 412 644,14
2	12 011 177,77	157 807,28	1 387 339,65		13 556 324,70
3	4 815,00				4 815,00
4	1 984 039,47	106 238,42		353 021,28	1 737 256,61
4konto 11e-usługi komputery	657 861,81		1 117 927,05		1 775 788,86
4konto 11e-usługi medyczne	575 450,10				575 450,10
5	1 230 170,93			105 363,64	1 124 807,29
6	11 980 319,05		638 760,54		12 619 079,59
7	1 326 950,57	250 392,50			1 577 343,07
8	60 081 601,46	3 844 787,99		2 803 081,95	61 123 307,50
8konto 11	9 579 985,35		538 408,00		10 118 393,35
Środki trwale 10	239 017 618,77	4 483 325,81		3 261 466,87	240 239 477,71
Środki trwale 11	10 813 297,26		3 682 435,24		14 495 732,50
Pozostałe środki trwale 15	9 131 376,76	262 458,23		212 431,67	9 181 403,32
Pozostałe środki trwale 16	160 689,69		43 912,80		204 602,49
Wartości niematerialne i prawne	1 967 855,03	23 519,58		100 651,29	1 890 723,32
Wartości niematerialne projekt	3 145 102,62		215 557,50		3 360 660,12
RAZEM	264 235 940,13	4 769 303,62	3 941 905,54	3 574 549,83	269 372 599,46
suma zwiększenia konta 10 i 11		8 711 209,16			

Załącznik nr 2 do informacji dodatkowej

Środki trwale zwiększenia

Grupa gus	początek roku	zwiększenia 10	zwiększenia 11	wg źródeł finansowania						suma kontrolna		
				2	3	8	11	12	20		98	99
3	4 815,00											
0	2 110 000,00											
1	148 288 544,52	124 099,62				24 819,92	95 279,70				124 099,62	
2	12 011 177,77	157 807,28			24 354,00	7 207,46	126 245,82				157 807,28	
2konto11			1 387 339,65			270 087,93	1 080 351,72			38 900,00	1 387 339,65	
4konto 10	1 984 039,47	106 238,42			90 631,93	4 566,0*		11 040,48			106 238,42	
E-usługi komputery	657 861,81		1 117 927,05			223 585,40	894 341,85				1 117 927,05	
E-usługi medyczne	575 450,10											
5	1 230 170,93											
6	11 980 319,05		638 760,54			127 752,11	511 005,43				638 760,54	
7	1 326 950,57	250 392,50			395,00	249 957,50					250 392,50	
8konto 10	60 081 601,46	3 844 787,99		51 974,00	1 041 567,59	2 751 246,40					3 844 787,99	
8konto 11	9 579 985,35		538 408,00		105 003,67		213 007,48		206 383,50	14 013,65	538 408,00	
A.środki trwale 10	239 017 618,77	4 483 325,81		51 974,00	1 156 948,52	3 037 837,29	225 525,52	11 040,48			4 483 325,81	
A.środki trwale 11	10 813 297,26		3 682 435,24		105 003,67	521 425,44	2 698 709,28		206 383,80	36 900,00	3 682 435,24	
B.poz.śr.trwale 15	9 131 376,76	262 458,23			162 458,23	100 000,00					262 458,23	
B.poz.śr.trwale 16	160 689,69		43 912,80		981,58	7 749,00	34 923,53			258,39	43 912,80	
C.wartości niematerialne i prawne	1 967 855,03	23 519,58			23 519,58						23 519,58	
C.wartości niematerialne projekt	3 145 102,62		215 557,50			20 576,37	82 305,47			112 675,66	215 557,50	
Razem	264 235 940,13	4 769 303,62	3 941 905,54	51 974,00	1 448 911,28	3 787 588,10	3 041 463,80	11 040,48	206 383,80	36 900,00	126 947,70	8 711 209,16

Środki trwałe zmniejszenia

Grupa gus	początek roku	zmniejszenia	źródła finansowania					suma kontrolna	
			1	2	3	4	8		11
0	2 110 000,00								
1	148 412 644,14								
2	12 168 985,05								
2 konto 11	1 387 339,65								
3	4 815,00								
4	1 737 256,61	353 021,28		26 188,04	103 283,27	170 132,92	53 417,05		353 021,28
4 konto 11 e-usługi komputery	575 450,10								
4 konto 11 e-usługi medyczna	1 775 788,86								
5	1 124 807,29	105 363,64				105 363,64			105 363,64
6	11 980 319,05								
6 konto 11 e-usługi	638 760,54								
7	1 577 343,07								
8	61 123 307,50	2 803 081,95	40 000,00	44 366,35	42 371,13	2 342 240,67	236 170,66	97 933,14	2 803 081,95
8 konto 11	10 118 393,35								
A. środki trwałe 10	240 239 477,71								
A. środki trwałe 11	14 495 732,50								
B. pozostałe środki trwałe 10	8 181 403,32	212 431,67		3 893,02	29 826,92	178 491,73	220,00		212 431,67
B. pozostałe środki trwałe 11	204 602,49								
C. wartości niematerialne 20	1 890 723,32	100 651,29		1 390,80	55 553,90	32 636,59	11 070,00		100 651,29
C. wartości niematerialne 21	3 360 650,12								
Razem	269 372 599,46	3 574 549,83	40 000,00	75 838,21	231 035,22	2 828 865,55	300 877,71	97 933,14	3 574 549,83

Załącznik nr 4 do informacji dodatkowej

Środki trwałe umorzenia zwiększenia i zmniejszenia

Grupa gus	początek roku	zwiększenia	zmniejszenia	koniec roku
1	3 717 904,40	4 753 479,94		8 471 383,34
2	256 313,55	905 016,59		1 161 330,14
3	4 815,00			4 815,00
4	1 736 682,35	111 623,81	353 021,28	1 495 284,88
konto e-usługi projekt	249 137,83	383 784,30		632 922,13
5	1 194 190,98	7 341,46	105 363,64	1 096 168,80
6	4 140 622,40	791 425,88		4 932 048,28
7	1 290 543,92	10 160,00		1 300 703,92
8	55 545 288,63	1 805 098,43	2 699 422,55	54 650 964,51
8 konto projekt	1 105 875,04	1 856 730,64		2 962 605,68
Środki trwałe	67 886 360,23	8 384 146,11	3 157 807,47	73 112 698,87
Projekty śr.trwałe	1 355 012,87	2 240 514,94		3 595 527,81
SUMA	69 241 373,10	10 624 661,05	3 157 807,47	76 708 226,68
Pozostałe śr.trwałe 075	8 860 607,57	174 495,98	212 431,67	8 822 671,88
Pozostałe śr.trwałe 076	98 242,40	42 396,76		140 639,16
Wartości niematerialne 078	295 916,89	1 591 962,26		1 887 879,15
Wartości niematerialne 079	1 883 032,33	73 680,69	100 651,29	1 856 061,73
RAZEM	80 379 172,29	12 507 196,74	3 470 890,43	89 415 478,60

Środki trwałe umorzenia – zmniejszenia

Grupa gus	początek roku	zmniejszenia	wg źródeł finansowania						suma kontrolna
			1	2	3	4	8	11	
0									
1	3 717 903,49								
2	256 313,55								
3	4 815,00								
4	1 736 682,35	353 021,28		26 188,04	103 283,27	170 132,92	53 417,05		353 021,28
E-usługi projekt	249 137,83								
5	1 194 190,98	105 363,64					105 363,64		105 363,64
6	4 140 622,40								
7	1 290 543,92								
8	55 545 288,63	2 699 422,55	40 000,00	44 366,35	37 048,89	2 285 133,91	221 148,26	71 725,14	2 699 422,55
8 kont projekt	1 105 875,04								
suma	69 241 373,10	3 157 807,47	40 000,00	70 554,39	140 332,16	2 560 630,47	274 565,31	71 725,14	3 157 807,47
Pozostałe śr.trwałe 075	8 860 607,57	212 431,67		3 893,02	29 826,92	178 491,73	220,00		212 431,67
Pozostałe śr.trwałe 076	98 242,40								
Wartości niematerialne 78	295 916,89								
Wartości niematerialne 79	1 883 032,33	100 651,29		1 390,80	55 553,90	32 636,59	11 070,00		100 651,29
RAZEM	80 379 172,29	3 470 890,43	40 000,00	75 838,21	225 712,98	2 771 758,79	285 855,31	71 725,14	3 470 890,43

Środki trwałe umorzenia – zwiększenia

Grupa gus	początek roku	Zwiększenie 10	Zwiększenie 11	wg źródeł finansowania											suma kontrolna		
				2	3	4	8	9	10	11	12	20	98	99			
0,00																	
1,00	3 717 903,49	4 753 479,94			16 363,20	4 723 030,57	13 281,89				804,18						4 753 479,94
2,00	256 313,55	905 016,59				905 016,59											905 016,59
3,00	4 815,00																
4,00	1 736 682,35	1 111 623,81		1 745,60	69 380,21		38 007,01				2 490,99						1 111 623,81
4 konto projekty	249 137,83		383 784,30		81,45		75 926,79				304 068,70				276,74	3 419,62	383 784,30
5,00	1 194 190,98	7 341,46			7 341,46												7 341,46
6,00	4 140 622,40	791 425,88			8 355,90	762 427,47	20 642,51										791 425,88
7,00	1 290 543,92	10 160,00			10 160,00												10 160,00
8,00	55 545 288,63	1 805 098,43		64 153,23	327 473,01	211 154,80	992 287,87	3 000,00			207 028,52						1 805 098,43
8 konto projekty	1 105 875,04		1 856 730,64		16 159,17		632 781,44			12 104,12	892 621,26			289 919,33	10 145,32		1 856 730,64
suma	69 241 373,10	8 384 146,11	2 240 514,94	65 898,83	458 324,40	6 601 629,43	1 772 927,61	3 000,00	12 104,12	1 404 524,66	2 490,99	289 919,33	276,74	13 564,84			10 624 661,05
poz.śr.trwałe 075	8 860 607,57	174 495,98		204,84	172 657,70		1 633,44										174 495,98
poz.śr.trwałe 076	98 242,40		42 396,76		272,67		8 191,58				33 860,81					71,70	42 396,76
wartości niematerialne 79	1 883 032,33	73 680,69			71 712,89	1 967,81											73 680,69
wartości niematerialne 78	295 916,89		1 591 952,26				316 514,53				1 266 056,09					9 389,64	1 591 952,26
razem	80 379 172,29	8 632 322,78	3 874 873,96	66 103,67	702 967,65	6 803 597,24	2 099 267,16	3 000,00	12 104,12	2 794 443,56	2 490,99	289 919,33	276,74	23 026,28			12 507 196,74

Środki trwałe w budowie

Aktywa A.II.2

Załącznik nr 7 do dodatkowej informacji

lp	wyszczególnienie	nr konta syntet.	stan na 31.12.2018	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2019	uwagi
1	środki trwałe w budowie - zakup z własnych środków	083	291 785,15	244 073,76	150 893,65	384 965,26	
2	środki trwałe w budowie - budowa ładowiska	084-03-10	62 545,50	-	-	62 545,50	
3	środki trwałe w budowie - dotacja - wymiana i zakup sprzętu (ambulatoryjna opieka specjalistyczna)	084-03-16	40 000,00	-	-	40 000,00	
4	środki trwałe w budowie - dotacja - zakup wytwornicy pary	084-03-17	230 992,70	-	-	230 992,70	
5	środki trwałe w budowie - dotacja - modernizacja blok B	084-03-20	-	799 500,00	-	799 500,00	
6	środki trwałe w budowie - dotacja - zmniejszenie zużycia energii w budownictwie	084-03-21	-	20 449,49	-	20 449,49	
7	środki trwałe w budowie - darowizny - modernizacja oddziału pediatrii	084-05-01	222 240,00	-	-	222 240,00	
8	środki trwałe w budowie - projekty - DDOM	085-05	143 258,74	-	-	143 258,74	
9	środki trwałe w budowie - projekty - E-USŁUGI	085-06	4 167 522,44	72 570,00	3 680 236,64	559 855,80	
10	środki trwałe w budowie - projekty - strefa zielona SOR	085-09	817 034,70	-	-	817 034,70	
11	środki trwałe w budowie - projekty - SOR dofinansowanie zakupu sprzętu medycznego	085-11	-	288 870,00	288 811,00	59,00	
	ogółem		5 975 379,23	1 425 463,25	4 119 941,29	3 280 901,19	

Zapasy

Aktywa B. I

Załącznik nr 8 do dodatkowej informacji

lp	wyszczególnienie	nr konta syntet.	stan na 31.12.2018 r.	stan na 31.12.2019 r.	zmiany	uwagi
1	materiały	310,316	2 131 620,25	2 262 183,23	130 562,98	
2	towary	330,343	6 751,30	6 876,75	125,45	
	ogółem		2 138 371,55	2 269 059,98	130 688,43	

Materiały

Aktywa B.I.1

Załącznik nr 9 do dodatkowej informacji

lp	wyszczególnienie	nr konta syntet.	stan na 31.12.2018 r.	stan na 31.12.2019 r.	zmiany	uwagi
1	magazyn centralny	310	268 805,03	201 288,31	- 67 516,72	
2	magazyn stacji dializ		35 252,93	43 433,34	8 180,41	
3	magazyn leków, odczynników, sprz.j.u. (podręczny)		830 506,76	866 120,28	35 613,52	
4	magazyn ortopedii i traumatologii		179 774,37	196 655,85	16 881,48	
5	magazyn laboratorium Diagnostycznego		254 379,58	207 842,12	- 46 537,46	
6	magazyn apteki		463 312,07	646 453,19	183 141,12	
7	magazyn apteki - dary		21 730,93	10 442,77	- 11 288,16	
8	magazyn laboratorium mikrobiologii		45 267,14	43 281,26	- 1 985,88	
9	magazyn żywności		27 354,55	21 295,29	- 6 059,26	
10	magazyn odzieży roboczej		5 095,89	25 229,82	20 133,93	
11	opakowania	316	141,00	141,00	-	
	ogółem		2 131 620,25	2 262 183,23	130 562,98	

Towary

Aktywa B I.4

Załącznik nr 10 do dodatkowej informacji

lp	wyszczególnienie	nr konta syntet.	stan na 31.12.2018 r.	stan na 31.12.2019 r.	zmiany	uwagi
1	Towary (Kawiarnia)	330	4 054,10	2 973,79	1 080,31	Wn
2	Odchylenia od cen ewidencyjnych towarów (VAT zarezerwowany)	343-01	5 170,11	5 719,67	549,56	Wn
3	Odchylenia od cen ewidencyjnych towarów (marża zarezerwowana)	343-02	2 472,91	1 816,71	656,20	Ma
	ogółem		6 751,30	6 876,75	125,45	

załącznik nr 11 do dodatkowej informacji

ZESTAWIENIE NALEŻNOŚCI W BILANSIE WG KONT KSIĘGOWYCH 2019 ROK

Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług			
Konto	Nazwa konta	Pozycja w bilansie	Kwota
200	rozrachunki z odbiorcami krajowymi	Aktywa B.II.2.a	17 581 890,14
281	odpis aktual.wart.należności nie doch.przez sąd	Aktywa B.II.2.a	- 1 438 426,80
201	rozrachunki z dost.krajowymi	Aktywa B.II.2.a	3 420,64
Rzem		Aktywa B.II.2.a	16 146 883,98
Należności z tytułu podatków , dotacji, cel			
Konto	Nazwa konta	Pozycja w bilansie	Kwota
223	Podatek VAT do rozliczenia	Aktywa B.II.2.b	1 272,41
Razem			1 272,41
Inne			
Konto	Nazwa konta	Pozycja w bilansie	Kwota
227	Rozrachunki z Mazowiecka Jedn. Wdrażania Programów	Aktywa B.II.2.b	114 782,47
240	Pozostałe rozrachunki	Aktywa B.II.2.c	147 683,96
282	Odpis aktual war.należności	Aktywa B.II.2.c	- 153 984,16
Razem		Aktywa B.II.2.c	108 482,27
Dochodzone na drodze sądowej			
Konto	Nazwa konta	Pozycja w bilansie	Kwota
209	Należności z tyt. dostaw i usług doch.na drodze sądowej	Aktywa B.II.2.d	31 737,01
280	Odpisy aktualiz.wart.należności na drodze sądowej	Aktywa B.II.2.d	- 31 737,01
Razem		Aktywa B.II.2.d	-
Ogółem należności krótkoterminowe		Aktywa B.II	16 256 638,66

Środki pieniężne

Aktywa B.III.1.c

Załącznik nr 12 do dodatkowej informacji

lp	wyszczególnienie	stan na 31.12.2018 r.	stan na 31.12.2019 r.	zmiany	uwagi
1	kasa	4 361,10	2 333,43	- 2 027,67	
2	rachunek wadła i należyte zabezpieczenia umów	414 723,37	300 422,11	- 114 301,26	
3	rachunek rozliczeniowy ZFŚS	275,68		- 275,68	
5	rachunek środków funduszy pomocowych	0,02		- 0,02	
	ogółem	419 360,17	302 755,54	- 116 604,63	

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - czynne

Aktywa B.IV

Załącznik nr 13 do dodatkowej informacji

lp	wyszczególnienie	stan na dzień	
		31.12.2018 r.	31.12.2019 r.
1	prenumerata czasopism	573,00	396,00
2	usługi łączności	585,03	605,76
3	koszty zakupu sprzętu medycznego	6 183,00	149 022,12
4	usługi konserwacji i naprawy	493 603,81	283 753,08
5	olej opałowy	17 305,10	13 530,00
6	ubezpieczenia komunikacyjne	10 141,34	8 718,76
7	opieka informatyczna	7 995,00	22 006,75
8	materiały medyczne	-	12 698,40
	ogółem	536 386,28	490 730,87

Kapitał (fundusz) podstawowy

Pasywa A.I

Załącznik nr 14.1 do dodatkowej informacji

lp	wyszczególnienie	stan na 31.12.2018 r.	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2019 r.	uwagi
1	nieodpłatne prawo wieczystego użytkowania gruntu	2 110 000,00	-	-	2 110 000,00	
2	środki trwale przed przekształceniem ZOZ	223 669,06	-	-	223 669,06	
3	przyjęte z inwestycji	65 281 249,88	-	-	65 281 249,88	
4	przyjęte z inwestycji inne	2 788,47	-	-	2 788,47	
5	otrzymane od Starostwa Powiatu Grodzkiego	2 129 451,82	-	-	2 129 451,82	
6	ze środków MCZP	464 434,08	-	-	464 434,08	
7	ze środków EFRR	2 953 435,48	-	-	2 953 435,48	
8	dary	425 739,58	-	-	425 739,58	
	ogółem	73 590 768,37	-	-	73 590 768,37	

Zestawienie amortyzacji środków trwałych prezentowanych w bilansie mającej wpływ do roku 2011 na wynik finansowy Szpitala

Załącznik nr 14.2 do dodatkowej informacji

lp	rok	wynik finansowy -strata	z kolumny 3 przypada na amortyzacje	wynik finansowy z wyłączeniem amortyzacji	uwagi
1	2	3	3	4	5
1	2002	732 816,28	429 393,89	- 303 422,39	
2	2003	6 334 565,99	2 559 435,35	- 3 775 130,64	
3	2004	7 337 587,53	6 017 880,46	- 1 319 707,07	
4	2005	8 751 029,28	8 002 943,79	- 748 085,49	
5	2006	13 908 473,14	10 317 437,36	- 3 591 035,78	
6	2007	13 132 723,27	8 948 039,36	- 4 184 683,91	
7	2008	9 685 282,61	7 645 822,65	- 2 039 459,96	
8	2009	6 935 623,49	7 722 627,83	- 787 004,34	
9	2010	3 231 481,77	7 686 852,59	- 4 455 370,82	
10	2011	4 205 322,54	6 682 681,23	- 2 477 358,69	
		74 254 905,90	66 013 114,51	- 8 241 791,39	

Wg zmian obowiązujących od 2012 r koszty amortyzacji nie mają wpływu na wynik finansowy .
Zaprezentowany w kolumnie 4 wynik finansowy odzwierciedla rzeczywistą stratę na działalności

Rezerwy na zobowiązania

Pasywa B.I

Załącznik nr 15 do dodatkowej informacji

lp	wyszczególnienie	nr konta	stan na dzień	
			31.12.2018 r.	31.12.2019 r.
1	rezerwa krótkoterminowa na świadczenia pracownicze-gratyfikacje jubileuszowe	840-01-30	539 497,08	830 243,47
2	rezerwa krótkoterminowa na świadczenia pracownicze-odprawy emerytalne i rentowe	840-01-31	480 218,72	417 389,24
3	rezerwa długoterminowa na świadczenia pracownicze-gratyfikacje jubileuszowe	840-01-32	1 627 514,89	1 612 867,11
4	rezerwa długoterminowa na świadczenia pracownicze-odprawy emerytalne i rentowe	840-01-33	1 641 519,68	1 792 523,11
	I. Razem rezerwa na świadczenia pracownicze	840-01	4 288 750,37	4 653 022,93
II	pozostałe rezerwy krótkoterminowe - rozliczenie należności za rozmowy telefoniczne	640-02-03	668,74	724,88
	ogółem		4 289 419,11	4 653 747,81

Kredyty długoterminowe i krótkoterminowe

Załącznik Nr 16 do dodatkowej informacji

lp	nr umowy	okres trwania umowy	wysokość miesięcznej raty	wartość kredytu	splacono do 31.12.2019	pozostaje do spłaty na dzień 31.12.2019	z kol. 7 przypada na				forma zabezpieczenia	uwagi
							kredyty krótkoterminowe (poz.w bilansie B.III.2a)	kredyty długoterminowe (poz.w bilansie B.II.2a)				
								okres spłaty od 1 do 3 lat	okres spłaty od pow. 3 do 5 lat	razem		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	15102010260000169600924050	07.10.2015 - 25.09.2025	33 333,33	4 000 000,00	4 000 000,00	-	-	-	-	-	umowa poręczenia kredytu przez Starostwo Powiatu Grodziskiego	
2	Umowa z dnia 29.12.2016, aneks nr 1-6	29.12.2016-30.09.2020	kredyt w rachunku bieżącym	1 500 000,00	9 204,02	1 490 795,98	1 490 795,98	-	-	-	zastaw rejestrowy na wierzytelności wynikającej z umowy zawartej z NFZ	wartość spłaty, oraz stan zadłużenia wykazano statystycznie
Razem				5 500 000,00	4 000 000,00	1 490 795,98	1 490 795,98	-	-	-		

Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

Pasywa B.III.3

Załącznik nr 17 do dodatkowej informacji

lp	wyszczególnienie	nr konta	stan na dzień 31.12.2019 r.					uwagi
			stan 01.01.2019		obroty 2019		saldo na 31.12.2019	
			Wn	Ma	Wn	Ma		
1	rachunek rozliczeniowy	130-56	275,68		0,65	276,33	-	
2	ZFŚS - zwiększenia	851-01		275,68	0,31	0,65	276,02	
3	ZFŚS - zmniejszenia	851-02	-	-	276,02	-	276,02	
ogółem					276,98	276,98	-	

ZESTAWIENIE ZOBOWIĄZAŃ W BILANSIE WG. KONT KSIĘGOWYCH - 2019 ROK

Zobowiązania krótkoterminowe				z kol. 4 zapłacono/rozliczono		saldo
				data	kwota	
kredyty i pożyczki						
Konto	Nazwa konta	Pozycja w bilansie	Kwota			
130, 161	kredyty i pożyczki krótkoterminowe	Pasywa B.III.3.a	1 490 795,98			
Razem		Pasywa B.III.3.a	1 490 795,98	do 31.01.2020	1 490 795,98	-
z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności do 12 miesięcy						
Konto	Nazwa konta	Pozycja w bilansie	Kwota			
200	rozrachunki z odbiorcami krajowymi	Pasywa B.III.3.d	6 483,74	do 30.04.2020	973,84	5 509,90
201	rozrachunki z dostawcami krajowymi	Pasywa B.III.3.d	33 724 789,18	do 30.04.2020	25 127 786,78	8 597 002,40
203	rozrachunki z dostawcami zagranicznymi	Pasywa B.III.3.d	801 530,81	do 30.04.2020	546 505,03	255 025,78
300, 301	rozliczenie zakupu usług i materiałów	Pasywa B.III.3.d	141 713,11	do 30.04.2020	141 713,11	-
Razem		Pasywa B.III.3.d	34 674 516,84		25 816 978,76	8 857 538,08
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń						
Konto	Nazwa konta	Pozycja w bilansie	Kwota			
220-04-00	podatek VAT	Pasywa B.III.3.g	33 414,00	27.01.2020	33 414,00	-
224-0-09	opłaty za pobór wody	Pasywa B.III.3.g	506,25	13.01.2020	506,25	-
225-0-01	podatek dochodowy od osób fizycznych	Pasywa B.III.3.g	421 880,00	02.01, 20.01, 20.02.2020	421 880,00	-
229	składki ZUS	Pasywa B.III.3.g	1 643 860,24	17.02.2020	1 643 860,24	-
229-0-13	rozrachunki z Ministerstwem Zdrowia-rezydentury	Pasywa B.III.3.g	456 481,87	14.01.2020	456 481,87	-
229-0-07	PFRON	Pasywa B.III.3.g	34 538,00	20.01.2020	34 538,00	-
229-5-01	składki ZUS - DDOM	Pasywa B.III.3.g	0,43	02.03.2020	0,43	-
Razem		Pasywa B.III.3.g	2 590 680,79		2 590 680,79	-
inne						
Konto	Nazwa konta	Pozycja w bilansie	Kwota			
205	kaucje, wadia	Pasywa B.III.3.i	254 160,56	do 23.03.2020	162 110,56	92 050,00
227	rozrachunki z Mazow.Jedn.Wdrażania Progr. Unijnych	Pasywa B.III.3.i	13 615,40	02.03.2020	10 872,04	2 743,36
242-004	potrącenia z wynagrodzeń - komornik	Pasywa B.III.3.i	3 489,58	10.01.2020	3 489,58	-
242-014	potrącenia z wynagrodzeń - ROR	Pasywa B.III.3.i	494 811,08	02.01, 10.01, 21.02, 26.02.2020	494 811,08	-
Razem		Pasywa B.III.3.i	766 076,62		671 283,26	94 793,36
Ogółem zobowiązania krótkoterminowe		Pasywa B.III	39 522 070,23		30 569 738,79	8 952 331,44

Załącznik nr 18.2 do dodatkowej informacji

**Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - zbiorczo
wg struktury wiekowej zadłużenia - stan na 31.12.2019 r.
uregulowane/rozliczone do 30.04.2020 r.**

lp	wyszczególnienie	nieprzeterminowane	od 1 do 60 dni	od 61 do 90 dni	od 91 do 120 dni	powyżej 120 dni	razem przeterminowane	ogółem
1	zobowiązania na dzień 31.12.2019 r.	17 520 674,87	10 254 806,54	2 259 502,57	2 013 113,87	2 626 618,99	17 153 841,97	34 674 516,84
2	zapłacone lub rozliczone do dnia 30.04.2020 r.	10 376 746,66	8 642 795,09	2 239 344,58	2 005 690,22	2 552 402,21	15 440 232,10	25 816 978,76
3	stan na 30.04.2020 r.	7 143 928,21	1 611 811,45	20 157,99	7 423,65	74 216,78	1 713 609,87	8 857 538,08
z poz. 3 przypada na:								
	zobowiązania główne	7 116 271,58	1 535 498,79	0,00	0,00	9 393,79	1 544 892,58	8 661 164,16
	odsetki	27 656,63	76 312,66	20 157,99	7 423,65	64 822,99	168 717,29	196 373,92

Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe i długoterminowe

Pasywa B.IV

Załącznik nr 19 do dodatkowej informacji

lp	wyszczególnienie	stan na dzień	
		31.12.2018 r.	31.12.2019 r.
1	świadczenia zasądzone przez Sąd na rzecz Szpitala	1 000,00	-
2	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych ze środków Starostwa	984 763,11	1 213 437,21
3	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych otrzymanych z darowizn	58 449,84	63 877,42
4	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych z inwestycji	6 617 398,60	6 589 024,75
5	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych z w środków EFRR	207 029,52	-
6	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych w budowie - darowizna	222 240,00	-
7	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych w ramach projektu DDOM - środki MF	9 239,40	12 103,68
8	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych w ramach projektu DDOM - środki MZ	1 393,92	1 826,04
9	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych w ramach projektu E-usługi - środki Starostwa	374 441,29	415 233,70
10	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych w ramach projektu E-usługi - środki EFRR	1 497 737,87	1 660 909,16
11	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych - Polkard - środki Starostwa	319 099,80	555 900,00
12	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych - Polkard - środki MZ	370 782,96	412 059,84
13	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych w ramach projektu Strefa Zielona SOR - środki Starostwa	102 572,04	101 060,52
14	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych w ramach projektu Strefa Zielona SOR - środki EFRR	410 290,32	404 243,88
15	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych w ramach projektu SOR Tomograf - środki Starostwa	231 950,04	231 950,16
16	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych w ramach projektu SOR Tomograf - środki EFRR	457 449,84	457 449,84
17	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych w ramach projektu SOR zakup wyposażenia - środki EFRR	-	43 909,32
RM krótkoterminowe		11 865 838,55	12 162 985,52
1	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych ze środków Starostwa	2 623 957,18	5 255 189,66
2	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych otrzymanych z darowizn	118 388,93	98 831,68
3	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych w budowie - darowizna	-	222 240,00
4	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych z EFRR	1,92	-
5	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych z inwestycji	156 882 423,11	150 307 199,72
6	zakupione ze środków Starostwa środki trwałe w budowie	333 538,20	333 538,20
7	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych w ramach projektu DDOM - środki Starostwa	50 000,00	50 000,00
8	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych w ramach projektu DDOM - środki MF	53 804,63	38 836,23
9	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych w ramach projektu DDOM - środki MZ	8 122,50	5 864,34
10	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych w ramach projektu E-usługi - środki Starostwa	1 114 851,24	700 401,13
11	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych w ramach projektu E-usługi - środki EFRR	4 758 302,38	2 857 839,24
12	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych - Polkard - środki Starostwa	1 267 440,26	730 995,08
13	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych - Polkard - środki MZ	1 446 839,65	1 323 853,28
14	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych w ramach projektu Strefa Zielona SOR - środki Starostwa	464 494,16	362 048,17
15	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych w ramach projektu Strefa Zielona SOR - środki EFRR	1 891 628,69	1 492 928,79
16	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych w ramach projektu SOR Tomograf - środki Starostwa	753 837,05	521 886,99
17	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych w ramach projektu SOR Tomograf - środki EFRR	1 486 710,94	1 029 261,43
18	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych w ramach projektu SOR zakup wyposażenia - środki EFRR	-	141 509,30
RM długoterminowe		173 254 340,84	165 472 423,24
ogółem		185 120 179,39	177 635 408,76

Przychody działalności operacyjnej

Rachunek zysków i strat - A
Załącznik nr 20 do dodatkowej informacji

lp	wyszczególnienie	nr konta	przychody za rok		dynamika		uwagi
			2018	2019	kwota	%	
1	2	3	5	5	6	7	8
1	sprzedaż usług medycznych do NFZ	701	122 024 440,90	139 326 253,31	17 301 812,41	114,18	
2	sprzedaż badań diagnostycznych		752 622,70	697 475,68	- 55 147,02	92,67	
3	sprzedaż na rzecz pacjentów indywidualnych		686 204,38	596 541,33	- 89 663,05	86,93	
4	badawcze usługi medyczne		182 714,87	161 488,45	- 21 226,42	88,38	
5	sprzedaż usług medycyny pracy		31 840,02	30 486,70	- 1 353,32	95,75	
6	pozostała sprzedaż		601 014,61	278 322,01	- 322 692,60	46,31	
A	razem sprzedaż usług medycznych			124 278 837,48	141 090 567,48	16 811 730,00	113,53
1	czynsze wg zawartych umów	702	814 296,43	741 239,90	- 73 056,53	91,03	
2	sprzedaż posiłków		31 027,03	29 502,27	- 1 524,76	95,09	
3	sprzedaż usług prania		17 303,90	14 628,40	- 2 675,50	84,54	
4	pozostała sprzedaż		92 884,32	110 662,64	17 778,32	119,14	
B	razem sprzedaż usług niemedycezych			955 511,68	896 033,21	- 59 478,47	93,78
C	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	730	349 945,19	345 883,74	- 4 061,45	98,84	
	ogółem A+B+C		125 584 294,35	142 332 484,43	16 748 190,08	113,34	



Koszty działalności operacyjnej

Rachunek zysków i strat - B
Załącznik nr 21 do dodatkowej informacji

lp	koszty wg rodzaju	wykonanie		dynamika		uwagi
		za 2018 rok	za 2019 rok	kwota	%	
1	leki i mat. opatr. krew, tlen med.	9 981 798,34	10 757 432,00	775 633,66	107,8	
2	sprzęt jedn.użytku	5 179 109,70	6 268 767,60	1 089 657,90	121,0	
3	odczynniki i mat.diagnost	2 626 535,90	2 540 531,01	- 86 004,89	96,7	
4	żywność	677 651,33	703 217,90	25 566,57	103,8	
5	zużycie energii i paliw	3 176 250,55	3 371 854,71	195 604,16	106,2	
6	implanty	13 262 769,75	16 547 203,31	3 284 433,56	124,8	
7	pozostałe materiały	2 942 554,36	4 422 869,08	1 480 314,72	150,3	
I	Zużycie materiałów i energii	37 846 669,93	44 611 875,61	6 765 205,68	117,9	
1	remonty i konserwacje budynku i sprzętu	3 836 885,46	3 726 598,10	- 110 287,36	97,1	
2	sprzątanie pomieszczeń	4 082 458,93	4 867 744,85	785 285,92	119,2	
3	dozór mienia	439 796,60	487 400,77	47 604,17	110,8	
4	transportowe	1 071 575,98	1 133 975,33	62 399,35	105,8	
5	medyczne (badania, konsultacje,zabiegi)	10 645 768,63	14 396 663,67	3 750 895,04	135,2	
6	dyżury medyczne	18 363 321,53	20 966 185,72	2 602 864,19	114,2	
7	pozostałe usługi	2 294 302,31	2 697 713,61	403 411,30	117,6	
II	Usługi obce	40 734 109,44	48 276 282,05	7 542 172,61	118,5	
III	Podatki i opłaty	825 496,94	856 865,85	31 368,91	103,8	
1	Wynagrodzenia ze stosunku pracy	41 357 450,21	44 847 918,94	3 490 468,73	108,4	
2	Wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło, inne	1 075 287,18	1 260 037,75	184 750,57	117,2	
IV	Wynagrodzenia	42 432 737,39	46 107 956,69	3 675 219,30	108,7	
1	składki naliczeniowe ZUS	8 179 379,33	9 077 522,74	898 143,41	111,0	
2	pozostałe świadczenia	89 678,09	163 124,25	73 446,16	181,9	
V	Świadczenia na rzecz pracowników	8 269 057,42	9 240 646,99	971 589,57	111,7	
VI	Amortyzacja	4 759 767,28	12 507 196,74	7 747 429,46	262,8	
1	Ubezpieczenie majątku+OC i inne	489 031,43	498 891,39	9 859,96	102,0	
2	koszty podróży służbowych i przejazdów	38 951,25	37 359,38	- 1 591,87	95,9	
3	inne	11 314,76	77 694,40	66 379,64	686,7	
VII	Pozostałe koszty	539 297,44	613 945,17	74 647,73	113,8	
A. Razem koszty wg rodzaju		135 407 135,84	162 214 769,10	26 807 633,26	119,8	
B. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		114 363,39	116 901,87	2 538,48	102,2	
C. Ogółem koszty działalności operacyjnej		135 521 499,23	162 331 670,97	26 810 171,74	119,8	

Rachunek zysków i strat - D

Załącznik nr 22 do informacji dodatkowej

Pozostałe przychody operacyjne

lp	wyszczególnienie	przychody za rok		dynamika		uwagi
		2018	2019	kwota	%	
1	2	3	4	5	6	7
1	rezydentury	2 292 957,42	3 134 051,24	841 093,82	136,68	
2	rozliczenia z lat ubiegłych (NFZ, inne drobne)	369 157,20	245 441,89	- 123 715,31	66,49	
3	różnice z zaokrągleń + wynagrodzenie dla płatnika	6,81	5,66	- 1,15	83,11	
4	darowizny pieniężne	106 152,00	22 100,00	- 84 052,00	20,82	
5	darowizny leków i materiałów	69 453,51	36 146,68	- 33 306,83	52,04	
7	obniżenie odpisów aktualizujących należności	36 776,78	60 966,77	24 189,99	165,78	
8	zwrot kosztów procesu	2 501,00	18 512,40	14 011,40	660,23	
9	przyznane przez ubezpieczyciela odszkodowania, fundusz prewencyjny	37 541,47	386 202,94	348 661,47	1 028,74	
10	staże	1 063 664,58	1 133 131,34	69 466,76	106,53	
11	pozostałe przychody operacyjne (wartość otrzymanego nieodpłatnie majątku trwałego do wysokości amortyzacji)	4 230 101,30	11 642 160,38	7 412 059,08	275,22	
12	kary umowne	34 556,18	63 116,34	28 560,16	182,65	
13	przepadek otrzymanych wadliwych i zabezpieczeń	-	-	-	-	
14	dotacje na projekt DDOM	115 277,71	-	- 115 277,71	-	
15	dotacja MZ-program POLKARD	15 000,00	-	- 15 000,00	-	
16	uaktualnienie rezerwy pracowniczej	302 868,50	-	- 302 868,50	-	
17	dofinansowanie z Fundacji Polska Bezgotówkowa	6 800,00	1 416,63	- 5 383,37	-	
18	należne kary i odszkodowania	6 285,21	-	- 6 285,21	-	
19	sprzedaż ST, WNIP	32 400,01	-	- 32 400,01	-	
20	pozostałe przychody (inne niż ujęte jw.)	5 609,56	8 571,82	2 962,26	152,81	
	ogółem	8 727 109,24	16 749 824,09	8 022 714,85	191,93	

Rachunek zysków i strat - E

Załącznik nr 23 do informacji dodatkowej

Pozostałe koszty operacyjne

lp	wyszczególnienie	pozostałe koszty operacyjne za rok		dynamika		uwagi
		2018	2019	kwota	%	
1	2	4	4	5	6	7
1	nieplanowane odpisy amortyzacyjne	383,16	103 659,40	103 276,24	27 053,82	
2	umorzone należności	4 350,00	4 730,00	380,00	108,74	
3	odpisy aktualizacyjne należności	486 028,65	569 612,57	83 583,92	117,20	
4	odpisy aktualizacyjne zapasy	2 031,83	4 150,14	2 118,31	204,26	
5	odszkodowanie dla pacjenta zgodnie z wyrokiem sądu, ugody	63 150,00	92 000,00	28 850,00	145,68	
6	koszty postępowania sądowego i egzekucyjne	57 760,52	28 584,62	- 29 175,90	49,49	
7	rozliczenie z lat ubiegłych	1 848 138,66	59 354,89	- 1 788 783,77	3,21	
8	kary umowne	47 747,48	4 911,23	- 42 836,25	10,29	
9	uaktualnienie rezerwy pracowniczej	-	364 272,56	364 272,56	-	
10	umorzenie kar umownych	1 818,46	-	- 1 818,46	-	
11	pozostałe koszty (różnice wynikające z zaokr., staże zwrot śr.za lata ubiegłe)	1 866,97	233,29	- 1 633,68	12,50	
	ogółem	2 513 275,73	1 231 508,70	- 1 281 767,03	49,00	

Przychody finansowe

Rachunek zysków i strat - G
Załącznik nr 24 do informacji dodatkowej

lp	wyszczególnienie	przychody za rok		dynamika		uwagi
		2018	2019	kwota	%	
1	2	3	4	5	6	7
1	odsetki bankowe	1 842,14	1,72	- 1 840,42	0,09	
2	odsetki od należności od odbiorców	10 411,88	16 924,70	6 512,82	162,55	
3	odsetki od zobowiązań umorzone	107 211,03	96 723,20	- 10 487,83	90,22	
4	spisanie zobowiązań z tytułu odsetek i inne	8,59	4 163,80	4 155,21	48 472,64	
5	e-usługi - odsetki bankowe (rozliczone z EFRR)	278,84	-	- 278,84	-	
ogółem		119 752,48	117 813,42	- 1 939,06	98,38	

Koszty finansowe

Rachunek zysków i strat - H
Załącznik nr 25 do informacji dodatkowej

lp	wyszczególnienie	koszty za rok		dynamika		uwagi
		2018	2019	kwota	%	
1	2	3	4	5	6	7
1	odsetki i prowizje od kredytów	57 979,04	24 999,43	- 32 979,61	43,12	
2	odsetki od zobowiązań	509 554,54	384 642,72	- 124 911,82	75,49	
3	odsetki od zaległości podatkowych	296 436,02	21,00	- 296 415,02	0,01	
4	umorzenie odsetek od należności	-	447,90	447,90	-	
5	inne koszty finansowe	205,64	980,72	775,08	476,91	
6	e-usługi - odsetki bankowe (rozliczone z EFRR)	278,84	-	- 278,84	-	
ogółem		864 454,08	411 091,77	- 453 362,31	47,56	

Główny Księgowy
 Sąd Rejonowy
 Zofia Krajewska

Dyrektor
 Sąd Rejonowy
 Krystyna Płukis

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Rady Powiatu Grodzkiego,

**Rady Społecznej oraz Dyrektora Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Szpitala
Zachodniego im. św. Jana Pawła II z siedzibą w Grodzisku Mazowieckim**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Szpitala Zachodniego im. św. Jana Pawła II z siedzibą w Grodzisku Mazowieckim (05-825) przy ul. Dalekiej 11, NIP 5291004702, REGON 000311639, KRS 0000055047 („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.

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi - sytuacja finansowo-majątkowa Jednostki

Nie zgłaszając zastrzeżeń do rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego zwracamy uwagę, że bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku wykazuje ujemne fundusze własne w wysokości (-) 19,25 mln zł, w tym stratę netto za rok obrotowy wysokości 4,77 mln zł oraz niepokryte straty z lat ubiegłych w kwocie 88,07 mln zł. Zobowiązania krótkoterminowe na 31.12.2019 r. przewyższają aktywa obrotowe o kwotę 20,20 mln zł, co wskazuje na problemy z utrzymaniem bieżącej płynności. Jednostka nie ma zdolności upadłościowej, a w razie jej likwidacji zobowiązania stają się zobowiązaniami Powiatu Grodzkiego.

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 zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej 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:
2020-06-01 23:36

.....
Dariusz Petryka

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

Data sporządzenia sprawozdania z badania **1 czerwca 2020 roku**

Miejscowość **Warszawa**