

SPZZOZ.NE.III - 3/03/2020

Zwoleń, dnia 30.03.2020 r.

Starostwo Powiatowe

w Zwoleniu

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Zwoleniu

w załączeniu przedkłada

- 1) Sprawozdanie finansowe za 2019 r. obejmujące bilans oraz rachunek zysków i strat wraz z wprowadzeniem i objaśnieniem najważniejszych pozycji aktywów i pasywów oraz rachunku wyników.

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Zwoleniu
mgr inż. Zdzisław MEYNEK

zwiększona z tytułu ulepszenia. Na dzień bilansowy wyceniane są wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe;

3. Aktywa pieniężne - wg wartości nominalnej;
4. Materiały ewidencjonowane są ilościowo-wartościowo wg rzeczywistych cen zakupu;
5. Należności ewidencjonowane są wg wartości nominalnej z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych;
6. Rozliczenia międzyokresowe ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wg wartości nominalnej pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne;
7. Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty;
8. Wycenę bieżącą rezerw na dzień wprowadzenia do ksiąg oraz na dzień bilansowy dokonuje się wg wiarygodnie oszacowanej wartości. Zakład nalicza rezerwy na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, które ewidencjonowane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub finansowych, a także tworzy rezerwy na świadczenia emerytalno-rentowe i nagrody jubileuszowe, które ewidencjonowane są na koncie rozliczeń międzyokresowych w podziale na krótko- i długoterminowe oraz na koncie "Rozliczenie kosztów", którego saldo na dzień bilansowy ujmuje w rachunku zysków i strat jako "Zmiana stanu produktów". Pozycja ta koryguje "Przychody netto ze sprzedaży produktów".
9. Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.
10. Koszty w zakładzie ewidencjonowane są w układzie rodzajowym. Pomocniczo prowadzi się również ewidencję kosztów wg miejsc ich powstawania.

ustalenia wyniku finansowego

W sporządzanym przez jednostkę rachunku zysków i strat, na wynik finansowy netto składa się suma wyników następujących grup przychodów i kosztów:

1. Wynik ze sprzedaży, równy różnicy przychodów netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi oraz kosztów działalności operacyjnej;
2. Wynik z działalności operacyjnej równy wynikowi ze sprzedaży +/- różnica między pozostałymi kosztami i przychodami operacyjnymi;
3. Wynik z działalności gospodarczej równy wynikowi z działalności operacyjnej +/- różnica między przychodami i kosztami finansowymi;
4. Wynik finansowy brutto równy wynikowi z działalności gospodarczej +/- wynik zdarzeń nadzwyczajnych;
5. Wynik finansowy netto równy wynikowi brutto pomniejszonemu o podatek dochodowy.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe w wersji, która wynika z załącznika nr 1 do Ustawy o rachunkowości.

W skład sprawozdania finansowego wchodzi:

1. Bilans
2. Rachunek zysków i strat
3. Informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Dane liczbowe zaprezentowane w sprawozdaniu wyrażone są w pełnych złotych.

Sprawozdania

Do sprawozdania dołączono bilans.

Do sprawozdania dołączono rachunek zysków i strat.

Do sprawozdania dołączono rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis załącznika

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa pliku

Dodatkowe_informacje_i_objasnienia.docx

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Monika Jaskólska

data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

2020.03.30

rok m-c dzień

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładu Usług Rachunkowej

mgr inż. Dariusz MEYNEK

data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

3/1/9

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki
Zdrowotnej**BILANS**
sporządzony na dzień 31.12.2019r.Aleja Pokoju 5
26-700 Zwolen

LP	AKTYWA	Kwota za rok	
		2018	2019
1	2	3	4
1	A. Aktywa trwałe	4 559 186,63	5 231 326,94
2	I. Wartości niematerialne i prawne	6 264,00	0,00
3	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
4	2. Wartość firmy		
5	3. Inne wartości niematerialne i prawne	6 264,00	0,00
6	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
7	II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 552 922,63	5 231 326,94
8	1. Środki trwałe	4 552 922,63	5 231 326,94
9	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	107 343,70	107 343,70
10	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 955 580,25	3 819 741,47
11	c) urządzenia techniczne i maszyny	78 221,00	81 391,53
12	d) środki transportu	4 200,00	799 990,65
13	e) inne środki trwałe	407 577,68	422 859,59
14	2. Środki trwałe w budowie		
15	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
16	III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
17	1. Od jednostek powiązanych		
18	2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
19	3. Od pozostałych jednostek		
20	IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
21	1. Nieruchomości		
22	2. Wartości niematerialne i prawne		
23	3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
24	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
25	- udziały lub akcje		
26	- inne papiery wartościowe		
27	- udzielone pożyczki		
28	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
29	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
30	- udziały lub akcje		
31	- inne papiery wartościowe		
32	- udzielone pożyczki		
33	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
34	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
35	- udziały lub akcje		
36	- inne papiery wartościowe		
37	- udzielone pożyczki		
38	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
39	4. Inne inwestycje długoterminowe		
40	V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
41	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
42	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

30 MAR. 2020

4/14

LP	AKTYWA	Kwota za rok	
		2018	2019
1	2	3	4
43	B. Aktywa obrotowe	2 899 396,89	2 953 093,98
44	I. Zapasy	198 708,34	194 736,93
45	1. Materiały	198 708,34	194 736,93
46	2. Półprodukty i produkty w toku		
47	3. Produkty gotowe		
48	4. Towary		
49	5. Zaliczki na dostawy i usługi		
50	II. Należności krótkoterminowe	1 581 138,64	1 616 470,71
51	1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
52	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
53	- do 12 miesięcy		
54	- powyżej 12 miesięcy		
55	b) inne		
56	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
57	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
58	- do 12 miesięcy		
59	- powyżej 12 miesięcy		
60	b) inne		
61	3. Należności od pozostałych jednostek	1 581 138,64	1 616 470,71
62	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 581 138,64	1 615 470,71
63	- do 12 miesięcy	1 581 138,64	1 615 470,71
64	- powyżej 12 miesięcy		
65	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
66	c) inne	0,00	1 000,00
67	d) dochodzone na drodze sądowej		
68	III. Inwestycje krótkoterminowe	810 337,20	655 657,71
69	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	810 337,20	655 657,71
70	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
71	- udziały lub akcje		
72	- inne papiery wartościowe		
73	- udzielone pożyczki		
74	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
75	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
76	- udziały lub akcje		
77	- inne papiery wartościowe		
78	- udzielone pożyczki		
79	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
80	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	810 337,20	655 657,71
81	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	810 337,20	655 657,71
82	- inne środki pieniężne		
83	- inne aktywa pieniężne		
84	2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
85	IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	309 212,71	486 228,63
86	C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
87	D. Udziały (akcje) własne		
88	Aktywa razem	7 458 583,52	8 184 420,92

30 MAR. 2020

Cfina

AKW

5/19

LP	PASywa	Kwota za rok	
		2018	2019
1	2	3	4
89	A. Kapitał (fundusz) własny	-829 332,91	-1 398 962,81
90	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 415 095,52	2 920 332,03
91	II. Kapitał (fundusz) zapasowy		
92	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
93	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
94	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
95	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
96	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
97	- na udziały (akcje) własne		
98	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 468 922,63	-3 749 664,94
99	VI. Zysk (strata) netto	-775 505,80	-569 629,90
100	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
101	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 287 916,43	9 583 383,73
102	I. Rezerwy na zobowiązania	2 103 704,46	2 210 782,84
103	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
104	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 086 096,81	2 194 251,25
105	- długoterminowa	1 580 407,08	1 760 362,25
106	- krótkoterminowa	505 689,73	433 889,00
107	3. Pozostałe rezerwy	17 607,65	16 531,59
108	- długoterminowe		
109	- krótkoterminowe	17 607,65	16 531,59
110	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
111	1. Wobec jednostek powiązanych		
112	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
113	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
114	a) kredyty i pożyczki		
115	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
116	c) inne zobowiązania finansowe		
117	d) zobowiązania wekslowe		
118	e) inne		
119	III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 256 886,94	2 759 835,56
120	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
121	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
122	- do 12 miesięcy		
123	- powyżej 12 miesięcy		
124	b) inne		
125	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
126	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
127	- do 12 miesięcy		
128	- powyżej 12 miesięcy		
129	b) inne		
130	3. Wobec pozostałych jednostek	2 255 663,65	2 752 130,08
131	a) kredyty i pożyczki		
132	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
133	c) inne zobowiązania finansowe		

30 MAR. 2020

6/14

LP	PASYWA	Kwota za rok	
		2018	2019
1	2	3	4
134	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	399 882,34	407 753,57
135	- do 12 miesięcy	399 882,34	407 753,57
136	- powyżej 12 miesięcy		
137	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
138	f) zobowiązania wekslowe		
139	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 092 878,55	1 483 394,70
140	h) z tytułu wynagrodzeń	762 902,76	851 481,81
141	i) inne	0,00	9 500,00
142	4. Fundusze specjalne	1 223,29	7 705,48
143	IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 927 325,03	4 612 765,33
144	1. Ujemna wartość firmy		
145	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 927 325,03	4 612 765,33
146	- długoterminowe	3 710 098,68	4 269 199,67
147	- krótkoterminowe	217 226,35	343 565,66
148	Pasywa razem	7 458 583,52	8 184 420,92

GŁÓWNY KSIĘGOWY

data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

2020.03.30

rok m-c dzień

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki i Zdrawotnej
i Rehabilitacji

mgr inż. Zdzisław KULIŃSKI

data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje
organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów
Opieki Zdrowotnej**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**
(wariant porównawczy)

Aleja Pokoju 5

sporządzony za okres

26-700 Zwoleń

od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.

LP	Treść	Kwota za rok	
		2018 3	2019 4
1	2	3	4
1	A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	18 681 381,13	20 028 835,06
2	- od jednostek powiązanych		
3	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	18 936 323,69	20 136 989,50
4	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-254 942,56	-108 154,44
5	III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
6	IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
7	B. Koszty działalności operacyjnej	19 915 690,75	20 965 776,44
8	I. Amortyzacja	342 246,59	352 358,59
9	II. Zużycie materiałów i energii	1 921 198,73	1 767 061,64
10	III. Usługi obce	3 470 687,64	3 478 887,12
11	IV. Podatki i opłaty, w tym:	35 634,10	36 700,20
12	- podatek akcyzowy		
13	V. Wynagrodzenia	11 542 317,20	12 589 291,69
14	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 453 798,61	2 552 127,98
15	- emerytalne	1 150 181,43	1 248 670,58
16	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	116 711,81	178 416,85
17	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	33 096,07	10 932,37
18	C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-1 234 309,62	-936 941,38
19	D. Pozostałe przychody operacyjne	489 148,38	404 680,93
20	I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
21	II. Dotacje		
22	III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
23	IV. Inne przychody operacyjne	489 148,38	404 680,93
24	E. Pozostałe koszty operacyjne	22 733,89	19 270,65
25	I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
26	II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
27	III. Inne koszty operacyjne	22 733,89	19 270,65
28	F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-767 895,13	-551 531,10
29	G. Przychody finansowe	2 853,91	3 818,49
30	I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
31	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
32	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
33	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
34	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		

30 MAR. 2020

8/14

LP	Treść	Kwota za rok	
		2018	2019
1	2	3	4
35	II. Odsetki, w tym:	2 853,91	3 818,49
36	- od jednostek powiązanych		
37	III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
38	- w jednostkach powiązanych		
39	IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
40	V. Inne		
41	H. Koszty finansowe	8 342,58	18 022,29
42	I. Odsetki, w tym:	8 342,58	18 022,29
43	- dla jednostek powiązanych		
44	II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
45	- w jednostkach powiązanych		
46	III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
47	IV. Inne		
48	I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-773 383,80	-565 734,90
49	J. Podatek dochodowy	2 122,00	3 895,00
50	K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
51	L. Zysk (strata) netto (I - J - K)	-775 505,80	-569 629,90

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Monika Jaskół

data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

2020.03.30

rok m-c dzień

Dzielnica Główna
Samodzielny Powiatowy Zespół
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Zwoleńcu

mgr inż. Zdzisław MEYNER

data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje
organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

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

Pozycja	Kwota za rok 2019			Kwota za rok 2018		
	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
1	2	3	4	5	6	7
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-565 734,90					
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-1 191 729,33		-1 191 729,33			
1) ustawa o pdop Art. 17 Ust. 1 Pkt 21	-251 729,33		-251 729,33			
2) ustawa o pdop Art. 17 Ust. 1 Pkt 21	-940 000,00		-940 000,00			
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	0,00		0,00			
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	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:	252 798,35		252 798,35			
1) ustawa o pdop Art. 16 Ust. 1 Pkt 63 Lit. a	218 641,48		218 641,48			
2) ustawa o pdop Art. 16 Ust. 1 Pkt 21	13 642,64		13 642,64			
3) ustawa o pdop Art. 16 Ust. 1 Pkt 27	11 828,51		11 828,51			
Pozostałe (do 20.000 zł)	8 685,72		8 685,72			
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	789 592,51		789 592,51			
1) ustawa o pdop Art. 16 Ust. 1 Pkt 57 Lit. a	189 124,70		189 124,70			
2) ustawa o pdop Art. 16 Ust. 1 Pkt 57 Lit. a	250 357,10		250 357,10			
3) ustawa o pdop Art. 16 Ust. 1 Pkt 57 Lit. a	350 110,71		350 110,71			
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-530 728,88		-530 728,88			
1) ustawa o pdop Art. 16 Ust. 1 Pkt 57	-128 113,72		-128 113,72			
2) ustawa o pdop Art. 16 Ust. 1 Pkt 57 Lit. a	-402 615,16		-402 615,16			
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00		0,00			
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	1 048 154,44		1 048 154,44			
1) ustawa o pdop Art. 12 Ust. 1 Pkt 2	940 000,00		940 000,00			
2) ustawa o pdop Art. 16 Ust. 1 Pkt 27	108 154,44		108 154,44			
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	20 497,26					
K. Podatek dochodowy	3 895,00					

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr. Monika Jaskółka

data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

2020.03.30

rok m-c dzień

Samoobsługowa Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Kierownik
mgr. inż. Zdzisław JAZDNER

data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Część 1. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach bilansu.

1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i zmian umorzenia.

Tabela 1. Środki trwałe wg grup rodzajowych oraz wart. niematerialne i prawne na dzień 31.12.2019 r. (wartość w zł)

Wyszczególnienie wg grup rodzajowych środków trwałych	Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość końcowa
Grunty (gr.0)	107 343,70	0,00	0,00	107 343,70
Budynki i lokale (gr.1)	5 398 447,20	0,00	0,00	5 398 447,20
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr.2)	81 998,29	0,00	0,00	81 998,29
Kotły i maszyny energetyczne (gr.3)	44 414,72	0,00	0,00	44 414,72
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (gr.4)	1 244 304,47	46 823,52	19 598,63	1 271 529,36
Urządzenia techniczne (gr.6)	526 595,21	21 775,38	399,26	547 971,33
Środki transportu (gr.7)	703 289,87	832 900,00	0,00	1 536 189,87
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (gr.8)	3 647 706,96	153 300,00	50 867,93	3 750 139,03
Razem środki trwałe	11 754 100,42	1 054 798,90	70 865,82	12 738 033,50
Wartości niematerialne i prawne	333 568,99	0,00	0,00	333.568,99

W 2019 r. nastąpił wzrost wartości brutto środków trwałych w wyniku:

- 1) nieodpłatnego otrzymania od Powiatu Zwoleńskiego ambulansu typu C z częściowym wyposażeniem o wartości 400 000,00 zł na potrzeby Pogotowia Ratunkowego w Zwoleniu;
- 2) zakupu aparatu USG z wyposażeniem o wartości 149 300,00 zł. 140.000 zł Zakład otrzymał w formie dotacji celowej Powiatu Zwoleńskiego, a kwotę 9 300,00 zł sfinansowano ze środków własnych;
- 3) zakupu ambulansu sanitarnego o wartości 432 900,00 zł na potrzeby Pogotowia Ratunkowego. Zakup zrealizowano ze środków dotacji przyznanej przez Ministra Zdrowia w kwocie 400.000,00 zł, kwotę 32 900,00 zł sfinansowano ze środków własnych;
- 4) otrzymania od jednostki podległych Powiatowi używanego sprzętu (zestawy komputerowe, sprzęt kuchenny) Wartość początkowa przekazanych środków 30 700,00 zł, umorzenie 30 700,00 zł;
- 5) zakupów zrealizowanych z własnych środków w tym:
 - zakup rzutnika do Por. Okulistycznej 4 000,00 zł;
 - zakupy sprzętu komputerowego o łącznej wartości 24.663,52 zł;
 - zakup radiotelefonów do zespołów ratownictwa medycznego 8 248,38 zł;
 - zakup zmywarko-wyparzynki 4 987,00 zł

łącznie zakupy ze środków SPZZOZ w Zwoleniu w 2019 r. wyniosły 84 098,90 zł.

W 2019 r. wartość brutto środków trwałych uległa zmniejszeniu o 70 865,82 zł co nastąpiło w związku z wycofaniem z ewidencji bilansowej środków trwałych.

Tabela 2. Umorzenie środków trwałych wg grup rodzajowych oraz wart. niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2019 r. (wartość w zł)

Wyszczególnienie wg grup rodzajowych środków trwałych	Dotychczasowe umorzenie BO	Zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Wartość końcowa wielkości umorzenia
Grunty (gr.0)	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i lokale (gr.1)	1 490 733,66	133 203,12	0,00	1 623 936,78
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr.2)	34 131,58	2 635,66	0,00	36 767,24

30 MAR. 2020

11/14

Kotły i maszyny energetyczne (gr.3)	29 787,05	1 820,33	0,00	31 607,38
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (gr.4)	1 228 782,09	39 643,99	19 598,63	1 248 827,45
Urządzenia techniczne (gr.6)	478 524,26	23 964,05	399,26	502 089,05
Środki transportu (gr.7)	699 089,87	37 109,35	0,00	736 199,22
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (gr.8)	3 240 129,28	138 018,09	50 867,93	3 327 279,44
Razem umorzenie	7 201 177,79	376 394,59	70 865,82	7 506 706,56
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	327 304,99	6 264,00	0	333 568,99

Wykaz nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych przez jednostkę na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych.

Zakład użytkuje obce środki trwałe (sprzęt laboratoryjny) dzierżawione na podstawie umów:

- analizator Bioksel 6000 -1 szt.(BIO-KSEL)
- analizator Cobas e411 – 1 szt. (ROCHE)
- analizator Cobas Integra 400 Plus -1 szt. (ROCHE)
- analizator AVL 9180 – 1 szt. (ROCHE)
- analizator Sysmex XN 550- 1 szt. (SYSMEX)
- densytometr – 1 szt. (BOR-POL)
- analizator Laura – 1 szt. (BOR-POL)
- wirówka z czytnikiem - 1 szt. (DIAHEM)
- analizator OB. – SRS 20/II -1szt. (DIAGMED)
- analizator Microscan – 1 szt. (DIAGMED)
- analizator BD Bactec 9050 – 1 szt. (DIAGMED)

2. Zapasy

Stan magazynów zakładu na dzień 31.12.2019 r. kształtował się następująco:

- magazyn ogólny 22 700,27 zł
- magazyn żywnościowy 3 326,79 zł
- magazyn leków 141 715,80 zł
- zapas niewykorzystanych do dnia bilansowego materiałów w Zakładzie Diagnostyki Laboratoryjnej 26 994,07 zł.

Łączna wartość zapasów na 31.12.2019 r. wynosiła 194 736,93 zł.

3. Należności

Należności zakładu na dzień 31.12. 2019 r. wynosiły 1.616.470,71 zł. W ponad 85 % były to należności od NFZ za usługi zrealizowane w XII 2019 r.

4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 486.228,63 zł w tym:

- a) przychody ujęte w roku obrotowym i wykazane w sprawozdaniu, ale nie będące na dzień bilansowy należnościami (równowartość zaakceptowanych przez NFZ świadczeń ponad limit określony w umowach) 442.901,43 zł;
- b) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (koszty opłacone z góry, a dot. roku następnego) 10.944,20 zł.
- c) płaata prolongacyjna od układu o rozłożenie należności ZUS na raty 32.383,00 zł.

5. Struktura własności kapitału podstawowego.

Tabela 3. Stan funduszu podstawowego na dzień 31.12.2019 r. (wartość w zł)

Wyszczególnienie	Stan początkowy	Zwiększenia (+)	Zmniejszenia (-)	Stan końcowy
Fundusz założycielski	2.920.332,03			2.920.332,03
Fundusz zakładu	494.763,49		-494.763,49	0,00
Razem	3.415.095,52		-494.763,49	2.920.331,03

Fundusz założycielski w myśl art. 56 ustawy o działalności leczniczej stanowi wartość wydzielonej samodzielnie publicznej jednostki opieki zdrowotnej części mienia Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego.

Fundusz zakładu stanowi wartość majątku po odliczeniu funduszu założycielskiego. W 2019 r. fundusz ten uległ zmniejszeniu w związku z przeksięgowaniem ujemnego wyniku finansowego za 2018 r. w kwocie 494.763,49 zł zgodnie z uchwałą Rady Powiatu nr X/61/2019 z 21.06.2019r.

6. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

W 2019 r. SPZZOZ w Zwoleniu poniósł stratę na sprzedaży. Przychody ze sprzedaży były niższe od kosztów działalności operacyjnej o - 936.941,38 zł. Po uwzględnieniu wyniku na działalności pozostałej i finansowej oraz podatku dochodowego od osób prawnych strata netto wyniosła - 569.629,90 zł.

30 MAR. 2020

12/11

Ustalony na koncie wynik finansowy zostanie po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przeksięgowany na konto Rozliczenie wyniku finansowego.

7. Rezerwy

SPZZOZ w Zwoleniu począwszy od 2011 r. tworzy rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne i rentowe. Kwota rezerw jest oszacowaną wartością nagrody i odprawy wypracowaną przez pracownika w trakcie dotychczasowego zatrudnienia. W wycenie aktuarialnej rezerw uwzględniane są warunki i plany makroekonomiczne, rotacja pracowników, ryzyko wystąpienia śmierci i chorób skutkujących przejściem na rentę, struktura wiekowa pracowników i jej zmiany w ciągu następnych lat funkcjonowania zakładu. Wartość rezerwy tworzona jest indywidualnie dla każdego pracownika, w podziale na rezerwy krótko i długoterminowe.

Zgodnie z obowiązkiem wynikającym z ustawy o rachunkowości, na dzień 31.12.2019 r. dokonano aktualizacji wyceny rezerw. Wg wyceny aktuarialnej dokonanej dla 214 pracowników kwota rezerw wyniosła 2.194.251,25 zł, w tym rezerwy krótkoterminowe: 433.889,00 zł, rezerwy długoterminowe 1.760.362,25 zł. Kwota rezerw uległa zwiększeniu o 108.154,44 zł. Kwotę zwiększenia rezerw odniesiono na konto „Rozliczenie kosztów”. Kwota ta widnieje w rachunku zysków i strat pod poz. „Zmiana stanu produktu” (A.II), zmniejszając pozycję „Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi”.

8. Zobowiązania krótkoterminowe.

a) Zobowiązania wobec pracowników

Wg stanu na 31.12.2019 r. zobowiązania wobec pracowników wyniosły 851.481,81 zł. Były to zobowiązania bieżące stanowiące kwoty naliczonych wynagrodzeń netto z tyt. umów o pracę i umów zleceń należnych za miesiąc XII 2019 r. Termin wypłaty wynagrodzeń zgodnie z Regulaminem Wynagradzania został ustalony do dnia 10-go następnego m-ca (wypłaty wynagrodzeń dokonano w m- cu I 2020 r.).

b) Zobowiązania publicznoprawne

Wg stanu na 31.12.2019 r. zobowiązania publicznoprawne wynosiły 1.483.394,70 zł w tym wobec:

- 1) Urzędu Skarbowego (PIT, VAT, CIT) 161.965,86 zł;
- 2) Zakładu Ubezpieczeń Społecznych 1.321.428,84 zł, w tym zobowiązania bieżące od wynagrodzeń za XI i XII 2019r. 692.812,00 i zobowiązania objęte układem o rozłożeniu na raty 628.616,84 zł. Umowa z ZUS została zawarta 13.09.2019 r. na okres 2 lat.

c) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Wg stanu na 31.12.2019 r. zobowiązania z tytułu dostaw i usług wyniosły 407.753,57 zł. Były to zobowiązania bieżące.

d) Zobowiązania inne – 9.500 zł.

Wpłacone przez kontrahentów wadła przetargowe.

9. Rozliczenia międzyokresowe – przychody przyszłych okresów – 4.612.765,33 zł.

Na koncie przychodów przyszłych okresów zgodnie z art. 41 ustawy o rachunkowości Zakład ewidencjonuje wartość otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych oraz wartość środków trwałych, których nabycie zostało dofinansowane. Zaliczone do przychodów przyszłych okresów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł. Wg stanu na 31.12.2019 r. rozliczenia krótkoterminowe wyniosły 343.565,66 zł, a długoterminowe 4.269.199,67 zł.

Część 2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

1. Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży i zrównane z nimi wg głównych pozycji:

Tabela 4. Przychody ze sprzedaży SPZZOZ w Zwoleniu w latach 2017-2019.

Wyszczególnienie		2017	2018	2019	Dynamika przychodów 2018/2017	Dynamika przychodów 2019/2018
1.	Przychody ze sprzedaży w ramach kontraktów NFZ w tym:	14 445 080,09	15 519 127,03	16 813 992,51	107,44%	108,34%
	a) przychody z tyt. realizacji świadczeń medycznych	13 414 617,95	13 933 478,26	14 719 219,35	103,87%	105,64%
	b) środki na wzrost wynagrodzeń pielęgniarek i położnych	1 030 462,14	1 585 648,77	2 094 773,16	153,88%	132,11%
2.	Przychody ze sprzedaży świadczeń Pogotowia Ratunkowego	2 425 952,59	2 616 250,00	2 451 823,60	107,84%	93,72%
	a) przychody z tyt. realizacji świadczeń medycznych	2 362 670,43	2 371 770,00	2 091 820,00	100,39%	88,20%
	b) środki na wzrost wynagrodzeń pielęgniarek systemu i ratowników medycznych	63 282,16	244 480,00	360 003,60	386,33%	147,25%
3.	Dopłaty pacjentów do pobytu w ZPO	300 817,57	336 778,87	336 115,60	111,95%	99,80%
4.	Płatne świadczenia medyczne	393 790,62	400 346,20	466 563,68	101,66%	116,54%
5.	Przychody ze sprzedaży usług o charakterze bytowym	60 932,44	63 821,59	68 494,11	104,74%	107,32%
	Przychody ze sprzedaży	17 626 573,31	18 936 323,69	20 136 989,50	107,43%	106,34%
	Zmiana stanu produktu	165 574,10	-254 942,56	-108 154,44	-153,97%	42,42%
	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	17 792 147,41	18 681 381,13	20 028 835,06	105,00%	107,21%

Przychody Zakładu, w tym również z działalności bytowej (najem, dzierżawa) przeznaczane są na cele statutowe.

2. Struktura kosztów rodzajowych wg głównych grup rodzajowych.

Tabela 5. Struktura kosztów wg głównych grup rodzajowych w latach 2017-2019 i ich dynamika rok do roku.

Wyszczególnienie		2017	2018	2019	Dynamika kosztów 2018/2017	Dynamika kosztów 2019/2018
1.	Materiałowe koszty rzeczowe	1 594 928,15	1 648 969,44	1 492 163,92	103,39	90,49
2.	Energia i woda	276 645,59	272 229,29	274 897,72	98,40	100,98
3.	Usługi obce	3 889 697,37	3 470 687,64	3 479 871,12	89,23	100,26
	w tym kontrakty	3 030 014,36	2 573 372,24	2 618 855,98	84,93	101,77
4.	Podatki i opłaty	40 070,00	35 634,10	36 700,20	88,93	102,99
5.	Wynagrodzenia	10 091 657,65	11 542 317,20	12 589 291,69	114,37	109,07
6.	Świadczenia na rzecz pracowników	2 084 495,13	2 453 798,61	2 552 127,98	117,72	104,01
7.	Pozostałe koszty	94 993,05	116 711,81	177 432,85	122,86	152,03
8.	Amortyzacja	602 387,67	342 246,59	352 358,59	56,82	102,95
9.	Koszt własny sprzedaży	28 540,95	33 096,07	10 932,37	115,96	33,03
Koszty działalności operacyjnej		18 703 415,56	19 915 690,75	20 965 776,44	106,48	105,27
Udział kosztów pracy (wynagrodzenia i inne świadczenia na rzecz pracowników) w kosztach działalności operacyjnej		65,10%	70,28%	72,22%		
Udział kosztów pracy oraz kosztów kontraktów medycznych w kosztach działalności operacyjnej		81,30%	83,20%	84,71%		

3. Pozostałe przychody i koszty operacyjne.

Pozostałe przychody operacyjne w 2019 r. wyniosły 404.680,93 zł. W kwocie tej

- 36.225,00 zł - dofinansowanie PFRON do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych;
- 21.675,53 zł - refundacja kosztów zatrudnienia pracowników młodocianych przez OHP;
- 13.360,00 zł dofinansowanie do szkoleń z Krajowego Funduszu Szkoleniowego;
- 35.017,89 zł dofinansowanie gmin do kształcenia pracowników młodocianych;
- 9.777,28 zł otrzymane nawiązki sądowe;
- 21.107,00 zł darowizny rzeczowe i pieniężne;
- 3.274,42 zł wynagrodzenie płatnika za terminowe regulowanie zobowiązań z tyt. podatku i składek;
- 238.319,69 zł odpis za 2019 r. z konta „Rozliczeń międzyokresowych przychodów” odpowiadający amortyzacji środków trwałych darowanych lub sfinansowanych z dotacji;
- 16.240,01 zł odpis za 2019 r. z konta Rozliczeń międzyokresowych przychodów związanych z projektem UE;
- 9.182,76 zł rozwiązanie rezerwy utworzonej w 2018 r.
- 500,00 zł refundacja wynagrodzenia opiekuna stażu Urząd Marszałkowski w Warszawie;
- 1,35 zł pozostałe.

Pozostałe koszty operacyjne wyniosły w 2019 r. 19.270,65 zł. W pozostałe koszty operacyjne zakład ewidencjonuje koszty nie związane ze zwykłą działalnością jednostki.

4. Przychody i koszty finansowe.

Przychody finansowe wyniosły w 2019 r. 3.818,49 zł. Są to uzyskane odsetki z rachunku bieżącego oraz krótkoterminowych lokat bankowych.

Koszty finansowe w 2019 r. wyniosły 18.022,29 zł.

Część 3. Pozostałe informacje.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie wystąpiły
2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat – nie wystąpiły do dnia sporządzenia informacji;
3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny wywierających istotny wpływ na sprawozdanie finansowe- nie wystąpiły;
4. Przedstawienie dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową jednostki. - Zakład w roku 2019 nie dokonał zmian sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

Zwoleń, dnia 30.03.2020 r. **RÓWNY KSIĘGOWY**

mgr Mariola Jankowska

DYREKTOR
Samodzielny Zespołu Polichnego i Leczenia
Zakładu Polichnego i Leczenia
Zespołu

mgr inż. Sławomir MELNEK

14/14