

Uchwała Nr XX/144/2020  
Rady Powiatu w Wyszku  
z dnia 27 maja 2020 roku

*w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszku za 2019 rok*

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 920), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.) Rada Powiatu w Wyszku uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Zatwierdza się zbadane przez biegłego rewidenta sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszku za 2019 rok, na które składa się:
  - 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2019 r.
  - 2) Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.
  - 3) Rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.
  - 4) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.
  - 5) Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.
  - 6) Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2019.
2. Sprawozdanie finansowe wraz ze Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2.

Strata za rok obrotowy 2019 w wysokości 2.013.699,14 zł (słownie: dwa miliony trzysta tysięcy sześćset dziewięćdziesiąt dziewięć złotych 14/100) zwiększy straty z lat ubiegłych.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICĄCY  
Rady Powiatu  
  
Waldemar Sobczak

Załącznik  
do Uchwały Nr XX/144/2020  
Rady Powiatu w Wyszkanie  
z dnia 27 maja 2020 r.

## **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2019 rok**

- 1) firmę, siedzibę i adres albo miejsce zamieszkania i adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji:

**Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkanie**  
**ul. Komisji Edukacji Narodowej 1**  
**07-200 Wyszkanie**

Głównym celem Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkanie jest wykonywanie działalności leczniczej, polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych, w szczególności podejmowanie działań na rzecz ochrony oraz poprawy stanu zdrowia ludności poprzez organizowanie i prowadzenie działalności leczniczej, profilaktycznej i rehabilitacyjnej oraz stałe podnoszenie jakości świadczonych usług, a także propagowanie zachowań prozdrowotnych i przestrzeganie praw pacjenta.

Zakład wpisany jest przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem KRS 0000016810. SPZZOZ w Wyszkanie posiada numer identyfikacji podatkowej NIP 762-17-47-265, nadany w dniu 11 stycznia 1999 r. przez Urząd Skarbowy w Wyszkanie oraz numer identyfikacyjny REGON 000308726 nadany przez Urząd Statystyczny w Warszawie – zaświadczenie z dnia 27.01.2009 r.

- 2) wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony:  
Nie dotyczy.

- 3) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:  
Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za 2019 rok.

- 4) wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Nie dotyczy.

- 5) wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu, że działalność jednostki będzie kontynuowana. Na dzień sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które mogłyby świadczyć o istnieniu poważnych zagrożeń dla

kontynuowania przez nas działalności. Dalsze istnienie Zakładu uzasadnione jest celem i zadaniem, dla którego został utworzony.

- 6) w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów):

Nie dotyczy.

- 7) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2019 poz. 351 z późn. zm.). W omawianym sprawozdaniu finansowym wszystkie zdarzenia gospodarcze zostały wykazane zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Wynik finansowy SPZZOZ w Wyszkanie za rok obrotowy 2019 obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z nimi koszty zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Zgodnie z przyjętymi w roku bieżącym zasadami (polityką) rachunkowości Zakładu na dzień bilansowy przyjęto następujące zasady wyceny (w zakresie w jakim ustawa o rachunkowości pozostawia jednostce prawo wyboru):

### Środki trwałe

W pozycji tej ujęto rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż jeden rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwałe wyceniono według cen nabycia lub wartości zaktualizowanej netto, powiększonych o koszty poniesione na ich ulepszenie oraz pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne dokonywane zgodnie z planem amortyzacji.

Rzeczowy majątek trwały amortyzowany jest metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania go do użytkowania. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych.

Do środków trwałych zaliczane są nabyte rzeczowe aktywa trwałe o cenie nabycia przekraczającej 10.000,00 zł. Odpisów amortyzacyjnych od takich środków trwałych

dokonywane się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten składnik przyjęto do użytkowania.

Składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale o wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000,00 zł, odpisuje się bezpośrednio w koszty pod datą zakupu, jako jednorazowa amortyzacja.

Ujęte w ewidencji księgowej środki trwałe (o wartości przekraczającej 10.000,00 zł) amortyzowane są przy zastosowaniu niżej wymienionych stawek:

- grupa I i II - 2,5% do 4,5%
- grupa III - 6% do 14%
- grupa IV - w zakresie sprzętu komputerowego 30%
- grupa V - 14%
- grupa VI - 10% do 20%
- grupa VII - 20% a w zakresie środków nabytych jako używane – 40%
- grupa VIII - 20%

### **Wartości niematerialne i prawne**

Pozycja ta obejmuje oprogramowanie użytkowe do komputerów, które ujmowane jest w sprawozdaniu w wartości netto, tj. w wartości początkowej (cenie nabycia) pomniejszonej o dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych, przyjmując, że okres ten wynosi przeciętnie 2 lata.

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki określone w wykazie stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

### **Należności**

Należności i roszczenia wyceniane są w ciągu roku obrotowego według wartości nominalnej, ustalonej przy ich powstaniu. Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

### **Zobowiązania**

Na dzień powstania zobowiązania wyceniane są w wartościach nominalnych. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

*Fundusze specjalne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa* wyceniane są według wartości nominalnej.

### **Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego**

Wyceniane są według ceny zakupu.

W roku 2019 roku nie dokonano zmian metod wyceny, nie wystąpiły zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, które miałyby wpływ na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów  
Opieki Zdrowotnej w Wyszakowie

*Gąsior*  
mgr Urszula Gąsior

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego Zespołu  
Zakładów Opieki Zdrowotnej  
w Wyszakowie

*Boroński*  
Romasz Boroński

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkowie, ul. Komisji Edukacji Narodowej 1, 07-200 Wyszków  
 NIP 762-17-47-265 REGON 000308726

## BILANS

sporządzony na dzień :

2019-12-31 r.

jednostka obliczeniowa : zł

AKTYWA	Dane za rok		PASYWA	Dane za rok	
	bieżący	ubiegły		bieżący	ubiegły
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>40 598 964,52</b>	<b>28 714 123,25</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>7 749 739,90</b>	<b>9 763 439,04</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	37 924,92	944 484,96	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	14 698 141,59	14 698 141,59
1. Koszt zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	401 291,96
2. Wartość firmy	0,00	0,00	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	37 924,92	944 484,96	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	<b>40 561 039,60</b>	<b>27 769 636,29</b>	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1. Środki trwałe	<b>40 356 666,58</b>	<b>27 468 604,37</b>	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 002 666,15	5 002 666,15	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 110 588,58	18 177 062,99	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 934 702,55	-3 276 744,68
c) urządzenia techniczne i maszyny	838 994,60	1 270 261,41	VI. Zysk (strata) netto	-2 013 699,14	-2 059 249,83
d) środki transportu	153 420,46	234 711,46	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	7 250 996,79	2 783 902,36	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>38 786 382,16</b>	<b>25 076 859,75</b>
2. Środki trwałe w budowie	204 373,02	301 033,92	I. Rezerwy na zobowiązania	<b>3 493 058,00</b>	<b>3 525 672,00</b>
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	<b>3 493 058,00</b>	<b>3 525 672,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowa	2 283 207,00	2 137 430,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	- krótkoterminowa	1 209 851,00	1 388 242,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
IV. Inwestycje długoterminowe	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	- długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	<b>3 911 813,23</b>	<b>104 328,00</b>
3. Długoterminowe aktywa finansowe	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	<b>3 911 813,23</b>	<b>104 328,00</b>

AKTYWA		Dane za rok		12	PASywa		Dane za rok	
		bieżący	ubiegły				bieżący	ubiegły
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	3 911 813,23	104 328,00	
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
b)	<b>w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00	
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III.	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>12 671 469,14</b>	<b>9 217 132,99</b>	
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1.	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
c)	<b>w pozostałych jednostkach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		- do 12 miesięcy	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	2.	<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
4.	<b>Inne inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		- do 12 miesięcy	0,00	0,00	
V.	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00	
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3.	<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>	<b>12 565 199,33</b>	<b>9 106 644,23</b>	
B.	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>5 937 157,54</b>	<b>6 126 175,54</b>	a)	kredyty i pożyczki	1 205 153,78	52 164,00	
I.	<b>Zapasy</b>	<b>787 742,49</b>	<b>694 801,70</b>	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
1.	Materiały	787 742,49	692 804,70	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<b>6 065 259,14</b>	<b>3 761 765,48</b>	
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	6 065 259,14	3 761 765,48	
4.	Towary	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	1 997,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	
II.	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>4 795 498,69</b>	<b>4 456 448,32</b>	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
1.	<b>Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 907 693,92	1 753 307,26	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	h)	z tytułu wynagrodzeń	2 841 634,70	2 614 705,47	
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	546 457,79	924 702,02	
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4.	<b>Fundusze specjalne</b>	105 269,81	110 488,76	
b)	inne	0,00	0,00	IV.	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>18 710 041,79</b>	<b>12 229 726,76</b>	
2.	<b>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	1.	<b>Ujemna wartość firmy</b>	0,00	0,00	

	AKTYWA	Dane za rok		12	PASYWA	Dane za rok	
		bieżący	ubiegły			bieżący	ubiegły
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	18 710 041,79	12 229 726,76
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	16 377 375,60	9 981 217,87
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe	2 332 666,19	2 248 508,89
b)	inne	0,00	0,00				
3.	<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>4 795 498,69</b>	<b>4 456 448,32</b>				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 640 828,04	4 312 852,67				
	– do 12 miesięcy	4 640 828,04	4 312 852,67				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ub. społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00				
c)	inne	154 670,65	143 595,65				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III.	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>298 007,50</b>	<b>860 989,33</b>				
1.	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>298 007,50</b>	<b>860 989,33</b>				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	298 007,50	860 989,33				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	298 007,50	860 989,33				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2)	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV.	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>55 908,86</b>	<b>113 936,19</b>				
C.	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
D.	<b>Udziały (akcje własne)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A, B, C i D)</b>	<b>46 536 122,06</b>	<b>34 840 298,79</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>46 536 122,06</b>	<b>34 840 298,79</b>

Sporządzono dnia :

30-3-2020 r.

**URSZULA GAŚSIOR**

(imię, nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust.2 ustawy o rachunkowości)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów  
Opieki Zdrowotnej w Wyszakowie

*mgr Urszula Gaśsiór*

**TOMASZ BOROŃSKI**

(imię nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego Zespołu  
Zakładów Opieki Zdrowotnej  
w Wyszakowie  
*Tomasz Boroński*



Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkanie  
 ul. Komisji Edukacji Narodowej 1, 07-200 Wyszkanie  
 NIP 762-17-47-265 REGON 000308726

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

( wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa : zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		bieżący	ubiegły
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>58 497 106,73</b>	<b>53 708 317,19</b>
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	58 449 491,33	53 934 452,39
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	47 615,40	-226 135,20
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>64 238 678,45</b>	<b>58 497 556,51</b>
I.	Amortyzacja	4 430 535,84	3 337 326,63
II.	Zużycie materiałów i energii	7 353 915,17	7 376 291,55
III.	Usługi obce	21 519 368,42	20 387 722,25
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	125 013,29	112 271,97
	-podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	25 320 315,76	22 324 060,69
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 979 172,36	4 467 132,51
	- emerytalne	2 229 325,91	1 987 248,53
VII.	Pozostałe koszty	510 357,61	492 750,91
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>-5 741 571,72</b>	<b>-4 789 239,32</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>4 010 882,25</b>	<b>3 069 770,13</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	6 001,00
II.	Dotacje	984 301,15	576 325,33
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	3 026 581,10	2 487 443,80
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>73 033,19</b>	<b>243 676,39</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		bieżący	ubiegły
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24 785,53	35 791,71
III.	Inne koszty operacyjne	48 247,66	207 884,68
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-1 803 722,66</b>	<b>-1 963 145,58</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>9 955,06</b>	<b>17 600,85</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	9 955,06	17 600,85
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>203 472,54</b>	<b>103 942,10</b>
I.	Odsetki, w tym:	203 472,54	103 942,10
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-1 997 240,14</b>	<b>-2 049 486,83</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>16 459,00</b>	<b>9 763,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-2 013 699,14</b>	<b>-2 059 249,83</b>

30.03.2020r. URSZULA GAŚSIOR

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Opieki Zdrowotnej w Wyszkuwie

mgr Urszula Gaśnior

27.03.2020r. TOMASZ BOROŃSKI

(Data i podpis kierownika jednostki)

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego Zespołu  
Zakładów Opieki Zdrowotnej  
w Wyszkuwie

Tomasz Boroński

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszku, ul. Komisji Edukacji Narodowej 1, 07-200 Wyszków  
 NIP 762-17-47-265 REGON 000308726

**RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**  
 sporządzone za okres 01.01.2019 - 31.12.2019  
 (metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa : zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		bieżący	ubiegły
<b>A.</b>	<b>Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>1 452 121,50</b>	<b>1 459 398,38</b>
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-2 013 699,14</b>	<b>-2 059 249,83</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>3 465 820,64</b>	<b>3 518 648,21</b>
1.	Amortyzacja	4 430 535,84	3 337 326,63
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	33 795,92	7 460,31
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-6 001,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-32 614,00	214 989,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-92 940,79	15 905,03
7.	Zmiana stanu należności	-339 050,37	459 345,80
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 301 346,37	1 605 616,58
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 831 252,33	-2 140 494,14
10.	Inne korekty	-4 000,00	24 500,00
<b>III.</b>	<b>Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>1 452 121,50</b>	<b>1 459 398,38</b>
<b>B.</b>	<b>Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-16 214 360,38</b>	<b>-4 041 327,62</b>
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>6 001,00</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	6 001,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	– odsetki	0,00	0,00
	– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>-16 214 360,38</b>	<b>-4 047 328,62</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-16 027 959,47	-3 830 254,56
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-186 400,91	-217 074,06
<b>III.</b>	<b>Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)</b>	<b>-16 214 360,38</b>	<b>-4 041 327,62</b>

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		bieżący	ubiegły
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>14 199 257,05</b>	<b>2 528 711,76</b>
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>14 372 936,26</b>	<b>2 588 336,07</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	5 100 358,30	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	9 272 577,96	2 588 336,07
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>-173 679,21</b>	<b>-59 624,31</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	-139 883,29	-52 164,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	-33 795,92	-7 460,31
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>14 199 257,05</b>	<b>2 528 711,76</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>-562 981,83</b>	<b>-53 217,48</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-562 981,83</b>	<b>-53 217,48</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>860 989,33</b>	<b>914 206,81</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>	<b>298 007,50</b>	<b>860 989,33</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	284 122,02	665 342,45

30.03.2020r. URSZULA GAŚSIOR

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkowie

mgr Urszula Gaśsior

30.03.2020r. TOMASZ BOROŃSKI

(Data i podpis kierownika jednostki)

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego Zespołu  
Zakładów Opieki Zdrowotnej  
w Wyszkowie  
Tomasz Boroński

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszкові, ul. Komisji Edukacji Narodowej 1, 07-200 Wyszków  
 NIP 762-17-47-265 REGON 000308726

**ZESTAWIENIE ZMIAN  
 W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**  
 sporządzone za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

jednostka obliczeniowa : zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		bieżący	ubiegły
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>9 763 439,04</b>	<b>11 822 688,87</b>
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	– korekty błędów	0,00	0,00
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>9 763 439,04</b>	<b>11 822 688,87</b>
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	14 698 141,59	14 698 141,59
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	– grunt przekazany w nieodpłatne użytkowanie przez podmiot tworzący	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	14 698 141,59	14 698 141,59
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	401 291,96	984 584,56
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	401 291,96	583 292,60
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	401 291,96	583 292,60
	– pokrycia straty	401 291,96	583 292,60
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	401 291,96
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		bieżący	ubiegły
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-5 335 994,51	-3 860 037,28
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	– korekty błędów	0,00	0,00
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-5 335 994,51	-3 860 037,28
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	– korekty błędów	0,00	0,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-583 292,60
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	-- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-2 059 249,83	0,00
	–	-2 059 249,83	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	– pokrycia straty z kapitału zapasowego	401 291,96	-583 292,60
	–	401 291,96	-583 292,60
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 934 702,55	-3 276 744,68
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 934 702,55	-3 276 744,68
6.	Wynik netto	-2 013 699,14	-2 059 249,83
a)	zysk netto	0,00	0,00
b)	strata netto	-2 013 699,14	-2 059 249,83
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>7 749 739,90</b>	<b>9 763 439,04</b>
III.	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>5 736 040,76</b>	<b>9 763 439,04</b>

30.03.2020r. URSZULA GAŚSIOR

..... GŁÓWNY KSIĘGOWY  
(Data i podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych)

*Urszula Gasiór*  
mgr Urszula Gasiór

30.03.2020r. TOMASZ BOROŃSKI

.....  
(Data i podpis kierownika jednostki)

**DYREKTOR**  
Szczególnego Publicznego Zespołu  
Zakładów Opieki Zdrowotnej  
w Wyszkwowie

*Tomasz Boroński*

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2019**

**1.**

- 1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

*Zmiany w środkach trwałych:*

Lp	Grupa środków trwałych	Wartość początkowa				Umorzenie (amortyzacja)			
		Stan brutto na BO	Przychody	Rozchody	Stan na BZ	Stan na BO	Amortyzacja	Zmniejszenia	Stan na BZ
1	2	3	4	6	7	8	9	10	11
1.	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5.002.666,15			5.002.666,15				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25.392.216,40	9.727.601,56		35.119.817,96	7.215.153,41	794.075,97		8.009.229,38
	w tym budynki mieszkalne								
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3.189.888,20	159.164,49	2.400,00	3.346.652,69	1.919.626,79	590.431,30	2.400,00	2.507.658,09
4.	Środki transportu	707.318,21			707.318,21	472.606,75	81.291,00		553.897,75
5.	Inne środki trwałe	13.926.271,68	6.423.387,65	272.992,89	20.076.666,44	11.142.369,32	1.956.293,22	272.992,89	12.825.669,65
6.	Środki trwałe w budowie								
7.	Zaliczki na środki trwałe w budowie								
8.	<b>Razem</b>	<b>48.218.360,64</b>	<b>16.310.153,70</b>	<b>275.392,89</b>	<b>64.253.121,45</b>	<b>20.749.756,27</b>	<b>3.422.091,49</b>	<b>275.392,89</b>	<b>23.896.454,87</b>

*Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych:*

Lp	Nazwa	Wartość początkowa				Umorzenie (amortyzacja)				
		Stan brutto na BO	Zakupy	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na BZ	Stan na BO	Amortyzacja	Przemieszczenia	Stan na BZ
1.	Inne wartości niematerialne i prawne	2.605.406,28	1.599,00			2.607.005,28	1.660.921,32	908.159,04		2.569.008,36
	<b>Razem</b>	<b>2.605.406,28</b>	<b>1.599,00</b>			<b>2.607.005,28</b>	<b>1.660.921,32</b>	<b>908.159,04</b>		<b>2.569.008,36</b>

- 2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:

Nie występuje.

- 3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44 b ust. 10:

Nie występuje.

- 4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Nie występuje.

- 5) wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

Lp.	Nazwa	Ilość	Wartość ogółem
1	Mieszadło	2	2.700,00
2	Radiotelefon	1	2.457,98
3	Komputer	13	33.300,00
4	Wirówka	1	9.100,00
5	Serwer	2	7.337,00
6	Drukarki	5	7.400,00
7	Zestaw Radiografii Pośredniej	1	20.000,00
<b>Razem</b>			<b>82.294,98</b>

- 6) liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają:

Nie występuje.

- 7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

Odpisy aktualizujące wartość należności wykazane na dzień 01.01.2019 r.	241.751,99
- zwiększenie	24.785,53



– zmniejszenie (zapłata)	3.104,83
Odpisy aktualizujące wartość należności wykazane na dzień 31.12.2019 r.	263.432,69

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

Fundusz podstawowy (fundusz założycielski) stan na dzień 01.01.2019 r.	14.698.141,59
<b>Fundusz podstawowy (fundusz założycielski) stan na dzień 31.12.2019 r.</b>	<b>14.698.141,59</b>

9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym:

Fundusz zapasowy wykazany na dzień 01.01.2019 r.	401.291,96
– zmniejszenie (pokrycie straty za 2018 rok)	401.291,96
<b>Fundusz zapasowy wykazany na dzień 31.12.2019 r.</b>	<b>0,00</b>

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

**Wynik finansowy netto** na dzień 31.12.2019 r. zamyka się stratą w kwocie (-) 2.013.699,14  
Stratę za 2019 rok w wysokości 2.013.699,14 proponuję pozostawić do pokrycia z zysku lat przyszłych.

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

Lp.	Tytuły	Stan na dzień 01.01.2019	Zwiększenie	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2019
1	Rezerwa na świadczenia emerytalne	3.525.672,00	145.777,00	178.391,00	3.493.058,00
	i podobne (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i zaległe urlopy)	2.137.430,00			2.283.207,00
	- długoterminowe - krótkoterminowe	1.388.242,00			1.209.851,00
	<b>Rezerwy ogółem</b>	<b>3.525.672,00</b>	<b>145.777,00</b>	<b>178.391,00</b>	<b>3.493.058,00</b>

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2019r	przewidywany umową okres spłaty			
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1	Pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	156.492,00	52.164,00	52.164,00	0,00	0,00
2	Kredyt inwestycyjny	4.912.280,71	1.052.631,48	3.157.894,44	701.754,79	0,00
3	Kredyt w rachunku bieżącym	100.358,30	100.358,30	0,00	0,00	0,00
pozycja pasywów			B III 2a) zobowiązania krótkoterminowe	B II 2a) zobowiązania długoterminowe		

13) łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

Nie występuje.

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie:

- Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w kwocie 162.937,70 dotyczą:
  - ubezpieczenia OC Zakładu oraz ubezpieczenia sprzętu, budynków oraz środków transportowych.
- Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów w kwocie 107.028,84 dotyczą:
  - naliczonych odsetek od zobowiązań na dzień bilansowy.
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 18.710.041,79 dotyczą:
  - dotacje Powiatu Wyszковского 5.459.827,77
  - dotacje – Gmin Powiatu Wyszковского 3.772.813,22
  - dotacja Ministra Finansów – dofinansowanie budowy lądowiska 952.577,78
  - dotacja Ministra Finansów – dofinansowanie termomodernizacji budynków 1.252.631,04
  - dotacja Ministra Finansów – dofinansowanie do doposażenia SPZZOZ w Wyszkowie w aparaturę i sprzęt medyczny 145.096,00
  - dotacja Ministerstwo Finansów – „E-usługi w SPZZOZ w Wyszkowie” 184.707,89
  - dotacja Ministerstwo Finansów – „Remont i modernizacja trzykondygnacyjnego pawilonu” 4.941.409,28
  - dotacja Ministerstwo Finansów – „Inwestycje SPZZOZ w Wyszkowie i NZOZ POZ w Rzańniku w zakresie świadczeń AOS i POZ” 1.637.656,60
  - Fundacja Wielka Orkiestra Świątecznej Pomocy 351.450,43

- Pozostałe dotacje

11.871,78

15) w przypadku, gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długo- i krótkoterminową:

Nie występuje.

16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych nie wykazywanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych:

- pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej - weksel własny In blanco do kwoty 782.500,00

17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nie występuje.

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz.U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354),
- b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz.U. z 2018 r. poz. 2386, 2243).

Na dzień bilansowy na rachunku VAT znajdowała się kwota 363,19 PLN (słownie: trzysta sześćdziesiąt trzy złote 19/100).

2.

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie w jakim te rodzaje i rynki istotnie

różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług:

**Przychody netto ze sprzedaży produktów (usług) 58.449.491,33 w tym:**

- sprzedaż usług medycznych działalności podstawowej	56.344.481,08
- sprzedaż usług medycznych działalności usługowej	1.518.532,60
- pozostała sprzedaż	586.477,65

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych
- g) pozostałych kosztach rodzajowych,

Nie występuje.

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

Nie występuje.

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Nie występuje.

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

Nie występuje.

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

#### **OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO ZA 2019 ROK**

Podstawa opodatkowania podatku dochodowego od osób prawnych została ustalona w następujący sposób:

1. PRZYCHODY OGÓLEM	<b>62.517.944,04</b>
<u>Zmniejszenie przychodów:</u>	<u>21.144,98</u>
- naliczone w 2019 r. niezapłacone odsetki od należności	443,26
- niezapłacone naliczone kary	11.150,46

- umorzone odsetki od zobowiązań	6.446,43
- zapłata należności w ramach odpisu aktualizującego	3.104,83
<u>Zwiększenie przychodów:</u>	<u>20.945,36</u>
- kary naliczone w latach poprzednich zapłacone w 2019 roku	19.497,11
- odsetki od należności z lat poprzednich zapłacone w 2019 r.	1.448,25

**2. KOSZTY OGÓŁEM** **64.515.184,18**

Zwiększenie kosztów - koszty roku poprzedniego rozliczone w 2019 r.: 903.344,09

- umowy zlecenia brutto za XII/2018 r.	136.740,50
- ZUS składki płatnika za XI-XII/2018 r.	709.463,59
- odsetki z lat poprzednich zapłacone w 2019 r.	24.526,00
- zmniejszenie rezerwy na odprawy emerytalne	32.614,00

Zmniejszenie kosztów: 3.846.251,30

- zapłacone odsetki publiczno-prawne*	1,00
- amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	2.624.884,89
- zapłacone składki PFRON w 2019 r.*	42.177,00
- koszty komornicze i sądowe, kary NFZ*	40.849,99
- naliczone odsetki nie zapłacone na dzień bilansowy	123.554,38
- umowy zlecenia za m-c XII/2019 r.	214.203,30
- ZUS pracodawcy od wynagrodzeń za m-c XI-XII/2019 r.	769.148,10
- zwiększenie odpisów aktualizujących należności	24.785,53
- opłata członkowska MPSP (przynależność nieobowiązkowa)*	3.600,00
- zakupy gotówkowe powyżej 15.000,00 PLN	3.047,11

<b>PRZYCHODY podatkowe</b>	<b>62.517.744,42</b>
<b>KOSZTY podatkowe</b>	<b>61.572.276,97</b>
<b>Dochód podatkowy brutto</b>	<b>945.467,45</b>
<b>Strata podatkowa do odliczenia za 2017 rok</b>	<b>695.220,41</b>
<b>Strata podatkowa do odliczenia za 2018 rok</b>	<b>81.036,74</b>
<b>Dochód zwolniony</b>	<b>82.582,31</b>

Kwota do opodatkowania: 86.627,99

$$86.628,00 * 19\% = 16.459,00 \text{ zł}$$

do zapłaty: 16.459,00 zł

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:

Nie występuje.

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym:

Nie występuje.

9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:

Nakłady	Poniesione w 2019 r.	Planowane na następny rok
- na ochronę środowiska	752.884,73	6.300.000,00
- na środki trwałe	15.273.475,74	3.000.000,00
- na wartości niematerialne i prawne	1.599,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>16.027.959,47</b>	<b>9.300.000,00</b>

10) kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

Nie występuje.

11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Nie występuje.

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny:

Nie występuje.

4. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny:

- Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej wyniosły	1.452.121,50
- Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej wyniosły	-16.214.360,38
- Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej wyniosły	14.199.257,05
- Przepływy pieniężne netto razem wyniosły	-562.981,83

- Środki pieniężne na koniec okresu wyniosły 298.007,50  
w tym:
- środki pieniężne w kasie 13.154,17
- środki pieniężne na rachunkach bankowych 284.853,33

Zmiany pomiędzy bilansem a przepływami pieniężnymi wystąpiły:

- w zobowiązaniach krótkoterminowych, które przedstawiają się następująco:

	Kwota
Stan zobowiązań krótkoterminowych na 31.12.2018 r.	9.217.132,99
Stan zobowiązań krótkoterminowych na 31.12.2019 r.	12.671.469,14
Stan kredytów krótkoterminowych na 31.12.2018 r.	52.164,00
Stan kredytów krótkoterminowych na 31.12.2019 r.	1.205.153,78
<b>A.II.8 „Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych”</b>	<b>2.301.346,37</b>

- w rozliczeniach międzyokresowych, które przedstawiają się następująco:

	Kwota
Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów na 31.12.2018 r.	12.229.726,76
Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów na 31.12.2019 r.	18.710.041,79
Stan rozliczeń międzyokresowych czynnych na 31.12.2018 r.	149.936,30
Stan rozliczeń międzyokresowych czynnych na 31.12.2019 r.	162.937,70
Korekta (otrzymane dotacje przepływ działalności finansowej)	-9.296.565,96
<b>A.II.9 „Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych”</b>	<b>-2.831.252,33</b>

## 5. Informacje o:

- 1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:

Nie występuje.

- 2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:

Nie występuje.

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

**Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym 2019  
z podziałem na grupy zawodowe**

**Oznaczenia:**

U – umowa o pracę (w przeliczeniu na etaty)

UC – umowa cywilnoprawna (osoby)

UZ – umowa zlecenie

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2019</i>	<i>Kobiety</i>	<i>Mężczyźni</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
<b><i>Pracownicy ogółem, w tym:</i></b>	<b>393,38 U 150 UC 46,46 UZ</b>	<b>352,18 U 68 UC 32,56 UZ</b>	<b>41,2 U 82 UC 13,90 UZ</b>
Lekarze	18,88 U 103 UC 16,58 UZ	12,60 U 45 UC 7,83 UZ	6,28 U 58 UC 8,75 UZ
Pielęgniarki i położne	209 U 14 UC 19,49 UZ	206,58 U 14 UC 18,58 UZ	2,42 U - UC 0,91 UZ
Ratownicy medyczni	12 U 25 UC 0,83 UZ	- U 3 UC - UZ	12 U 22 UC 0,83 UZ
Fizjoterapeuci	17 U 4 UC	12 U 3 UC	5 U 1 UC
Diagności laboratoryjni, laboranci	14 U 1 UC	14 U 1 UC	-
Technicy medyczni	18,5 U 0,08 UZ	18,5 U 0,08 UZ	-
Psycholodzy	2 U 2 UC 0,08 UZ	2 U 1 UC - UZ	- U 1 UC 0,08 UZ
Rejestratorki, sekretarki medyczne	32,50 U 0,66 UZ	32,50 U 0,66 UZ	-
Farmaceuci	1 U	-	1 U
Sanitariusze, opiekunowie medyczni	3 U	1 U	2 U
Pracownicy obsługi	18 U 1 UC 5,74 UZ	14 U 1 UC 3,66 UZ	4 U - UC 2,08 UZ
Pracownicy administracji	47,50 U 3 UZ	39 U 1,75 UZ	8,50 U 1,25 UZ



4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu:

- Dyrektor SPZZOZ w Wyszku 231.375,44 zł koszt zakładu.
- Rada Społeczna przy SPZZOZ w Wyszku wynagrodzenia nie otrzymuje.

5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów:

Nie występuje.

6) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach – 7.380,00 zł
- b) inne usługi atestacyjne - nie występuje
- c) usługi doradztwa podatkowego – nie występuje
- d) pozostałe usługi – nie występuje

6.

1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju:

Nie występuje.

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki:

Pod koniec 2019 roku po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące rozprzestrzeniania się wirusa COVID-19 (koronawirusa). W pierwszych miesiącach 2020 roku wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ nabrał dynamiki. SPZZOZ w Wyszku uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz zdarzenie po dacie bilansu, które może wymagać dodatkowych wyjaśnień. W chwili obecnej nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Dyrekcja Zakładu będzie na bieżąco monitorować potencjalny wpływ oraz podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić negatywne skutki dla jednostki. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach

rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2020.

- 3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny:

Nie występuje.

- 4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

Nie występuje.

7.

- 1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:
  - a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
  - b) procentowym udziale,
  - c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
  - d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
  - e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
  - f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
  - g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Nie występuje.

- 2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi:

Nie występuje.

- 3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20 % w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy:

Nie występuje.

- 4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:
  - a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,
  - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,

- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
  - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
  - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
  - wartość aktywów,
  - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

Nie występuje.

5) informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

Nie występuje.

- 6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową:

Nie występuje.

8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji.

Nie występuje.

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.


Nie występuje.

9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności:

Nie występuje.

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:

Nie występuje.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Publicznego Zespołu Zakładów  
Opieki Zdrowotnej w Wyszowie  
  
mgr Urszula Bąsior

  
DIREKTOR  
Publicznego Zespołu  
Zakładów Opieki Zdrowotnej  
w Wyszowie  
Tomasz Boroński

**Rada Społeczna  
Samodzielnego Publicznego Zespołu  
Zakładów Opieki Zdrowotnej  
w Wyszkanie**

**Uchwała Nr 11  
Rady Społecznej SPZZOZ w Wyszkanie  
z dnia 11 maja 2020 roku**

*w sprawie opinii dotyczącej sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkanie za 2019 rok*

Na podstawie art. 48 ust. 2 pkt 2 litera b ustawy z dnia 15.04.2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 295 z późn. zm.), Rada Społeczna Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkanie uchwała, co następuje:

**§ 1**

Rada Społeczna SPZZOZ w Wyszkanie pozytywnie opiniuje przedstawione przez Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkanie sprawozdanie finansowe za 2019 rok.

**§ 2**

Rada Społeczna SPZZOZ w Wyszkanie pozytywnie opiniuje przeznaczenie przez SPZZOZ w Wyszkanie straty netto za rok obrotowy 2019 w wysokości 2.013.699,14 zł (słownie: dwa miliony trzysta sześćset dziewięćdziesiąt dziewięć złotych 14/100) na zwiększenie strat z lat ubiegłych

**§ 3**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Społecznej  
SPZZOZ w Wyszkanie  
  
Jerzy Żukowski

POL-TAX 2 Sp. z o.o.  
03-982 Warszawa,  
ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91  
+48 (22) 616 55 11, 616 55 12  
Fax +48 (22) 616 60 95  
[biuro@pol-tax.pl](mailto:biuro@pol-tax.pl)  
[www.pol-tax.pl](http://www.pol-tax.pl)



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

za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku jednostki:

### **Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkowie**

z siedzibą w Wyszkowie (07-200), ul. Komisji Edukacji Narodowej 1



L. Dz. 3-M/22/IV/20

Warszawa, dnia 22.04.2020 r.

**Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania**  
**Dla Rady Powiatu Wyszковского i Dyrektora**  
**Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkwowie**

**Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**

**Opinia**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. („sprawozdanie finansowe”) **Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wyszkwowie** („Szpital”, „Jednostka”) z siedzibą w **Wyszkwowie (07-200), ul. Komisji Edukacji Narodowej 1**, na które składa się:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2019 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **46 536 122,06 zł**
- 3) Rachunek zysków i strat wykazujący za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. stratę netto w wysokości **2 013 699,14 zł**
- 4) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę **2 013 699,14 zł**
- 5) Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **562 981,83 zł**
- 6) Dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

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

### **Podstawa opinii**

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

Jesteśmy niezależni od Szpitala 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 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz 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.

### **Inna sprawa**

Sprawozdanie finansowe Szpitala za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu innej firmy audytorskiej, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 02 kwietnia 2019 roku.



### **Odpowiedzialność Dyrektora za sprawozdanie finansowe**

Dyrektor Szpitala jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Szpital przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor Szpitala uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Szpitala jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Szpitala do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Rada Powiatu Wyszkowskiego albo zamierza dokonać likwidacji Szpitala, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor Szpitala 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 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 Szpitala ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora Szpitala 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 naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- ✓ uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej 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 Szpitala;

- ✓ oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Szpitala;
- ✓ wyciągamy wniosek na temat odpowiedzialności zastosowanych przez Dyrektora Szpitala zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów z badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniem lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Szpitala 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 Szpital zaprzestanie kontynuować działalność;
- ✓ oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawę transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta jest Jadwiga Michalak działający w imieniu POL-TAX 2 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4090 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Warszawa, dnia 22 kwietnia 2020 roku

Jadwiga  
Gabriela  
Michalak

Elektronicznie  
podpisany przez  
Jadwiga Gabriela  
Michalak  
Data: 2020.04.22  
16:44:01 +02'00'

Jadwiga Michalak  
Biegły Rewident nr ewid. w rej. KRBR 2495

Kluczowy Biegły Rewident przeprowadzający badanie  
w imieniu POL - TAX 2 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
firmy audytorskiej uprawnionej do badania  
sprawozdań finansowych nr 4090

ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91  
03-982 Warszawa

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Powiatu  
  
Mariam Sobczak

## Wyniki głosowania

---

### **Głosowano w sprawie: Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszku za 2019 rok.**

ZA: 17, PRZECIW: 0, WSTRZYMUJĘ SIĘ: 0, BRAK GŁOSU: 0, NIEOBECNI: 2

#### Wyniki imienne:

##### ZA (17)

Ewa Bartosiewicz, Teresa Hanna Czajkowska, Paweł Deluga, Marzena Dyl, Bogusław Frąckiewicz, Justyna Garbarczyk, Wojciech Kozon, Tadeusz Mirosław Kuchta, Adam Mróz, Agnieszka Ołdak, Bogdan Mirosław Pągowski, Sławomir Marek Pędzich, Renata Rębała, Waldemar Sobczak, Adam Przemysław Turek, Piotr Wykowski, Jerzy Żukowski

##### NIEOBECNI (2)

Katarzyna Teresa Wysocka, Iwona Bogusława Wyszynska

Głosowanie zakończono w dniu: 27 maja 2020, o godz. 15:28