

UCHWAŁA NR XV/143/2020
RADY POWIATU CHODZIESKIEGO

z dnia 27 maja 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Szpitala Powiatowego im. prof. Romana Drewsa
w Chodzieży za rok 2019**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2019 r. poz. 511 ze zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.) Rada Powiatu Chodzieskiego uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Szpitala Powiatowego im. prof. Romana Drewsa w Chodzieży za rok 2019 w brzmieniu załącznika do niniejszej uchwały.

§ 2. Szpital Powiatowy im. prof. Romana Drewsa w Chodzieży w roku 2019 wypracował zysk netto w wysokości 65.106,19 zł.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Szpital Powiatowy im prof. Romana Drewsa

z siedzibą w Chodzieży (64-800) przy ulicy Żeromskiego 29

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI

Szpital Powiatowy im prof. Romana Drewsa

z siedzibą w Chodzieży (64-800) przy ulicy Żeromskiego 29

dla Rady Powiatu Chodzieskiego

jako organu zatwierdzającego sprawozdanie finansowe jednostki

oraz Dyrekcji Szpitala Powiatowego im prof. Romana Drewsa

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostki Szpital Powiatowy im prof. Romana Drewsa z siedzibą w Chodzieży (64-800) przy ulicy Żeromskiego 29, które zawiera wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans na dzień 31 grudnia 2019, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2019 oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2019 roku poz. 351 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa oraz statutem jednostki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz.U. z 2019 r., poz. 1421 z późn. zm.).

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania. Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od jednostki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od 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 biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 19 marca 2019 roku.

Odpowiedzialność Kierownika za sprawozdanie finansowe

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

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

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

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

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

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

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

Działający w imieniu Audyt FS Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi (93-486), przy ulicy Zamojskiej 20A lok. 19, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4006 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie

Andrzej Piech

Elektronicznie podpisany
przez Andrzej Piech
Data: 2020.04.27 10:13:19
+02'00'

Andrzej Piech, 11610

Imię i nazwisko kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie, nr w rejestrze,

AUDYT FS Sp. z o.o., 4006; 93-486 Łódź, ul. Zamojska 20A lok. 19

Nazwa podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, nr w rejestrze; siedziba podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Data sprawozdania: 27.04.2020

Chodzież 27.04.2020 roku

Wykonawca (dostawca usługi):

Audyt FS Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi przy ul. Zamojska 20A lok. 19, o numerze NIP 727 279 55 37, jako podmiot wpisany na listę firm audytorskich, prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod nr 4006 oraz działający w jego imieniu – **Biegły Rewident Andrzej Piech** (11 610):

przekazał dla Zamawiającego (odbiorcy usługi):

Szpital Powiatowy im prof. Romana Drewsa w Chodzieży z siedzibą Chodzież 64-800 ul Żeromskiego 29, o numerze NIP 7642088394, tytułem zrealizowanej umowy nr 18/2019/SF z dnia 16.10.2019 r., Sprawozdanie niezależnego Biegłego Rewidenta z przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. podmiotu:

Szpital Powiatowy im prof. Romana Drewsa w Chodzieży.

Odbiorca usługi potwierdza, że usługa badania sprawozdania finansowego za wskazany okres została wykonana należycie. Odbiorca usługi potwierdza odbiór Sprawozdania z badania sprawozdania finansowego.

SZPITAL POWIATOWY
im. prof. Romana Drewsa
64-800 Chodzież, ul. Żeromskiego 29
tel. (0-67) 2820-570, fax (0-67) 2829-321
REGON 000300519 NIP 764-20-88-394

.....
pieczęć firmowa zamawiającego

DYREKTOR

lek. med. Krzysztof Szpil

.....
pieczęć imienna i podpis zamawiającego

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki

Szpital Powiatowy im prof. Romana Drewsa

64-800 Chodzież ul Żeromskiego 29

2. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Leczenie chorych stacjonarnie na oddziałach

Właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr

Sąd Rejonowy w Poznaniu. XXII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, wpis z dnia 24.04.2001 po numerem 0000005689

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019r

4. Wskazanie, ze sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe,

nie dotyczy

3 O/M

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 sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Szpital przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej.

Dyrekcja Szpitala zamierza dostosować profil udzielanych świadczeń zdrowotnych do zapotrzebowania na usługi zdrowotne oraz możliwości płatnika. Szpital jest jednostką wykonującą zadania publiczne.

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), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim pozostawia jednostce prawo wyboru.

1. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym Szpitala podane zostały w złotych i groszach.
2. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym że :

Za środki trwałe uznaje się :

- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)
- budynki,
- maszyny, urządzenia,
- środki transportu,

3 *Om*

-inne przedmioty kompletne i zdane do użytku w momencie przyjęcia do używania , o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok , przeznaczone na własne potrzeby lub do oddania w używanie na podstawie umowy najmu , dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze.

Do środków trwałych zalicza się również obce środki trwałe używane przez Szpital na podstawie umowy najmu , dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze , jeżeli umowy spełniają warunki określone w art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości.

Środki trwałe kontrolowane przez Szpital , o wartości początkowej od 1.000 zł do wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota , od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych zaliczane są do środków trwałych niskocennych.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż dolna wartość środków trwałych niskocennych zalicza się do kosztów materiałów.

Środki trwałe o wartości powyżej wartości granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają amortyzacji , począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową , lub w którym postawiono je w stan likwidacji , zbyto lub stwierdzono ich niedobór.

Środki trwałe niskocenne umarzane są w 100% w miesiącu przekazania do użytkowania.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu utraty wartości.

Zapasy materiałów , towarów, produktów gotowych, wycenia się według cen nabycia .W odniesieniu do zapasów materiałów Szpital prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową. Przyjęcie materiałów, towarów, produktów gotowych do magazynu następuje według rzeczywistych cen zakupu.

Rozchód materiałów, towarów, produktów gotowych z magazynu w przypadku prowadzenia ewidencji według cen rzeczywistych wycenia się metodą :

–„pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO), kierując się terminem ważności

GRÓDZIEŻ WIECZNA
Ewa Gródzka

DYREKTOR

lek. med. Krzysztof Szpil

SZPITAL POWIATOWY IM. PROF. ROMANA DREWSA

ul. Stefana Żeromskiego 29

64-800 Chodzież

NIP: 7642088394

Bilans

Okres obrachunkowy: 2019; Uwzględnić bufor: Tak

Typ obrotów: Księgowy; Uwzględnić dekrety zamknięcia: Nie; Za okres: (wszystko)

Numer	Opis	01.01.2019...31.12.2019	1...01.01.2019
	Aktywa	28 512 037,55	27 772 854,44
A	+Aktywa trwałe	21 973 306,87	21 734 547,22
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	182 728,45	92 060,53
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
A.I.2	+Wartość firmy	0,00	0,00
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne	182 728,45	92 060,53
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	21 790 578,42	21 642 486,69
A.II.1	+Środki trwałe	21 620 838,42	21 552 696,69
A.II.1.A	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	396 981,00	396 981,00
A.II.1.B	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 498 126,42	17 001 560,91
A.II.1.C	+urządzenia techniczne i maszyny	537 332,00	71 263,86
A.II.1.D	+środki transportu	906 376,09	554 810,02
A.II.1.E	+inne środki trwałe	3 282 022,91	3 528 080,90
A.II.2	+Środki trwałe w budowie	169 740,00	89 790,00
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.III	+Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.III.1	+Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.III.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.III.3	+Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.IV.1	+Nieruchomości	0,00	0,00
A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
A.IV.3.A.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.A.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.A.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.A.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.B	+w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.IV.3.B.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.B.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.B.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.B.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.C	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
A.IV.3.C.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.C.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.C.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.C.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	+Aktywa obrotowe	6 538 730,68	6 038 307,22
B.I	+Zapasy	148 439,32	161 690,03
B.I.1	+Materiały	148 439,32	161 690,03
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00

Numer	Opis	01.01.2019...31.12.2019	1...01.01.2019
B.I.3	+Produkty gotowe	0,00	0,00
B.I.4	+Towary	0,00	0,00
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
B.II	+Należności krótkoterminowe	2 587 682,35	2 294 911,75
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.1.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.B	+inne	0,00	0,00
B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.2.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.B	+inne	0,00	0,00
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	2 587 682,35	2 294 911,75
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 158 196,37	1 891 201,99
B.II.3.A.1	+ do 12 miesięcy	2 158 196,37	1 891 201,99
B.II.3.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
B.II.3.C	+inne	429 485,98	403 709,76
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	3 605 897,95	3 393 760,11
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 605 897,95	3 393 760,11
B.III.1.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.A.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.A.4	+ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.B	+w pozostałych jednostkach	91 831,21	73 097,28
B.III.1.B.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.B.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.B.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.B.4	+ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	91 831,21	73 097,28
B.III.1.C	+środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 514 066,74	3 320 662,83
B.III.1.C.1	+ środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 513 904,74	3 320 662,83
B.III.1.C.2	+ inne środki pieniężne	162,00	0,00
B.III.1.C.3	+ inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	196 711,06	187 945,33
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	+Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Pasywa	28 512 037,55	27 772 854,44
A	+Kapitał (fundusz) własny	10 591 068,72	10 525 962,53
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	1 982 262,29	1 982 262,29
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
A.II.1	+ nadywzka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
A.III.1	+ z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	8 543 700,24	8 474 045,33

Numer	Opis	01.01.2019...31.12.2019	1...01.01.2019
A.IV.1	+ tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
A.IV.2	+ na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
A.VI	+Zysk (strata) netto	65 106,19	69 654,91
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 920 968,83	17 246 891,91
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	882 736,00	853 111,00
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	730 976,00	843 271,00
B.I.2.A	+ długoterminowa	290 184,00	473 751,00
B.I.2.B	+ krótkoterminowa	440 792,00	369 520,00
B.I.3	+Pozostałe rezerwy	151 760,00	9 840,00
B.I.3.A	+ długoterminowe	144 380,00	0,00
B.I.3.B	+ krótkoterminowe	7 380,00	9 840,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	2 392 467,40	2 776 000,00
B.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.3	+Wobec pozostałych jednostek	2 392 467,40	2 776 000,00
B.II.3.A	+kredyty i pożyczki	2 392 467,40	2 776 000,00
B.II.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.II.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.II.3.D	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.II.3.E	+inne	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	4 398 347,64	3 262 198,87
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.B	+inne	0,00	0,00
B.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.III.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.2.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.B	+inne	0,00	0,00
B.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 864 277,20	2 745 283,01
B.III.3.A	+kredyty i pożyczki	384 738,00	385 039,35
B.III.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.III.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.III.3.D	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 207 986,67	1 317 994,42
B.III.3.D.1	+ do 12 miesięcy	2 207 986,67	1 317 994,42
B.III.3.D.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.3.E	+zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
B.III.3.F	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.III.3.G	+z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	458 159,84	385 049,68
B.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	747 739,37	598 272,08
B.III.3.I	+inne	65 653,32	58 927,48
B.III.4	+Fundusze specjalne	534 070,44	516 915,86
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	10 247 417,79	10 355 582,04
B.IV.1	+Ujemna wartość firmy	0,00	0,00

Numer	Opis	01.01.2019...31.12.2019	1...01.01.2019
B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	10 247 417,79	10 355 582,04
B.IV.2.A	+ długoterminowe	9 453 837,27	9 697 969,04
B.IV.2.B	+ krótkoterminowe	793 580,52	657 613,00

GŁÓWNA KSIĘDZWA
Elżbieta Kowalska

DYREKTOR
lek. med. Krzysztof Szpil

SZPITAL POWIATOWY IM. PROF. ROMANA DREWSA
ul. Stefana Żeromskiego 29
64-800 Chodzież
NIP: 7642088394

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy

Okres obrachunkowy: 2019; Uwzględnić bufor: Tak

Typ obrotów: Księgowy; Uwzględnić dekrety zamknięcia: Nie; Za okres: (wszystko)

Numer	Opis	01.01.2019...31.12.2019	01.01.2018...31.12.2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	36 787 831,01	30 668 061,65
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	36 808 690,28	30 357 578,28
A.II	+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-20 859,27	310 483,37
A.III	+Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV	+Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	37 834 668,08	31 692 630,20
B.I	+Amortyzacja	2 164 839,46	2 078 185,52
B.II	+Zużycie materiałów i energii	6 235 491,39	5 510 096,39
B.III	+Usługi obce	14 267 306,70	11 850 429,52
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	53 491,41	57 137,45
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
B.V	+Wynagrodzenia	12 645 231,09	10 134 005,35
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 228 634,17	1 849 141,55
	- emerytalne	0,00	0,00
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe	239 673,86	213 634,42
B.VIII	+Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 046 837,07	-1 024 568,55
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 283 983,02	1 314 711,28
D.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II	+Dotacje	873 032,31	860 571,96
D.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
D.IV	+Inne przychody operacyjne	410 950,71	454 139,32
E	Pozostałe koszty operacyjne	91 415,71	116 486,41
E.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
E.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowanych	0,00	0,00
E.III	+Inne koszty operacyjne	91 415,71	116 486,41
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	145 730,24	173 656,32
G	Przychody finansowe	22 609,57	16 627,37
G.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
G.I.A	+od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.I.B	+od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.II	+Odsetki, w tym:	22 609,57	16 626,93
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
G.V	+Inne	0,00	0,44
H	Koszty finansowe	103 233,62	120 628,78
H.I	+Odsetki, w tym:	103 233,62	120 628,78
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
H.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
H.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
H.IV	+Inne	0,00	0,00

Numer	Opis	01.01.2019...31.12.2019	01.01.2018...31.12.2018
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	65 106,19	69 654,91
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	65 106,19	69 654,91

GŁÓWNA KASJERKA

Elżbieta Janusz

DYREKTOR

lek. med. Krzysztof Szplīt

SZPITAL POWIATOWY IM. PROF. ROMANA DREWSA
ul. Stefana Żeromskiego 29
64-800 Chodzież
NIP: 7642088394

Rachunek przepływów pieniężnych metoda pośrednia

Okres obrachunkowy: 2019; Uwzględniać bufor: Tak
Typ obrotów: Księgowy; Uwzględniać dekrety zamknięcia: Nie; Za okres: (wszystko)

Numer	Opis	01.01.2019...31.12.2019	01.01.2018...31.12.2018
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0,00	0,00
A.I	+Zysk (strata) netto	65 106,19	69 654,91
A.II	+Korekty razem	3 015 254,81	4 875 204,41
A.II.1	+Amortyzacja	2 164 839,46	2 078 185,52
A.II.2	+Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
A.II.3	+Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
A.II.4	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	72 024,37	83 457,32
A.II.5	+Zmiana stanu rezerw	29 625,00	-403 769,04
A.II.6	+Zmiana stanu zapasów	13 250,71	-66 352,97
A.II.7	+Zmiana stanu należności	-292 770,60	-156 540,19
A.II.8	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 136 450,12	-342 947,53
A.II.9	+Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-108 164,25	3 683 171,30
A.II.10	+Inne korekty	0,00	0,00
A.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	3 080 361,00	4 944 859,32
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
B.I	+Wpływy	0,00	0,00
B.I.1	+Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
B.I.2	+Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.I.3	+Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
B.I.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.I.3.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.I.3.B.1	+/- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.3.B.2	+/- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
B.I.3.B.3	+/- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
B.I.3.B.4	+/- odsetki	0,00	0,00
B.I.3.B.5	+/- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.4	+Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
B.II	+Wydatki	2 403 599,11	3 595 043,43
B.II.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 403 599,11	3 595 043,43
B.II.2	+Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.II.3	+Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
B.II.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.II.3.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.II.3.B.1	+/- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.II.3.B.2	+/- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
B.II.4	+Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
B.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 403 599,11	-3 595 043,43
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
C.I	+Wpływy	22 609,57	16 634,07
C.I.1	+Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych inst. kapitał.o.dopł.do.k.	0,00	0,00

Numer	Opis	01.01.2019...31.12.2019	01.01.2018...31.12.2018
C.I.2	+Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
C.I.3	+Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.I.4	+Inne wpływy finansowe	22 609,57	16 634,07
C.II	+Wydatki	487 233,62	501 512,25
C.II.1	+Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
C.II.2	+Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
C.II.3	+Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
C.II.4	+Spłaty kredytów i pożyczek	384 000,00	384 000,00
C.II.5	+Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.II.6	+Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
C.II.7	+Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
C.II.8	+Odsetki	103 233,62	117 512,25
C.II.9	+Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
C.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-464 624,05	-484 878,18
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	212 137,84	864 937,71
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	212 137,84	864 937,71
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	3 393 760,11	2 528 822,40
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	3 605 897,95	3 393 760,11
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	12 773,25	40 108,82

GLÓWNA KASJERKA
Elżbieta Janusz

DYREKTOR
lek. med. Krzysztof Szpil

SZPITAL POWIATOWY IM. PROF. ROMANA DREWSA
ul. Stefana Żeromskiego 29
64-800 Chodzież
NIP: 7642088394

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
Okres obrotowy: 2019; Uwzględnić bufor: Tak
Typ obrotów: Księgowy; Uwzględnić dekrety zamknięcia: Nie; Za okres: (wszystko)

Numer	Opis	01.01.2019...31.12.2019	01.01.2018...31.12.2018
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 525 962,53	9 682 808,08
I.a	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.b	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	10 525 962,53	9 682 808,08
II.a	+Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 982 262,29	1 982 262,29
II.a.1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
II.a.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.a.1.1.a	+ wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
II.a.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.a.1.2.a	+/- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
II.a.2	+Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 982 262,29	1 982 262,29
II.b	+Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
II.b.1	+Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
II.b.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.b.1.1.a	+/- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
II.b.1.1.b	+/- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
II.b.1.1.c	+/- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
II.b.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.b.1.2.a	+/- pokrycia straty	0,00	0,00
II.b.2	+Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
II.c	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.c.1	+Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II.c.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2.a	+/- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
II.c.2	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
II.d	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	8 474 045,33	7 700 545,79
II.d.1	+Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	69 654,91	773 499,54
II.d.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	69 654,91	773 499,54
II.d.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.2	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	8 543 700,24	8 474 045,33
II.e	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	69 654,91	0,00
II.e.1	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	69 654,91	0,00
II.e.1.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.1.2	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II.e.2	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	69 654,91	0,00
II.e.2.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.2.1.a	+/- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
II.e.2.2	-zmniejszenie (z tytułu)	69 654,91	0,00
II.e.3	+Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.e.4	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
II.e.4.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.4.2	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II.e.5	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
II.e.5.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00

Numer	Opis	01.01.2019...31.12.2019	01.01.2018...31.12.2018
II.e.5.1.a	+/- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
II.e.5.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.6	+Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.e.7	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.f	+Wynik netto	65 106,19	69 654,91
II.f.1	+zysk netto	65 106,19	69 654,91
II.f.2	-strata netto	0,00	0,00
II.f.3	-odpisy z zysku	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	10 591 068,72	10 525 962,53
IV	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 591 068,72	10 525 962,53

GLÓWNA KSIĘGOWA
Elżbieta Janusz

DYREKTOR
lek. med. Krzysztof Szplīt

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Omówienie stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Aktywa i pasywa według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:

Za **środki trwałe** uznaje się :

- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)
- budynki,
- maszyny, urządzenia.
- środki transportu,
- inne przedmioty kompletne i zdadne do użytku w momencie przyjęcia do używania , o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok , przeznaczone na własne potrzeby lub do oddania w używanie na podstawie umowy najmu , dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze.

Do środków trwałych zalicza się również obce środki trwałe używane przez Szpital na podstawie umowy najmu , dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze , jeżeli umowy spełniają warunki określone w art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości.

Środki trwałe kontrolowane przez Szpital , o wartości początkowej od 1.000 zł do wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota , od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych zaliczane są do środków trwałych niskocennych.

3 

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż dolna wartość środków trwałych niskocennych zalicza się do kosztów materiałów.

Każdy środek trwały z wyjątkiem środków trwałych niskocennych jest klasyfikowany zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT)

Za **wartości niematerialne i prawne** uznaje się nabyte, nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do używania :

- prawa majątkowe , autorskie prawa majątkowe , licencje, koncesje, prawa do : projektów, patentów, znaków towarowych, wzorów zdobniczych lub użytkowych, o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok , wykorzystywane na potrzeby związane z prowadzoną działalnością gospodarczą .

Wartości niematerialne i prawne umarzone są zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych . Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota , od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych , umarzone są w miesiącu przekazania do użytkowania.

Wartość początkowa środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej to:

- w przypadku nabycia w drodze **kupna**- kwota należna sprzedającemu, powiększona o koszty związane z zakupem , naliczone do dnia przekazania środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania (w tym koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia w drodze, montażu, opłaty notarialne, skarbowe, odsetki, prowizje, różnice kursowe, cło. akcyzę itp.).
- w razie nabycia w drodze **spadku lub darowizny** lub w inny nieodpłatny sposób wartość początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej stanowi cena sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z dnia nabycia , chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tą wartość w niższej wysokości. Za cenę rynkową uważa się cenę stosowaną w danej miejscowości w obrocie składnikami tego samego rodzaju , gatunku z uwzględnieniem ich stanu technicznego i stopnia zużycia.

9 X_m

Środki trwałe o wartości powyżej wartości granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają amortyzacji począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową, lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór. Środki trwałe niskocenne umarzane są w 100% w miesiącu przekazania do użytkowania.

Podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stanowi aktualny plan amortyzacji sporządzany na pierwszy dzień każdego roku obrotowego, określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się metodami określonymi w punkcie poprzedzającym.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartość środków trwałych w budowie zwiększają ujemne różnice kursowe oraz odsetki od kredytów za okres budowy środka trwałego, zaś zmniejszają odpisy z tytułu trwałej utraty jego wartości.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia :

-według zasad obowiązujących dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, czyli według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, wycenia się według cen nabycia .

W odniesieniu do zapasów materiałów Szpital prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową.

Przyjęcie materiałów, towarów, produktów gotowych do magazynu następuje według rzeczywistych cen zakupu.

9 0/11

Rozchód materiałów, towarów, produktów gotowych z magazynu w przypadku prowadzenia ewidencji według cen rzeczywistych wycenia się metodą :

~„pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO), kierując się terminem ważności.

W roku 2019 nie nastąpiły zmiany metod księgowości wyceny aktywów i pasywów w porównaniu do roku poprzedniego – które miały istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

Z uwagi na te same metody księgowości oraz metody wyceny aktywów i pasywów nie zmieniono sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

Dane liczbowe roku 2018 i roku 2019 są porównywalne.

Nie wystąpiły do czasu zakończenia badania, żadne znaczące zdarzenia, które miałyby wpływ na rachunek zysków i strat oraz dane liczbowe.

W roku 2019 Szpital Powiatowy nie prowadził żadnych wspólnych przedsięwzięć gospodarczych.

Szpital Powiatowy nie jest powiązany kapitałowo ze spółkami.

30/11

I. Dodatkowe informacje do bilansu :

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

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początku roku	Przychody					Razem zwiększenia wartości początkowej	Rozchody			Razem zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku
			z bepośredniego zakupu	z inwestycji	z leasingu finansowego	darowizny	pozostałe przychody		sprzedaż	likwidacja	pozostałe rozchody		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Wartości niematerialne i prawne	497414,90		4920,00		19680,00	117157,50	141757,50		6398,00		6398,00	632774,40
2	Środki trwałe	36949687,77	0	1744208,86	0	250000,00	194340,00	2188548,86	0	646266,41	0	646266,41	38491970,22
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	396981,00						0				0	396981,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23230633,34		78243,85				78243,85				0	23308897,19

3 Ołm

c) urządzenia techniczne i maszyny	1478241,51					194340,00	515591,40	36954,96		36954,96	1956877,95
d) środki transportu	975969,16				250000,00		779955,00	311190,00		311190,00	1444734,16
e) inne środki trwałe	10867842,76			814758,61			814758,61	298121,45		298121,45	11384479,92
Środki powyżej 1000	1395983,35	207627,50			18997,00	91659,60	318284,10	121750,15		121750,15	1592517,30
4. Środki trwałe w budowie	89790,00					79950,00	79950,00				169740,00

2. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;

Nie dotyczy

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. 44b ust. 10;

PROJEKT BUDOWLANY „Nadbudowa , rozbudowa i przebudowa Szpitala z przeznaczeniem na oddział ginekologii „
- 89.790,00

PROJEKT „Wyposażenie środowisk informatycznych wojewódzki, powiatowych i miejskich podmiotów leczniczych w narzędzia informatyczne umożliwiające wdrożenie Elektronicznej Dokumentacji Medycznej oraz stworzenie sieci wymiany danych między podmiotami leczniczymi samorządu województwa „
- 79.950,00

3

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

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początku roku	Zwiększenia						Zmniejszenia				Stan na koniec roku	Wartość netto na koniec roku
			Amortyzacja	pozostałe	Amortyzacja dotacja	Amortyzacja Projekt	Razem	sprzedaż	likwidacja	Pozostałe zmniejszenia	Razem			
1	2	3	4			5	6	10	11		12	13	14	
1	Wartości niematerialne i prawne	405354,37	41810,76		492,00	8786,82	51089,58		6398,00		6398,00	450045,95	182728,45	
2	Środki trwałe	15396991,08	1460737,81	0	0	378294,52	1839032,33	0	364891,61	0	364891,61	16871131,80	21620838,42	
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0									0	0	396981,00	
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6229092,43	581678,34				581678,34				0	6810770,77	16498126,42	
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1406977,65	30134,70			19388,56	49523,26		36954,96		36954,96	1419545,95	537332,00	

3 

d) środki transportu	421159,14	160765,53				160765,53			43566,60			538358,07	906376,09
e) inne środki trwałe	7339761,86	688159,24			358905,96	1047065,20			284370,05			8102457,01	3282022,91
Środki trwałe w budowie	0					0						0	169740,00
Środki trwałe powyżej 1000	1395983,35	207627,55		18997,00	91659,60	318284,15			121750,15			1592517,35	0

Grunty własne

Grunty własne	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	zmniejszenia - sprzedaż		
1	2	3	4	5	
Powierzchnia ogółem w tym (ha)	1,4257	0	0	1,4257	
Działka 2550/60 księga wieczysta nr PO1H/00014794/9	0,0025			0,0025	
Działka 2550/61 księga wieczysta nr PO1H/00014794/9	0,0226			0,0226	
Działka 2550/62 księga wieczysta nr PO1H/00014794/9	0,2022			0,2022	
Działka 2550/9 księga wieczysta nr 14794	0,0220			0,0220	

3 Om

Działka 2550/6 księga wieczysta nr 14794	0,9985				0,9985
Działka 4486 księga wieczysta 25863	0,1779				0,1779
	367 161,00	0	0		367 161,00
Działka 2550/60 księga wieczysta nr PO1H/00014794/9	299,26				299,26
Działka 2550/61 księga wieczysta nr PO1H/00014794/9	2 705,24				2 705,24
Działka 2550/62 księga wieczysta nr PO1H/00014794/9	24 203,50				24 203,50
Działka 2550/9 księga wieczysta nr 14794	2 633,00				2 633,00
Działka 2550/6 księga wieczysta nr 14794	119 520,00				119 520,00
Działka 4486 księga wieczysta 25863	217 800,00				217 800,00

Grunty nieodpłatnie użytkowane na podstawie umów :

Umowy dzierżawy:

Powiat Chodzieski

Działka 2550/3 0,0994 ha

29 820,00 zł

5. Stan nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych , używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingowych

2 

Rodzaj umowy	Nazwa	Wartość	Zmiany	
			Dodano	Usunięto
1	2	3		
Umowa o współpracy- najmu zawarta 12.04.2013	Analizator immunochemiczny ARCHITECT i 1000	482 390,82	Umowa odnowiona do 31.03.2021 dodano wartość umowy	
Umowa dzierżawy z dnia 10.05.2010	Analizator Biosen 5030	9 630,00		Umowa wygasła ,brak wykazanego sprzętu
Umowa dzierżawy z dnia 24.05.2016	Analizator Biosen	13 591,44	Umowa odnowiona do 31.05.2020 dodano wartość umowy	
Umowa dzierżawy z dnia 10.05.2010	Analizator Labureader Plus	9 535,14	Umowa odnowiona do 30.06.2020, dodano wartość umowy	
Umowa dzierżawy z dnia 31.03.2010	Analizator Cobas b 221 S4	110 889,06		
Umowa dzierżawy z dnia 07.10.2010	Cobas b 221		Umowa odnowiona do 31.07.2021 dodano wartość umowy	
Umowa dzierżawy z dnia 01.05.2010	Analizator mini Vidas (2 aparaty)	363 765,16	Umowa odnowiona do 31.12.2021 dodano wartość umowy	

7 Ołm

Umowa dzierżawy z dnia 01.04.2010	Analizator Prestige 24	103 336,92	Umowa odnowiona do 30.09.2020 , dodano wartość umowy	
Umowa użyczenia z dnia 28.10.2010 r	Pompa Flocare Infinity do żywienia dojletowego	2 675,00	Umowa wygasła 'brak wykazanego sprzętu	
Umowa użyczenia z dnia 03.04.2012 r	Sprzęt do mikrometoda (2 wirówki do mikrometody)	87 495,40	Umowa odnowiona do 31.05.2020 dodano wartość umowy	
Umowa dzierżawy z dnia 10.10.2014	Analizator Cell-Dyn 1800		Umowa wygasła brak wykazanego sprzętu	
Umowa dzierżawy z dnia 18.03.2019	Aparat XN-550 obow. 07.05.2019 do 31.05.2020	138 877,00	Nowa umowa , nowy aparat	
Umowa dzierżawy z dnia 30.11.2017	Pompa do żywienia dojletowego AMIKA 2szt 1736,-	3 526,00	Umowa odnowiona do 30.06.2020	

3 Of

6. Szpital nie posiada papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych.

7. Szpital nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość należności

8. Szpital nie posiada akcji, w tym uprzywilejowanych

9. Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu założycielskiego

Treść	Fundusz założycielski
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	1 982 262,29
2. Zwiększenia :	0,00
a) dotacje na inwestycje i cele rozwojowe: w tym : od organu założycielskiego b) dary mające charakter majątku trwałego : w tym : od organu założycielskiego	

3 Okr

c) dary przeznaczone na cele rozwojowe w tym : od organu założycielskiego d) inne nieodpłatnie przekazane przez organ założycielski	
3. Zmniejszenia :	0,00
a)przebiegowanie na rozliczenia międzyokresowe nie zamortyzowanej wartości netto	
b) przekaz nier do org załoz	
Stan na koniec roku Obrotowego	1 982 262,29

Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu zakładu

3
Ojm

Treść	Fundusz zakładu
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	8 474 045,33
2. Zwiększenia :	69 654,91
a) z zysku	69 654,91
b) akt notarialny bud adm, bud mieszk	
c) środki z innych źródeł	
3. Zmniejszenia :	0,00
a) pokrycie strat	
b) pozostałe	

3 Ołm

Stan na koniec roku obrotowego	8 543 700,24
--------------------------------	--------------

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku

Treść	kwota w zł
1	2
1. Zysk za 2019 rok	65 106,19
2. Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	
3a. Zysk do podziału	65 106,19
zwiększenie funduszu zakładu	65 106,19
dofinansowanie ZFŚS	0,00
nagrody dla pracowników	0,00
3b. Strata	0,00
pokrycie funduszu zakładu	0,00
do rozliczenia w latach następnych	0,00

3 O/m

11. W roku 2019 stan rezerw został zwiększony i wynosi 882 736,00 zł z tego przypada na następujące tytuły :

1. Nagrody jubileuszowe		
Bo	-	477 277,00 zł
Zwiększenie	-	0,00 zł
Wykorzystanie	-	170 914,00 zł
Rozwiązanie	-	306 363,00 zł
Utworzenie	-	359 625,00 zł
Bz	-	359 625,00 zł
2. Odprawy emerytalne		
Bo	-	365 994,00 zł
Zwiększenie	-	0,00 zł
Wykorzystanie	-	74 103,33 zł
Rozwiązanie	-	291 890,67 zł
Utworzenie	-	371 351,00 zł
Bz	-	371 351,00 zł

3
O/m

3. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za :

- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowe 14 760,00zł

4. Toczące się sprawy Sądowe – 137 000,00 zł

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

a. do 1 roku ,	-	0,00 zł
b. powyżej 1 roku do 3 lat,	-	1 152 000,00 zł
c. powyżej 3 lat do 5 lat ,	-	768 000,00 zł
d. powyżej 5 lat,	-	472 000,00 zł

13. Podział składnika pasywów wykazanych w więcej niż jednej pozycji bilansu ,jego powiązanie między tymi pozycjami na część długoterminową i krótkoterminową :

a. długoterminowe	
pożyczka - leasing	- 0,00 zł
kredyt inwestycyjny	- 2 392 000,00 zł

7 

umowa sprzedaży ratalnej	-	467,40 zł
b. krótkoterminowe		
pożyczka - leasing	-	0,00 zł
kredyt inwestycyjny	-	384 000,00 zł
umowa sprzedaży ratalnej	-	738,00 zł

14. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem rodzaju zobowiązania).

Występuje hipoteka na zabezpieczenie kredytu w BGK umowa kredytu z dnia 21.04.2015r. Ostateczny termin spłaty kredytu wyznaczony jest do dnia 31.03.2027r Wpis hipotek dokonano na księgach wieczystych PO1H/00025863/4 I KW NR 901H/00014794/9. Zobowiązanie kredyt na 31.12.2019 wynosi 2 776 000 zł

15. Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty

3 O/m

Treść	Okres spłaty										Razem	
	do 1 roku		od 1 do 3 lat		od 3 do 5 lat		powyżej 5 lat					
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
I. Zobowiązania krótkoterminowe												
1. Wobec pozostałych jednostek	2 745 283,01	3 864 277,20							2 745 283,01	3 864 277,20		
a) kredyty i pożyczki	385 039,35	384 738,00							385 039,35	384 738,00		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych												
c) inne zobowiązania finansowe												
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	1 317 994,42	2 207 986,67							1 317 994,42	2 207 986,67		
do 12 miesięcy	1 317 994,42	2 207 986,67							1 317 994,12	2 207 986,67		

2 O/m

[illegible]

16. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tytuł	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Różnica /3-2/
1	2	3	4
1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
(aktywów)			
a) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
b) inne rozliczenia międzyokresowe			
w tym :			
remonty			
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)	187 945,33	196 711,06	8 765,73
poniesione koszty remontów trwałych			
opłacone z góry prenumeraty	9 567,91	18 995,08	9 427,17
energia elektryczna			0,00
ubezpieczeń majątkowych i osobowych	178 377,42	177 715,98	-661,44
leasing finansowy			
telekomunikacja			0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	10 355 582,04	10 247 417,79	-108 164,25
długoterminowe	9 697 969,04	9 453 837,27	-244 131,77
krótkoterminowe	657 613,00	793 580,52	135 967,52

3

17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

Nie dotyczy

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

Nie dotyczy

19. Liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług. (obowiązuje od 1.03.2020 r.)

Nie dotyczy

OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa (rodzaj działalności) przychodów netto , operacyjne oraz finansowe

Wyszczególnienie	2018	struktura w %	2019	Struktura w %	Dynamika 2018/2019
1	2	3	4	5	6
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych w tym :	28 385 038,13	89,57	34 691 823,79	91,02	122,22

3
Okm

Świadczenia szpitalne	25 105 696,79	79,23	28 797 559,35	75,55	114,71
Ratownictwo	0,00	0,00	2 122 869,15	5,57	0,00
Rehabilitacja	3 279 341,34	10,35	3 771 395,29	9,89	115,00
2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	1 957 797,29	6,18	2 103 295,19	5,52	107,43
3. Przychody pozostałe	1 346 081,51	4,25	1 320 163,89	3,46	98,07
Razem (1+2+3)	31 688 916,93	100,00	38 115 282,87	100,00	120,28

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:

Nie dotyczy

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

Nie dotyczy

3 Ojm

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

Nie dotyczy

5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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 dotyczy

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

Nie dotyczy

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,

Nie dotyczy

10. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie,

Nie dotyczy

3 Okm

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 dotyczy

12. Wartość żywności przekazanej organizacji pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy. (obowiązuje od 1.03.2020 r.)

Nie dotyczy

III.

KURSY WALUT PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI BILANSU I RZiS

1. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny:

Nie dotyczy



WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

IV.

1. Objasnienie 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 działalnościami 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;

Sporządzamy Rachunek Przepływów Pieniężnych metodą pośrednią

V. Objasnienia dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

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 dotyczy

2. Rozliczenie głównych pozycji różnicowych podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysk, strata) brutto



Nazwa	Dane za rok bieżący
1	2
1. Przychody w tym :	38 115 282,87
konto 700	484 112,11
konto 701	36 311 006,87
konto 702	13 571,30
konto 750	22 609,57
konto 760	1 283 983,02
2. Przychody nie podlegające opodatkowaniu (-)	
3. Przychody podatkowe (poz 1 - poz 2)	38 115 282,87
4. Koszty w tym :	38 050 176,68
konto 711	36 151 180,62
konto 712	1 704 346,73
konto 751	103 233,62
konto 761	91 415,71
5. Koszty NKUP w tym :	0,00
Kary i grzywny	
Wierzytelności odpisane	
Koszty reprezentacyjne	
odsetki budżetowe	
6. Koszty podatkowe (poz 4 - poz 5)	38 050 176,68
7. Dochód	65 106,19
8. Dochody wolne (art. 17 ust 1)	65 106,19
9. Odliczenie straty z lat ubiegłych	
10. Kwota podatku	0 zł

30/11

3. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych – tabela

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem w tym :	196,41	180,67	15,74	182,89
Lekarze medycyny	4,53	2,53	2,00	3,21
inni z wyższym wykształceniem	18,18	12,93	5,25	15,22
pielęgniarki	84,67	84,44	0,23	83,51
położne	15,84	15,84		17,91
technicy medyczni	14,95	14,95		12,93

30/11

ratownicy medyczni	-	-	-	-	-
pozostali średni personel med.	12,67	12,67	-	11,24	-
niższy personel medyczny	3,50	3,50	-	3,00	-
obsługa	26,67	22,87	3,80	20,27	-
administracja	15,40	10,94	4,46	15,60	-

4. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności

W roku 2019 Szpital Powiatowy nie prowadził żadnych wspólnych przedsięwzięć gospodarczych.

5. Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organom nadzoru spółek kapitałowych – nie dotyczy

Szpital Powiatowy nie jest spółką kapitałową

6. Pożyczki udzielone członkom zarządu i organom nadzorczych spółek kapitałowych

W Szpitalu Powiatowym nie występują takie pożyczki.

30/11

7. Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy;
- 6. 000,00 (sześć tysięcy złotych) netto + 23% Vat

VI. OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ.

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 dotyczy

VII. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUP KAPITAŁOWYCH

1. Transakcje z członkami zarządu i organów nadzorczych, ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki lub spółki, w których są znaczącymi udziałowcami (akcjonariuszami lub wspólnikami) – nie dotyczy

W Szpitalu Powiatowym nie występują takie transakcje.

3 

2. Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo, a które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym – nie dotyczy.

Szpital Powiatowy nie jest powiązany kapitałowo ze spółkami.

3. Nazwa i siedziba jednostki dominującej sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe – nie dotyczy.
4. Wykaz spółek w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów – nie dotyczy.
5. Dane liczbowe, dotyczące spółek powiązanych kapitałowo z jednostką – nie dotyczy.

VIII. INFORMACJA O POŁĄCZENIU SPÓŁEK

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

1. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

Nie dotyczy

3 0/1

2. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

Nie dotyczy

IX. WYJAŚNIA POWAŻNYCH ZAGROZEŃ DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

1. 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 dotyczy

X. INNE ISTOTNE INFORMACJE UŁATWIAJĄCE OCENĘ JEDNOSTYKI.

X.

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

Nie dotyczy

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Ewa H. H. H.

DYREKTOR

lek. med. Krzysztof Szepiła

UZASADNIENIE

do uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Szpitala Powiatowego im. prof. Romana Drewsa w Chodzieży za rok 2019

Zgodnie z zapisem art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego jednostki następuje po uprzednim badaniu przeprowadzonym przez biegłego rewidenta. Wyboru biegłego rewidenta, zgodnie z art. 66 cyt. wyżej ustawy dokonuje organ zatwierdzający sprawozdanie finansowe jednostki.

Badanie sprawozdania przeprowadził niezależny biegły rewident. Wyboru biegłego rewidenta dokonała Rada Powiatu Chodzieskiego – *Uchwała Nr VIII/74/2019 Rady Powiatu Chodzieskiego z dnia 30 września 2019 r. w sprawie wyboru biegłego rewidenta do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Szpitala Powiatowego im. prof. Romana Drewsa w Chodzieży za rok 2019 oraz rok 2020.*

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy obejmujące okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. zamyka się wynikiem finansowym – zysk netto 65.106,19 zł.

Podjęcie niniejszej uchwały nie rodzi skutków finansowych dla budżetu powiatu chodzieskiego w 2020 r.