

**Uchwała nr .../.../20
Rady Powiatu Stargardzkiego
z dnia ... czerwca 2020 r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Stargardzie za 2019 rok**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.), uchwała się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie za 2019 r., na które składa się:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2019 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 80 815 611,63 zł,
- 3) Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. wskazujący stratę w kwocie (-) 5 656 000,35 zł,
- 4) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 3 203 585,04 zł,
- 5) Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. wskazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 738 855,86 zł,
- 6) Dodatkowe informacje i objaśnienia,
- 7) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w ust. 1 stanowi załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

3. Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego stanowi załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

"Pod względem formalno prawnym
bez zastrzeżeń"
RADCA PRAWNY
Renata Huninik

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.), roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego oznacza, że dane w nim zaprezentowane zostały przez organ zatwierdzający przyjęte do wiadomości, i że przedstawiają one rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie za 2019 r. składa się z:

- 1) Wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- 2) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2019 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 80 815 611,63 zł,
- 3) Rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. wskazującego stratę w kwocie (-) 5 656 000,35 zł,
- 4) Zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 r. wykazującego zwiększenie kapitału własnego o kwotę 3 203 585,04 zł,
- 5) Rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. wskazującego zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 738 855,86 zł,
- 6) Dodatkowej informacji i objaśnień,
- 7) Rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

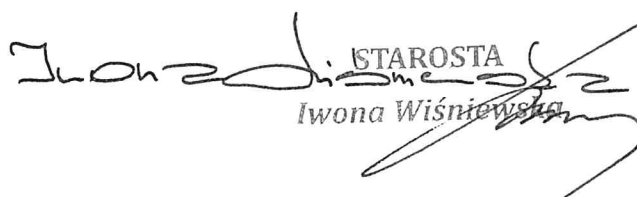
Przedmiotowe sprawozdanie zostało poddane badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta, który stwierdził, że sprawozdanie finansowe:

- a) przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Zakładu na dzień 31 grudnia 2019 r. 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) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- b) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Zakład przepisami prawa i statutem Zakładu;
- c) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Zgodnie z art. 59 ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2020 r. poz. 295 z późn. zm.) samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej pokrywa we własnym zakresie stratę netto w sposób określony w art. 57 ust. 2 pkt 1, tj. zmniejszając fundusz zakładu. Jeżeli strata netto za rok obrotowy nie może być pokryta w sposób określony w ust. 1 oraz po dodaniu kosztów amortyzacji ma wartość ujemną zgodnie z ust. 2 cytowanej ustawy Podmiot tworzący jest obowiązany w terminie 9 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej pokryć stratę netto za rok obrotowy tego zakładu w kwocie, jaka nie może być pokryta zgodnie z ust. 1, jednak nie wyższej niż suma straty netto i kosztów amortyzacji albo 12 miesięcy od upływu terminu na pokrycie straty wydać rozporządzenie, zarządzenie albo podjąć uchwałę o likwidacji samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

Jednakże w przypadkach uzasadnionych koniecznością zapewnienia odpowiedniego dostępu do świadczeń opieki zdrowotnej, termin na podjęcie uchwały o likwidacji samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej – zgodnie z art. 59 ust. 2a ustawy o działalności leczniczej – ulega przedłużeniu o 12 miesięcy, po którym – zgodnie z ust. 2b – podmiot tworzący wydaje rozporządzenie, zarządzenie albo podejmuje uchwałę o zmianie formy organizacyjno-prawnej albo o likwidacji samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

Z uwagi na fakt, że w sprawozdaniu finansowym wystąpiła strata netto kierownik samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, w terminie 3 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego, tj. do 30.09.2020 r. – zgodnie z art. 59 ust. 4 ustawy o działalności leczniczej – zobowiązany jest do sporządzenia programu naprawczego, na okres nie dłuższy niż 3 lata, i przedstawienia go podmiotowi tworzącemu w celu zatwierdzenia.


STAROSTA
Iwona Wiśniewska



Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2019

1. Nazwa i adres firmy

Samodzielny Publiczny Wielospecjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej
ul. Wojska Polskiego 27
73 – 110 Stargard

Podstawowy przedmiot działalności

Przedmiot działalności: udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz inne działania medyczne, wynikające z procesu leczenia.

Regon: nr 000304562

NIP: 854-19-38-710

Sąd Rejestrowy:

XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Sądu Rejonowego Szczecin – Centrum w Szczecinie.

KRS nr 0000005388

Zgodnie z art. 64 ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe podlega corocznemu badaniu.

3. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za 2019 rok.

5. Założenie kontynuacji działalności

Przy stosowaniu przyjętych zasad (polityki) rachunkowości przyjęto założenie, że SPWZOZ Stargard będzie kontynuował w dającej się przewidzieć przyszłości działalność w niezmnieszonym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości,. Ustalając zdolność jednostki do kontynuowania działalności, uwzględniono wszystkie **informacje dostępne na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego**, dotyczące dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego.

W świetle wybuchu epidemii COVID-19 należy podkreślić, że obecnie nie są znane wszystkie zdarzenia które mogą mieć wpływ na dalsze funkcjonowanie SPWZOZ Stargard. Koronawirus może bowiem oddziaływać na takie obszary jak łańcuch dostaw, dostęp do materiałów medycznych i towarów a zwłaszcza leków oraz znaczący wzrost cen .

7. Przyjęte zasady rachunkowości

I. **Zasady polityki prowadzenia rachunkowości** ustalone są zarządzeniem Dyrektora SPWZOZ Nr 67/2014 z dnia 18.12.2014r., zarządzeniem Nr 2F/2017 z dnia 10.05.2017r., zarządzeniem Nr 136/18 z dnia 31.12.2018r., zarządzeniem Nr 27/19 z dnia 06.05.2019r. oraz zarządzeniem Nr 37/19 z dnia 05.06.2019r. w sprawie wprowadzenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

II. Metody wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa SPWZOZ wyceniane są według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

W zakresie w którym ustawa o rachunkowości pozostawia możliwość wyboru, stosuje się metody wyceny przedstawione poniżej.

1. Ewidencja zapasu materiałów zużywanych do wytworzenia świadczeń zdrowotnych oraz zapasu towarów prowadzona jest w trakcie roku obrotowego w cenach zakupu zawierających niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usługi wyceniana według metody FIFO („pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”). Koszty związane z zakupem tych materiałów zalicza się do kosztów bieżących jako nie mające istotnego wpływu na stan aktywów oraz wynik finansowy na podstawie dowodów źródłowych .
2. Konta ksiąg pomocniczych dla rzeczowych składników aktywów obrotowych stanowi :
 - 2.1 ewidencja ilościowo – wartościowa w magazynach, ujmująca obroty i stany dla każdego składnika w jednostkach naturalnych i pieniężnych oraz ewidencja wartościowa obrotów i stanów magazynów w księgowości, której przedmiotem zapisów są jedynie przychody, rozchody i stany całego zapasu,
 - 2.2 ewidencja ilościowo – wartościowa w magazynie sterylizacji, ujmująca obroty i stany dla każdego składnika w jednostkach naturalnych i pieniężnych oraz ewidencja wartościowa obrotów i stanów tych magazynów w księgowości, której przedmiotem zapisów są jedynie przychody, rozchody i stany całego zapasu,
 - 2.3 odpisanie w koszty wartości materiałów na dzień zakupu, nabywanych w małych ilościach bądź w postaci dużych jednorazowych zakupów z przeznaczeniem wyłącznie dla jednej komórki organizacyjnej, takich jak:
 - a) materiały biurowe i druki – rozdysponowywane bezpośrednio na zainteresowane stanowiska pracy,
 - b) części zamienne i materiały konserwacyjne, remontowe – montowane bądź zużywane bezpośrednio po zakupie w ściśle określonej komórce przez pracowników uprawnionych do ich realizacji,
 - c) materiały do badań mikrobiologicznych – przekazywane do Laboratorium Mikrobiologicznego do bezpośredniego zużycia,
 - d) olej opałowy – nabywany w celu utrzymania kotłowni oraz agregatu prądotwórczego w ruchu ciągłym bądź zużywany w sytuacjach awaryjnych, które to materiały odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości.
 - 2.4 ewidencja wartościowa obrotów i stanów magazynu banku krwi i osocza w księgowości, której przedmiotem zapisów są jedynie przychody krwi i osocza nie zużyte przez oddziały na koniec każdego miesiąca. Wartość niezużytej krwi i osocza staje się zapasem magazynowym, a rozchodem wartościowym jest w momencie wydania na oddziały.
3. Na dzień bilansowy wycenia się i wykazuje w bilansie wartość niewykorzystanych leków i materiałów medycznych (w tym m. in. diagnostycznych i mikrobiologicznych),

zaliczonych w koszty w momencie zakupu lub wydania z magazynu. Materiały te podlegają inwentaryzacji na koniec roku obrotowego.

4. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł amortyzuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji według metody liniowej za pomocą stawki podatkowej przewidzianej w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 865 z późniejszymi zmianami).
5. Środki trwałe sklasyfikowane w rodzaju =491= „Zespoły komputerowe”, =801= „Wyposażenie, aparaty i sprzęt laboratoryjny”, =802= „Wyposażenie, aparaty i sprzęt medyczny” - księguje się bez względu na ich wartość na konto 010 i rozlicza w następujący sposób:
 - majątek o wartości powyżej 10.000,00 zł amortyzuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji według metody liniowej za pomocą stawki podatkowej przewidzianej w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 865 z późniejszymi zmianami),
 - majątek poniżej 10.000,00 zł – amortyzuje się jednorazowo, w pełnej kwocie odpowiadającej ich wartości jednostkowej w miesiącu oddania do użytkowania.
6. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne zakupione z dotacji i darowizn o wartości poniżej 10.000,00 zł, księguje się na konto 010 lub 020 i amortyzuje się jednorazowo, w pełnej kwocie odpowiadającej ich wartości jednostkowej w miesiącu oddania do użytkowania.
7. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000,00 zł księguje się w koszty zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i ujmuje w ewidencji pozabilansowej.
8. Należności wykazuje się w kwotach wymagających zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odsetki od należności niezapłaconych w terminie nalicza się w momencie zapłaty należności głównej. Dopuszcza się ich naliczanie do momentu przedawnienia w kwocie nie mniejszej niż koszt ich dochodzenia.
9. Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.
10. Faktury i inne dokumenty elektroniczne wydrukowane w jednostce stają się dokumentami księgowymi.
11. Rezerwy na zobowiązania wycenia się w wiarygodnie uzasadnionej oszacowanej wartości.
12. Środki pieniężne wyceniane są według wartości nominalnej.

13. Na koncie 301 „Rozliczenie zakupu środków trwałych” oraz na koncie 302 „Rozliczenie zakupu usług” dokonuje się zapisów księgowych na koniec każdego miesiąca.

Nie omówiono zagadnień wymienionych w poz. 2, 4, 6 wprowadzenia do sprawozdania finansowego, przewidzianych w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, bowiem nie wystąpiły one zarówno w roku obrotowym, jak i w roku go poprzedzającym.

Stargard, dn. 20.03.2020r.

Sporządził: Barbara Aksamit

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPWZOC w Stargardzie
Lucyna Kosińska

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
WIELOSPECJALISTYCZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Stargardzie

Krzysztof Kowalczyk

Z-CA GŁÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Aksamit
Barbara Aksamit

BILANS 2019 rok

Za rok: 2019
Obroty: do miesiąca Grudzień

Kod pola	Opis	Stan na początek roku	Miesiąc Grudzień
Pole0	A. Aktywa trwałe	72 821 343,79	72 081 405,19
Pole1	I. Wartości niematerialne i prawne	41 189,23	173 433,45
Pole2	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
Pole3	2. Wartość firmy		
Pole4	3. Inne wartości niematerialne i prawne	41 189,23	173 433,45
Pole5	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
Pole6	II. Rzeczowe aktywa trwałe	72 780 154,56	71 907 971,74
Pole7	1. Środki trwałe	72 640 426,56	71 845 733,74
Pole8	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	427 166,00	427 166,00
Pole9	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	68 417 411,56	67 965 892,94
Pole10	c) urządzenia techniczne i maszyny	855 497,07	843 004,88
Pole11	d) środki transportu	33 584,99	26 891,74
Pole12	e) inne środki trwałe	2 906 766,94	2 582 778,18
Pole13	2. Środki trwałe w budowie	139 728,00	62 238,00
Pole14	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Pole15	III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
Pole16	1. Od jednostek powiązanych		
Pole17	2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
Pole18	3. Od pozostałych jednostek		
Pole19	IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Pole20	1. Nieruchomości		
Pole21	2. Wartości niematerialne i prawne		
Pole22	3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Pole23	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Pole24	- udziały lub akcje		
Pole25	- inne papiery wartościowe		
Pole26	- udzielone pożyczki		
Pole27	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
Pole28	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Pole29	- udziały lub akcje		
Pole30	- inne papiery wartościowe		
Pole31	- udzielone pożyczki		
Pole32	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
Pole33	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
Pole34	- udziały lub akcje		
Pole35	- inne papiery wartościowe		
Pole36	- udzielone pożyczki		
Pole37	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
Pole38	4. Inne inwestycje długoterminowe		
Pole39	V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Pole40	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Pole41	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Pole42	B. Aktywa obrotowe	7 966 598,33	8 734 206,44
Pole43	I. Zapasy	881 716,14	813 890,65
Pole44	1. Materiały	881 716,14	813 722,63
Pole45	2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Pole46	3. Produkty gotowe		
Pole47	4. Towary		
Pole48	5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	168,02
Pole49	II. Należności krótkoterminowe	5 511 157,72	5 644 030,47
Pole50	1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Pole51	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
Pole52	- do 12 miesięcy		
Pole53	- powyżej 12 miesięcy		
Pole54	b) inne		
Pole60	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Pole61	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
Pole62	- do 12 miesięcy		

Pole63	- powyżej 12 miesięcy		
Pole64	b) inne		
Pole60	3. Należności od pozostałych jednostek		
Pole61	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 511 157,72	5 644 030,47
Pole62	- do 12 miesięcy	5 454 967,96	5 624 881,56
Pole63	- powyżej 12 miesięcy	5 454 967,96	5 624 881,56
Pole64	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	0,00	0,00
Pole65	c) inne	5 131,32	6 210,91
Pole66	d) dochodzone na drodze sądowej	1 556,24	12 938,00
Pole67	III. Inwestycje krótkoterminowe	49 502,20	0,00
Pole68	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 416 898,82	2 155 754,68
Pole69	a) w jednostkach powiązanych	1 416 898,82	2 155 754,68
Pole70	- udziały lub akcje	0,00	0,00
Pole71	- inne papiery wartościowe		
Pole72	- udzielone pożyczki		
Pole73	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
Pole74	b) w pozostałych jednostkach		
Pole75	- udziały lub akcje	0,00	0,00
Pole76	- inne papiery wartościowe		
Pole77	- udzielone pożyczki		
Pole78	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
Pole79	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		
Pole80	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 416 898,82	2 155 754,68
Pole81	- inne środki pieniężne	1 415 670,82	2 155 301,68
Pole82	- inne aktywa pieniężne	1 228,00	453,00
Pole83	2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
Pole84	IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Pole85	C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	156 825,65	120 530,64
Pole86	D. Udziały (akcje) własne		
Pole87	Aktywa razem		
Pole88	A. Kapitał (fundusz) własny	80 787 942,12	80 815 611,63
Pole89	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	55 432 851,15	58 636 436,19
Pole90	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym	95 132 882,52	97 370 036,26
Pole91	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
Pole92	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym		
Pole93	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
Pole94	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym		
Pole95	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
Pole96	- na udziały (akcje) własne		
Pole97	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
Pole98	VI. Zysk (strata) netto	-30 699 682,87	-33 077 599,72
Pole99	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-9 000 348,50	-5 656 000,35
Pole100	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
Pole101	I. Rezerwy na zobowiązania	25 355 090,97	22 179 175,44
Pole102	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 641 200,52	4 108 200,10
Pole103	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
Pole104	- długoterminowa	2 574 747,65	2 441 452,94
Pole105	- krótkoterminowa	2 292 844,17	2 166 279,85
Pole106	3. Pozostałe rezerwy	281 903,48	275 173,09
Pole107	- długoterminowe	2 066 452,87	1 666 747,16
Pole108	- krótkoterminowe	693 645,63	308 007,54
Pole109	II. Zobowiązania długoterminowe	1 372 807,24	1 358 739,62
Pole110	1. Wobec jednostek powiązanych	1 225 270,99	1 200 000,00
Pole111	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
Pole112	3. Wobec pozostałych jednostek		
Pole113	a) kredyty i pożyczki,	1 225 270,99	1 200 000,00
Pole114	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 219 270,99	1 200 000,00
Pole115	c) inne zobowiązania finansowe		
Pole116	d) zobowiązania wekslowe		
Pole117	e) inne		
Pole118	III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 000,00	0,00
Pole119	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	13 129 117,19	10 626 101,42
Pole120	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
Pole121	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
Pole122	- powyżej 12 miesięcy		
Pole123	b) inne		

Pole124	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Pole125	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
Pole126	- do 12 miesięcy		
Pole127	- powyżej 12 miesięcy		
Pole128	b) inne		
Pole129	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	13 041 896,40	10 518 944,49
Pole130	a) kredyty i pożyczki	231 249,96	19 270,99
Pole131	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
Pole132	c) inne zobowiązania finansowe		
Pole133	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 497 181,30	7 003 740,24
Pole134	- do 12 miesięcy	9 497 181,30	7 003 740,24
Pole135	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Pole136	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
Pole137	f) zobowiązania wekslowe		
Pole138	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	1 675 594,21	1 900 797,71
Pole139	h) z tytułu wynagrodzeń	1 358 375,11	1 362 286,62
Pole140	i) inne	279 495,82	232 848,93
Pole141	4. Fundusze specjalne	87 220,79	107 156,93
Pole142	IV. Rozliczenia międzyokresowe	6 359 502,27	6 244 873,92
Pole143	1. Ujemna wartość firmy		
Pole144	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 359 502,27	6 244 873,92
Pole145	- długoterminowe	5 332 978,10	5 165 610,30
Pole146	- krótkoterminowe	1 026 524,17	1 079 263,62
Pole147	Pasywa razem	80 787 942,12	80 815 611,63

Koniec Wydawnictwa

Wydruk został wykonany przy użyciu programu Finansowo - Księgowego firmy Asseco Poland S.A. w wersji 4.55.3.3(1).
Licencję na używanie programu posiada: SPWZOZ w Stargardzie Szczecińskim

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPWZOZ w Stargardzie
Lucyna Walusińska

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
WIELOSPECJALISTYCZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Stargardzie
Krzysztof Kowalczyk

Z-CA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Barbara Aksamit

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY) - 2019 ROK

Za rok: 2019
Obroty: do miesiąca Grudzień

Kod pola	Opis	Stan na początek roku	Miesiąc Grudzień
Pole0	A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	50 942 284,37	56 675 300,77
Pole1	- od jednostek powiązanych		
Pole2	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	50 917 488,06	56 496 112,52
Pole3	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	24 796,31	179 188,25
Pole4	III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
Pole5	IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Pole6	B. Koszty działalności operacyjnej	59 954 574,24	62 061 842,76
Pole7	I. Amortyzacja	4 118 879,39	4 134 335,77
Pole8	II. Zużycie materiałów i energii	7 785 841,41	7 560 155,89
Pole9	III. Usługi obce	20 771 106,02	22 461 575,93
Pole10	IV. Podatki i opłaty, w tym:	592 309,50	534 883,00
Pole11	- podatek akcyzowy		
Pole12	V. Wynagrodzenia	21 892 666,35	22 552 321,60
Pole13	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	4 491 696,82	4 521 611,84
Pole14	- emerytalne	2 016 458,87	1 040 537,40
Pole15	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	302 074,75	296 958,73
Pole16	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
Pole17	C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-9 012 289,87	-5 386 541,99
Pole18	D. Pozostałe przychody operacyjne	2 325 360,00	2 416 416,06
Pole19	I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Pole20	II. Dotacje	874 142,53	801 348,96
Pole21	III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	6 790,30	2 832,32
Pole22	IV. Inne przychody operacyjne	1 444 427,17	1 612 234,78
Pole23	E. Pozostałe koszty operacyjne	1 845 897,32	2 183 646,16
Pole24	I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Pole25	II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	146 494,71	100 989,73
Pole26	III. Inne koszty operacyjne	1 699 402,61	2 082 656,43
Pole27	F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-8 532 827,19	-5 153 772,09
Pole28	G. Przychody finansowe	21 802,47	27 767,62
Pole29	I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
Pole30	a) od jednostek powiązanych, w tym		
Pole31	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
Pole32	b) od jednostek pozostałych, w tym		
Pole33	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
Pole34	II. Odsetki, w tym:	20 135,75	15 267,70
Pole35	- od jednostek powiązanych		
Pole36	III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
Pole37	- w jednostkach powiązanych		
Pole38	IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
Pole39	V. Inne	1 666,72	12 499,92
Pole40	H. Koszty finansowe	489 323,78	529 995,88
Pole41	I. Odsetki, w tym:	489 248,58	529 995,88
Pole42	- dla jednostek powiązanych		
Pole43	II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
Pole44	- w jednostkach powiązanych		
Pole45	III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	75,20	0,00
Pole46	IV. Inne	0,00	0,00
Pole47	I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-9 000 348,50	-5 656 000,35
Pole48	J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
Pole49	K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
Pole50	L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-9 000 348,50	-5 656 000,35

Koniec Wydawnictwa

Wydruk został wykonany przy użyciu programu Finansowo - Księgowego firmy Asseco Poland S.A. w wersji 4.55.3.3(1).

Licencję na używanie programu posiada: SPWZOZ w Stargardzie Szczecińskim

Z-CA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO:

Barbara Aksamit

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPWZOZ w Stargardzie

Lucyna Wolańska

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
WIELOSPECJALISTYCZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Stargardzie

Krzysztof Kowalczyk

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM - 2019 ROK

Za rok: 2019
Obroty: do miesiąca Grudzień

Kod pola	Opis	Stan na początek roku	Miesiąc Grudzień
Pole0	I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	60 896 734,51	55 432 851,15
Pole1	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
Pole2	- korekty błędów		
Pole3	I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	60 896 734,51	55 432 851,15
Pole4	1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	95 132 882,52	95 132 882,52
Pole5	1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	2 237 153,74
Pole6	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	2 237 153,74
Pole7	- wydatki na udziały (emisji akcji)		
Pole55	- wartość umorzenia środków trwałych przekazanych do organu założycielskiego		
Pole64	- nieodpłatnie otrzymane składniki majątkowe - inne podmioty Budynek Dializ		2 237 153,74
Pole8	b) zmniejszenie (z tytułu)		
Pole9	- umorzenia udziałów (akcji)		
Pole10	1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	95 132 882,52	97 370 036,26
Pole11	2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
Pole12	2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
Pole13	a) zwiększenie (z tytułu)	3 536 465,14	6 622 431,65
Pole14	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
Pole15	- podziału zysku (ustawowo)		
Pole16	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
Pole56	- pokrycie straty straty przez podmiot tworzący zg. z art.59 ust.2 ustawy o działalności leczniczej 2016r.	1 636 465,14	0,00
Pole57	- pokrycie straty straty przez podmiot tworzący zg. z art.59 ust.2 ustawy o działalności leczniczej 2017r.	1 900 000,00	2 217 411,54
Pole58	- pokrycie straty straty przez podmiot tworzący zg. z art.59 ust.2 ustawy o działalności leczniczej 2018r.		4 405 020,11
Pole17	b) zmniejszenie (z tytułu)	3 536 465,14	6 622 431,65
Pole18	- częściowe pokrycie straty za 2016r.	1 636 465,14	0,00
Pole59	- częściowe pokrycie straty za 2017r.	1 900 000,00	2 217 411,54
Pole60	- częściowe pokrycie straty za 2018r.		4 405 020,11
Pole19	2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
Pole20	3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
Pole21	3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
Pole22	a) zwiększenie (z tytułu)		
Pole23	b) zmniejszenie (z tytułu)		
Pole24	- zbycia środków trwałych		
Pole25	3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
Pole26	4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
Pole27	4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
Pole28	a) zwiększenie (z tytułu)		
Pole29	b) zmniejszenie (z tytułu)		
Pole30	4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
Pole31	5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-34 236 148,01	-39 700 031,37
Pole32	5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
Pole33	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
Pole34	- korekty błędów		
Pole35	5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
Pole36	a) zwiększenie (z tytułu)		
Pole37	- podziału zysku z lat ubiegłych		
Pole38	b) zmniejszenie (z tytułu)		
Pole39	5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
Pole40	5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-34 236 148,01	-39 700 031,37
Pole41	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
Pole42	- korekty błędów		
Pole43	5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-34 236 148,01	-39 700 031,37
Pole44	a) zwiększenie (z tytułu)		
Pole45	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
Pole46	b) zmniejszenie (z tytułu)	3 536 465,14	6 622 431,65
Pole61	- częściowe pokrycie straty za 2016r.	1 636 465,14	0,00
Pole62	- częściowe pokrycie straty za 2017r.	1 900 000,00	2 217 411,54
Pole63	- częściowe pokrycie straty za 2018r.		4 405 020,11

Pole47	5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
Pole48	5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-30 699 682,87	-33 077 599,72
Pole49	6. Wynik netto	-30 699 682,87	-33 077 599,72
Pole50	a) zysk netto	-9 000 348,50	-5 656 000,35
Pole51	b) strata netto		
Pole52	c) odpisy z zysku	9 000 348,50	5 656 000,35
Pole53	II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		
Pole54	III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	55 432 851,15	58 636 436,19
		55 432 851,15	58 636 436,19

Koniec Wydawnictwa

Wydruk został wykonany przy użyciu programu Finansowo - Księgowo firmy Asseco Poland S.A. w wersji 4.55.3.3(1).

Licencję na używanie programu posiada: SPWZOZ w Stargardzie Szczecińskim

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPWZOZ w Stargardzie
Lucyna Walaszczyńska

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
WIELOSPECJALISTYCZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Stargardzie
Krzysztof Kowalczyk

Z-CIA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Barbara Aleksandrowicz

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA) - 2019 ROK

Za rok: 2019
Obroty: do miesiąca Grudzień

Kod pola	Opis		
Pole0	A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Pole1	I. Zysk (strata) netto		
Pole2	II. Korekty razem	-9 000 348,50	-5 656 000,35
Pole3	1. Amortyzacja	8 530 758,40	1 110 962,37
Pole4	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	4 118 879,39	4 134 335,77
Pole5	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
Pole6	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	240 741,04	192 658,13
Pole7	5. Zmiana stanu rezerw	-167 720,20	-248 613,71
Pole8	6. Zmiana stanu zapasów	1 443 764,03	-533 000,42
Pole9	7. Zmiana stanu należności	-31 569,77	67 825,49
Pole10	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	116 180,68	-132 872,75
Pole11	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	366 859,60	-2 291 036,80
Pole12	10. Inne korekty	2 428 521,15	-78 333,34
Pole13	III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I?II)	15 102,48	
Pole14	B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-469 590,10	-4 545 037,98
Pole15	I. Wpływy		
Pole16	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 000,00	0,00
Pole17	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
Pole18	3. Z aktywów finansowych, w tym:		
Pole19	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Pole20	b) w pozostałych jednostkach		
Pole21	- zbycie aktywów finansowych,	0,00	0,00
Pole22	- dywidendy i udziały w zyskach		
Pole23	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
Pole24	- odsetki		
Pole25	- inne wpływy z aktywów finansowych		
Pole26	4. Inne wpływy inwestycyjne		
Pole27	II. Wydatki	6 000,00	
Pole28	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 720 691,66	908 629,72
Pole29	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	2 720 691,66	908 629,72
Pole30	3. Na aktywa finansowe, w tym:		
Pole31	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Pole32	b) w pozostałych jednostkach		
Pole33	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
Pole34	- udzielone pożyczki długoterminowe		
Pole35	4. Inne wydatki inwestycyjne		
Pole36	III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 714 691,66	-908 629,72
Pole37	C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Pole38	I. Wpływy		
Pole39	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	4 736 465,14	6 622 431,65
Pole40	2. Kredyty i pożyczki		
Pole41	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	1 200 000,00	0,00
Pole42	4. Inne wpływy finansowe		
Pole43	II. Wydatki	3 536 465,14	6 622 431,65
Pole44	1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-1 187 345,63	-429 908,09
Pole45	2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
Pole46	3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
Pole47	4. Spłaty kredytów i pożyczek		
Pole48	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-231 249,96	-231 249,96
Pole49	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
Pole50	7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-700 252,15	-6 000,00
Pole51	8. Odsetki		
Pole52	9. Inne wydatki finansowe	-255 843,52	-192 658,13

Pole53	III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 549 119,51	6 192 523,56
Pole54	D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III?B.III?C.III)	364 837,75	738 855,86
Pole55	E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	364 837,75	738 855,86
Pole56	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
Pole57	F. Środki pieniężne na początek okresu	1 052 061,07	1 416 898,82
Pole58	G. Środki pieniężne na koniec okresu (F?D), w tym	1 416 898,82	2 155 754,68
Pole59	- o ograniczonej możliwości dysponowania	106 266,12	121 577,26

Koniec Wydawnictwa

Wydruk został wykonany przy użyciu programu Finansowo - Księgowego firmy Asseco Poland S.A. w wersji 4.55.3.3(1).

Licencją na używanie programu posiada: SPWZOZ w Stargardzie Szczecińskim

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPWZOZ w Stargardzie
Lucyna Wajdańska

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
WIELOSPECJALISTYCZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Stargardzie

Krzysztof Kowalczyk

Z-CIA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO:
Barbara Aksamić

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu za rok 2019

Objaśnienia do bilansu

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.

I. Wartości niematerialne i prawne – inne wartości niematerialne i prawne poz. A. I bilansu

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
I Wartość brutto	1.056.348,08	165.558,00	0,00	1.221.906,08
II Umorzenie – amortyzacja	1.015.158,85	33.313,78	0,00	1.048.472,63
III Wartość netto	41.189,23	132.244,22	0,00	173.433,45

Rzeczowe wartości niematerialne i prawne obejmują programy komputerowe i licencje, których wartość na dzień 31.12.2019r. wynosi:

- wartość początkowa -	1.221.906,08 zł
- umorzenie -	1.048.472,63 zł
- wartość bilansowa netto -	173.433,45 zł.

W 2019 roku przyjęto z konta 080 oprogramowanie systemu informatycznego AMMS zakupione w latach 2014 - 2015. Wdrożenie programu nastąpiło w 2019 roku w kwocie 62.730,00 zł i zwiększyło wartość oprogramowania. Wartość przyjętego oprogramowania na konto 020 wynosi 165.558,00 zł.

II. Rzeczowe aktywa trwałe poz. A. II bilansu - 71.907.971,74 zł, w tym:

1. środki trwałe - 71.845.733,74 zł

Wartość brutto środków trwałych

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Grunty				
Grupa 0	427.166,00	0,00	0,00	427.166,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
Grupa I i II	101.671.863,07	2.286.614,50	0,00	103.958.477,57
Urządzenia techniczne i maszyny				
Grupa III – VI	7.966.036,39	282.446,76	46.627,69	8.201.855,46
Środki transportu				
Grupa VII	121.379,93	0,00	0,00	121.379,93
Inne środki trwałe				
Grupa VIII	23.475.342,85	737.267,91	79.791,83	24.132.818,93
RAZEM	133.661.788,24	3.306.329,17	126.419,52	136.841.697,89

Umorzenie – amortyzacja

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej Grupa I i II	33.254.451,51	2.738.133,12	0,00	35.992.584,63
Urządzenia techniczne i maszyny Grupa III – VI	7.110.539,32	294.938,95	46.627,69	7.358.850,58
Środki transportu Grupa VII	87.794,94	6.693,25	0,00	94.488,19
Inne środki trwałe Grupa VIII	20.568.575,91	1.061.256,67	79.791,83	21.550.040,75
RAZEM	61.021.361,68	4.101.021,99	126.419,52	64.995.964,15

Wartość netto środków trwałych

Wyszczególnienie	BO	BZ
Grunty Grupa 0	427.166,00	427.166,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej Grupa I i II	68.417.411,56	67.965.892,94
Urządzenia techniczne i maszyny Grupa III – VI	855.497,07	843.004,88
Środki transportu Grupa VII	33.584,99	26.891,74
Inne środki trwałe Grupa VIII	2.906.766,94	2.582.778,18
RAZEM	72.640.426,56	71.845.733,74

2. środki trwałe w budowie - 62.238,00 zł

Licencja na MPI – pozwala na rejestrowanie się pacjentom za pośrednictwem Internetu do poradni specjalistycznych funkcjonujących w SPWZOZ. Licencja była zakupowana w ratach od firmy ASSECO w 2014 roku. W związku z brakiem środków finansowych na wdrożenie oprogramowania AMMS licencja została zaksięgowana na konto 080-4-01 „środki trwałe w budowie – WNiP – licencje” w kwocie

36.900,00 zł i jest zgodna z ewidencją księgową.

Faktura za opracowanie pełnobrańzowej dokumentacji budowlanej projektowo – kosztorysowej w kwocie 25.338,00 zł w zakresie niezbędnym do uzyskania prawomocnego pozwolenia na budowę przy realizacji zadania Inwestycyjnego p.n. „Budowa rezerwowego źródła zaopatrzenia szpitala w wodę w SPWZOZ w Stargardzie przy ul. Staszica 16”. Realizacja zadania nastąpi w 2020 roku.

Zmiany stanu środków trwałych w ciągu roku 2019 były następujące:

1. BO na dzień 01.01.2019r.	133.661.788,24 zł
2. Zwiększenia:	
a) zakup środków trwałych ze środków własnych	84.675,58 zł
b) zakup środków trwałych z dotacji	523.448,38 zł
c) modernizacja dźwigów w SPWZOZ przy ul. W. Polskiego 27 – środki własne	3.259,54 zł
d) modernizacja dźwigów w SPWZOZ przy ul. W. Polskiego 27 – dotacje	159.717,46 zł
e) modernizacja stacji transformatorowej – dotacja	48.471,54 zł
f) modernizacja stacji transformatorowej – śr. własne	989,22 zł
g) otrzymane darowizny środków trwałych	248.613,71 zł
h) przyjęto budynek STACJI DIALIZ	2.237.153,74 zł
RAZEM zwiększenia:	3.306.329,17 zł
3. Zmniejszenia:	
a) likwidacje fizyczne środków trwałych	126.419,52 zł
RAZEM zmniejszenia:	126.419,52 zł
4. Stan na dzień 31.12.2019r.	136.841.697,89 zł

Zmiany w umorzeniu środków trwałych:

1. BO na dzień 01.01.2019r.	61.021.361,68 zł
2. Zwiększenia:	
a) umorzenie zakupionych i otrzymanych środków trwałych (amortyzacja jednorazowa)	106.522,68 zł
b) umorzenie otrzymanych i zakupionych środków trwałych (amortyzacja planowa)	3.994.499,31 zł
RAZEM zwiększenia:	4.101.021,99 zł

3. Zmniejszenia:

a) umorzenie zlikwidowanych środków trwałych 126.419,52 zł

RAZEM zmniejszenia: 126.419,52 zł

4. Stan na dzień 31.12.2019r. 64.995.964,15 zł

Wykazane stany i zmiany w ciągu roku środków trwałych i ich umorzenia są zgodne z ewidencją syntetyczną. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki określone w „Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych” stanowiącym załącznik Nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992r. (tekst jednolity Dz.U. z 2019r., poz. 865 z późniejszymi zmianami).

Niskowartościowe składniki majątku trwałego księgowane są w koszty zużycia materiałów w momencie zakupu i objęte są ewidencją pozabilansową na koncie 094 „Niskowartościowe składniki majątku trwałego”. Wartość ich na dzień 31.12.2019r. wynosi kwotę 1.561.294,94 zł.

1.(5) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Inne środki trwałe Grupa VIII	82.215,91	0,00	0,00	82.215,91
Razem	82.215,91	0,00	0,00	82.215,91

1.(7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego BO	Zwiększenia	Rozwiązanie odpisu Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego	Należności brutto
1. Należności od pozostałych Jednostek	2.033.484,97	100.989,73	578.474,33	3.237,33	1.552.763,04	7.196.793,51
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy	1.089.556,89	100.989,73	578.474,33	3.237,33	608.834,96	6.231.310,18
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.210,91
c) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.344,34
d) należności dochodzone na drodze sądowej	943.928,08	0,00	0,00	0,00	943.928,08	943.928,08

Kolumna „Zwiększenia” to dokonane w roku 2019 odpisy aktualizujące wartość należności w kwocie 100.989,73 zł zwiększające pozostałe koszty operacyjne i koszty finansowe. W kolumnie „Uznanie odpisów za zbędne” (rozwiązanie) figurują odpisy (zapłaty, korekty faktur) w wysokości 3.237,33 zł, natomiast w kolumnie „Rozwiązanie odpisu, wykorzystanie” ujęte są należności przedawnione wobec osób nieubezpieczonych odpisane jako nieściągalne w ciężar dokonanych uprzednio odpisów aktualizujących w kwocie 578.474,33 zł.

O wartość odpisów aktualizujących należności pomniejszono stan należności krótkoterminowych wykazanych w poz. BII aktywów bilansu.

1.(10) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Proponowany sposób pokrycia straty

L.p	Wyszczególnienie	Kwota
1	Nierozliczona strata z lat ubiegłych	33.077.599,72
2	Strata netto za rok obrotowy 2019	5.656.000,35
3	Niepokryta strata	38.733.600,07

SPWZOZ w roku obrotowym 2019 uzyskał ujemny wynik finansowy w kwocie 5.656.000,35 zł. Mimo , iż SPWZOZ nieprzerwanie sprawuje opiekę zdrowotną nad ludnością i wciąż podwyższa standardy świadczonych usług, jednak nie ma możliwości pokrycia powstałej straty we własnym zakresie. SPWZOZ proponuje, aby zgodnie z art.59 ust.2 pkt.1 ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011r. (tekst jednolity Dz. U. z 2018r., poz.2190 z późn. zm.) Podmiot Tworzący pokrył ujemny wynik finansowy za rok obrotowy 2019, który po dodaniu kosztów amortyzacji w kwocie 4.134.335,77 zł ma wartość ujemną w wysokości 1.521.664,58 zł.

1.(11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	2.986.489,80	2.166.279,85	2.555.819,97	122.662,29	2.678.482,26	2.474.287,39
– na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe	2.292.844,17	2.166.279,85	2.292.844,17	0,00	2.292.844,17	2.166.279,85
- na świadczenia zdrowotne - kontrakty	156.425,07	0,00	38.544,70	95.457,84	134.002,54	22.422,53
- przyszłe zobowiązania	537.220,56	0,00	224.431,10	27.204,45	251.635,55	285.585,01
2. Rezerwy krótkoterminowe	1.654.710,72	1.244.935,30	1.201.269,51	64.463,80	1.265.733,31	1.633.912,71

– na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe	281.903,48	275.173,09	281.903,48	0,00	281.903,48	275.173,09
– na świadczenie zdrowotne-kontrakty	0,00	88.109,00	0,00	0,00	0,00	88.109,00
– na przeszłe zobowiązania	1.370.366,09	879.232,59	916.924,88	64.463,80	981.388,68	1.268.210,00
– na pozostałe koszty (opłaty bankowe, dsetki, podatek Vat)	2.441,15	2.420,62	2.441,15	0,00	2.441,15	2.420,62
Razem	4.641.200,52	3.411.215,15	3.757.089,48	187.126,09	3.944.215,57	4.108.200,10

Podatek VAT należny w wysokości 2.181,20 zł księgowany jest na koncie 222 „Rozliczenie VAT należnego” i wraz z utworzonymi rezerwami ujęty jest w bilansie w pozycji **B.I** pasywów „Rezerwy na zobowiązania”.

d



1.(12) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty

Zobowiązania długoterminowe na koniec roku 2018 wynoszą kwotę 1.200.000,00 zł z tytułu pożyczki otrzymanej z Powiatu Stargardzkiego.

Wyszczeg.	Stan zobowiązań									
	do 1 roku		pow.1 roku do 3 lat		pow. 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	Początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
I Zobowiąz. długoterm.	19.270,99	0,00	0,00	0,00	6.000		1.200.000	1.200.000	1.225.270,99	1.200.000,00
1. Wobec pozostałych jednostek	19.270,99	0,00	0,00	0,00			1.200.000	1.200.000	1.219.270,99	1.200.000,00
a) kredyty i pożyczki	19.270,99	0,00	0,00	0,00			1.200.000	1.200.000	1.219.270,99	1.200.000,00
b) inne		0,00	0,00	0,00	6.000			0,00	6.000,00	0,00
II. Zobowiąz. krótkoterm.	13.041.896,40	10.518.944,49	0,00	0,00				0,00	13.041.896,40	10.518.944,49
1. Wobec pozostałych jednostek	13.041.896,40	10.518.944,49	0,00	0,00					13.041.896,40	10.518.944,49
a) kredyty i pożyczki	231.249,96	19.270,99		0,00					231.249,96	19.270,99
b) inne zob. finansowe	0,00	0,00		0,00					0,00	0,00
b) z tytułu dostaw i usług	9.497.181,30	7.003.740,24		0,00					9.497.181,30	7.003.740,24
c) zobowiąz. wekslowe	0,00	0,00		0,00					0,00	0,00
d) z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. i innych świadczeń	1.675.594,21	1.900.797,71		0,00					1.675.594,21	1.900.797,71
e) z tytułu wynagrodze	1.358.375,11	1.362.286,62		0,00					1.358.375,11	1.362.286,62
f) inne	279.495,82	232.848,93		0,00					279.495,82	232.848,93
Ogółem	13.041.896,40	10.518.944,49	0,00	0,00	6.000		1.200.000	1.200.000	14.267.167,39	11.718.944,49

1.(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;

Rozliczenia międzyokresowe	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	156.825,65	109.293,64
1. Długoterminowe:	0,00	0,00
a) czynsz najmu części budynku FRESENIUS	0,00	0,00
b) licencja na program antywirusowy- przedłużenie	0,00	0,00
2. Krótkoterminowe	156.825,65	109.293,64
a) ubezpieczenia majątkowe i OC	28.154,75	27.760,89
b) koszty do rozliczenia	75.993,96	80.422,53
c) czynsz najmu części budynku FRESENIUS	51.382,56	0,00
d) podatek VAT naliczony do rozliczenia w następnym okresie	1.294,38	1.110,22
II. Czynne rozliczenia międzyokresowe pozostałe	0,00	11.237,00
1. Długoterminowe	0,00	0,00
a) układ ratalny ZUS (opłata prolongacyjna, odsetki)	0,00	0,00
2. Krótkoterminowe	0,00	11.237,00
b) układ ratalny ZUS (opłata prolongacyjna, odsetki)	0,00	0,00
c) podatek od nieruchomości- odroczony termin zapłaty (opłata prolongacyjna, odsetki)	0,00	11.237,00
III. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	6.359.502,27	6.244.873,92
1. Czynsz najmu FRESENIUS, DIAGNOSTYKA, LALIK	1.569.346,95	1.394.461,02
a) Długoterminowe	1.394.462,16	1.229.359,86
b) Krótkoterminowe	174.884,79	165.101,16
2. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne(darowizny, dotacje, środki z funduszy UE)	4.790.155,32	4.850.388,51
a) Długoterminowe	3.938.515,94	3.936.250,44
b) Krótkoterminowe	851.639,38	914.138,07
3. Pozostałe	0,00	24,39
a) Długoterminowe	0,00	0,00
b) Krótkoterminowe	0,00	24,39

Ujęty w czynnych rozliczeniach międzyokresowych podatek VAT naliczony w kwocie 1.110,22 zł księgowany jest na koncie 221 „Rozliczenie VAT naliczonego i ujęty w bilansie w pozycji B.IV aktywów „Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe”.

1.(16) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe nie wykazywane w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakter i formy tych zabezpieczeń.

W dniu 20.02.2015r. została zawarta umowa pożyczki Nr 40664 pomiędzy SPWZOZ w Stargardzie a firmą SIEMENS FINANCE Sp. z o.o. w Warszawie na zakup tomografu komputerowego w kwocie 925.000,00 zł. Na zabezpieczenie spłaty udzielonej pożyczki jednostka nasza wystawiła weksel własny „in blanco” wraz z Porozumieniem Wekslowym do dyspozycji firmie SIEMENS FINANCE.

Objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.(1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk 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	Sprzedaż ogółem za			
	poprzedni rok obrotowy	%	bieżący rok obrotowy	%
<u>Przychody ze sprzedaży</u>				
1. Usług medycznych:	50.686.514,05	99,55%	56.155.183,10	99,40%
w tym:				
a) Narodowy Fundusz Zdrowia	49.899.558,67	98,00%	55.416.906,13	98,09%
b) osoby fiz. nie objęte ubezpieczeniem zdrowotnym	358.839,70	0,70%	332.524,20	0,59%
c) zakłady pracy i inne instytucje	257.121,25	0,50%	263.978,75	0,47%
d) centralne organy administracji państwowej, samorząd terytorialny	151.764,43	0,30%	141.774,02	0,25%
e) pozostałe (m.in. Hotel Matek)	19.230,00	0,05%	0,00	0,00%
2. Pozostała sprzedaż produktów:	230.974,01	0,45%	340.929,42	0,60%
w tym:				
a) inne (m.in. sprzedaż posiłków dla pracowników, pranie, sterylizacja, przechowywanie zwłok)	230.974,01	0,45%	340.929,42	0,60%
3. Sprzedaż materiałów	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Przychody netto ze sprzedaży produktów	50.917.488,06	100,00%	56.496.112,52	100,00%
Zmiana stanu produktów	24.796,31		179.188,25	
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	50.942.284,37		56.675.300,77	

2.(9) Poniesione w roku 2019 i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;

W roku 2019 poniesione zostały nakłady na zakup :

- środków trwałych	608.123,96 zł
- wartości niematerialnych i prawnych	62.730,00 zł
- modernizacja dźwigów oraz stacji transformatorowej przy ul. W. Polskiego 27	212.437,76 zł
Razem:	883.291,72 zł

Natomiast planowane na rok 2020 nakłady inwestycyjne wynoszą kwotę: 2.118.500,00 zł.

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

4. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	-5.656.000,35
II. Korekty razem	1.110.962,37
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-4.545.037,98

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	0,00
1. Zbycie wart. niemater. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wart. niemater. I prawne	0,00
3. Z aktywów finansowych	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00
II. Wydatki	908.629,72
1. Nabycie wart. niemater. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	908.629,72
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-908.629,72

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy	6.622.431,65
1. Kredyty i pożyczki	0,00
2. Inne wpływy finansowe – częściowe pokrycie straty przez Organ Tworzący	6.622.431,65
II. Wydatki	- 429.908,09
1. Spłata kredytów i pożyczek	-231.249,96
2. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-6.000,00
2. Zapłacone odsetki	-192.658,13
3. Inne wydatki finansowe	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	6.192.523,56

D Przepływy pieniężne netto razem	738.855,86
E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	738.855,86

F Środki pieniężne na początek okresu	1.416.898,82
G Środki pieniężne na koniec okresu	2.155.754,68

Objaśnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

5.(3) Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2018	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2019
Pracownicy ogółem	459,92	416,44
w tym:		
a) lekarze i inny personel z wyższym wykształceniem	24,08	22,50
b) personel średni tj. pielęgniarki, położne, technicy rtg, ekg, fizjoterapeuci i inny	298,61	277,92
c) personel niższy, salowe, rejestratorki	3,42	1,00
d) obsługa	91,33	75,43
e) administracja	42,48	39,59

5.(6) Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy za:

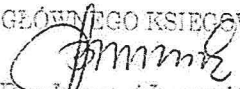
- a) badanie ustawowe w rozumieniu art.2pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach - 8.979,00 zł (art. 64 ustawy o rachunkowości).

Objaśnienia do niektórych znaczących zdarzeń


6.(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.

Początek 2020 roku przyniósł rozprzestrzenianie się wirusa COVID-19 (korona wirusa) w wielu krajach. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę światową. Znaczne osłabienie kursu waluty polskiej, nieregularna zmienność cen towarów, spadek wartości akcji mogą mieć wpływ na sytuację jednostki w roku 2020. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu, wymagające dodatkowych ujawnień. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2020.


Stargard, dn.20.03.2019r.
Sporządził: Barbara Aksamit

Z-CA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGL

Barbara Aksamit

12

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPWZOZ w Stargardzie

Ewelina Wolańska

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
WIELOSPECJALISTYCZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Stargardzie


Krzysztof Kowalczyk

**ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM
DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM (ZYSKIEM, STRATĄ) BRUTTO**

	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20 000,00zł)				Wartość		
	łącznie	z zyskó w kapita łowy ch (opcjo nalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)
A. Zysk/strata brutto za dany rok	-5 656 000,35		-5 656 000,35							
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice między zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) w tym:	-1 520 264,50		-1 520 264,50							
- Dotacje ,subwencje,dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia - wolne od podatku	-248 613,71		-248 613,71	17	1	21				
-Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządowych - wolne od podatku	-1 271 650,79		-1 271 650,79	17	1	47				
C. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-1 111 832,34		-1 111 832,34							
- Rozwiązanie rezerw (utworzenie których) w latach ubiegłych nie stanowiło kup	-105 773,89		-105 773,89	12	1	5a				
-Pobrane wpłaty z góry na poczet usług wykonanych w przyszłych latach	-123 357,06		-123 357,06	12	4	1				
-Dotacje i darowizny otrzymane przeksięgowane z konta 845	-876 055,49		-876 055,49	12	1	1				
- Pozostałe	-6 645,90		-6 645,90							
D. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	1 012 752,84		1 012 752,84							
- Przychody zarachowane w poprzednich latach nie uwzględnione w przychodach podatkowych w stosunku do których środki wpłynęły w bieżącym roku	27 917,38		27 917,38	12	1	1				
-Otrzymane dotacje , dofinansowanie stanowiące przychody podatkowe ujęte na koncie rozliczeń międzyokresowych przychodów	980 251,09		980 251,09	12	1	1				
-Pozostałe	4 584,37		4 584,37							


E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice między zyskiem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00							
- Pozostałe									
-....									
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	7 025 345,33	7 025 345,33							
- Naliczone lecz nie zapłacone albo umorzono odsetki od zobowiązań	99 727,34	99 727,34	16	1	11				
-Koszty egzekucyjne	33 356,92	33 356,92	16	1	17				
-Kary umowne i odszkodowania	27 156,21	27 156,21	16	1	22				
-Rezerwy utworzone na poczet przyszłych kosztów	879 232,59	879 232,59	16	1	27				
-wpłaty na PFRON	162 825,00	162 825,00	16	1	36				
-Niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12 ust1 i 6, art13 pkt 2 i 4-9 oraz art. 18 ustawy o podatku doch. od osób fizycznych	272 839,59	272 839,59	16	1	57				
-Nieopłacone do ZUS składki w części finansowanej przez płatnika składek	664 608,32	664 608,32	16	1	57a				
-Wydatki i koszty bezpośrednio sfinansowane z dochodów(przychodów) o których mowa w art. 17 ust 1 pkt 14a,23,24,42,47,48,52,53 i 55,	568 671,66	568 671,66	16	1	58				
-Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych nabytych nieodpłatnie i z dotacji	3 653 104,08	3 653 104,08	16	1	63				
-Odpis aktualizujący	100 989,73	100 989,73	16	1	26a				
-Wypłacone odszkodowania i renty	551 143,94	551 143,94	16	1	22				
-Pozostałe	11 689,95	11 689,95							
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-1 047 691,43	-1 047 691,43							
-Zapłacone w roku podatkowym odsetki, naliczone w księgach lat ubiegłych	-55 976,45	-55 976,45	16	1	11				
-Wykorzystane rezerwy ,(zaliczone w latach ubiegłych do nie stanowiących KUP), które stały się kosztem uzyskania przychodów w roku bieżącym	-58 658,82	-58 658,82	15	1					
-Niewypłacone , w poprzednim okresie wypłaty procownicze w roku bieżącym	-194 044,49	-194 044,49	16	1	57				
-Wpłacone do ZUS w roku podatkowym składki w części finansowanej przez płatnika składek wyłączone z KUP w okresach poprzednich	-689 350,42	-689 350,42	16	1	57a				

+
C

-Wartość uregulowanych w roku podatkowym zobowiązań art. 15b (koszty zapłacone wyłączone z KUP do 2015 roku)	-49 661,25	-49 661,25	15b	1i2						
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00								
- Pozostałe										
-....										
I. Inne zmiany podstawy pododatkowania, w tym:	0,00	0,00								
- Pozostałe										
-....										
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym										
K. Podatek dochodowy	-1 297 690,45	-1 297 690,45								

Z-CA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

 Barbara Aksamit

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 SPWZOZ w Stargardzie

 Lucyna Wolkowska

DYREKTOR
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 WIELOSPECJALISTYCZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Stargardzie
 Krzysztof Kowalczyk

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku jednostki:

Samodzielny Publiczny Wielospecjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Stargardzie

z siedzibą w Stargardzie (73-110), przy ulicy Wojska Polskiego 27

■ **KPW Audytor Sp. z o.o.**
audyt i badanie
sprawozdań
finansowych
NIP 727 276 70 73
KRS 0000363162

■ **KPW Audyt Sp. z o.o.**
przegląd i badanie
sprawozdań
finansowych jzp
NIP 728 281 30 24
KRS 0000658344

■ **KPW Księgowość Sp. z o.o.**
prowadzenie ksiąg
rachunkowych,
kadry, płace
NIP 835 160 33 28
KRS 0000415757

■ **KPW Finanse Sp. z o.o.**
doradztwo biznesowe,
monitoring i windykacja
nałożności
NIP 725 206 95 50
KRS 0000472397

oddział Katowice
tel./fax 32 73 50 333;
883 657 333
e-mail: katowice@kpw.pl
oddział Warszawa
tel./fax 22 11 89 811;
790 655 640
e-mail: warszawa@kpw.pl

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI****Samodzielny Publiczny Wielospecjalistyczny****Zakład Opieki Zdrowotnej w Stargardzie***z siedzibą w Stargardzie (73-110), przy ulicy Wojska Polskiego 27**dla Rady Powiatu Stargardzkiego***Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego****Opinia**

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostki **Samodzielny Publiczny Wielospecjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Stargardzie** („Zakład”), które zawiera bilans na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Zakładu na dzień 31 grudnia 2019 r. 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) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Zakład przepisami prawa oraz statutem Zakładu;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2019 r., poz. 1421 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Zakładu zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady 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 Zakładu 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.

Odpowiedzialność Dyrekcji i Rady Powiatu za sprawozdanie finansowe

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

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrekcja Zakładu jest odpowiedzialna za ocenę zdolności Zakładu 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

■ **KPW Auditor Sp. z o.o.**
audyt i badanie
sprawozdań
finansowych
NIP 727 276 70 73
KRS 0000353162

■ **KPW Audyt Sp. z o.o.**
przeгляд i badanie
sprawozdań
finansowych jsp
NIP 726 281 30 24
KRS 0000558344

■ **KPW Księgowość Sp. z o.o.**
prowadzenie ksiąg
rachunkowych,
kadry, płace
NIP 635 160 33 28
KRS 0000415757

■ **KPW Finanse Sp. z o.o.**
doradztwo biznesowe,
monitoring i windykacja
nałożności
NIP 725 206 95 50
KRS 0000472397

oddział Katowice
tel./fax 32 73 50 333;
883 657 333
e-mail: katowice@kpw.pl
oddział Warszawa
tel./fax 22 11 89 811;
760 655 640
e-mail: warszawa@kpw.pl

kiedy Dyrekcja albo zamierza dokonać likwidacji Zakładu, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrekcja Zakładu oraz członkowie Rady Powiatu są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Powiatu są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Zakładu.

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 Zakładu ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrekcję Zakładu 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 błędem, 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 Zakładu;

- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyрекcję Zakładu;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedności zastosowania przez Dyрекcję Zakładu 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 Zakładu 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 Zakład 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.

Przekazujemy Radzie Powiatu informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

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

Działający w imieniu KPW Audytor Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi (90-350), przy ulicy Tymienieckiego 25C/410 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3640 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

KPW Audytor Sp. z o.o.

ul. Tymienieckiego 25C/410; 90-350 Łódź

Zdych Arkadiusz
Dokument
podpisany przez
Arkadiusz Zdych
Data: 2020.04.24
13:39:23 CEST

Zdych Arkadiusz

Kluczowy Biegły Rewident nr 13136



*KPW Audytor Sp. z o.o. jest wpisana na listę firm audytorskich
prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego
pod numerem 3640*

Łódź, dnia 24 kwietnia 2020 roku

■ **KPW Audytor Sp. z o.o.**
audyt i badanie
sprawozdań
finansowych
NIP 727 276 70 73
KRS 0000363162

■ **KPW Audyt Sp. z o.o.**
przebieg i badanie
sprawozdań
finansowych jzp
NIP 728 281 30 24
KRS 0000658344

■ **KPW Księgowość Sp. z o.o.**
prowadzenie ksiąg
rachunkowych,
kadry, płace
NIP 835 160 53 28
KRS 0000415757

■ **KPW Finanse Sp. z o.o.**
doradztwo biznesowe,
monitoring i windykacja
należności
NIP 725 206 55 50
KRS 0000472397

oddział Katowice
tel./fax 32 73 50 333;
883 657 333
e-mail: katowice@kpw.pl
oddział Warszawa
tel./fax 22 11 89 811;
790 655 640
e-mail: warszawa@kpw.pl