

**Uchwała nr .../.../21
Rady Powiatu Stargardzkiego
z dnia ... czerwca 2021 r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Stargardzie za 2020 rok**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.), uchwała się, co następuje:

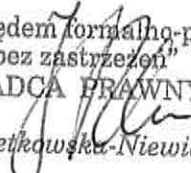
§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie za 2020 r., na które składa się:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2020 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 80 029 118,34 zł,
- 3) Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. wskazujący stratę w kwocie (-) 2 803 450,92 zł,
- 4) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 805 337,34 zł,
- 5) Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. wskazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1 942 864,48 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

Jolanta Retkowska-Niewiarowska

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 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 2020 r. składa się z:

- 1) Wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- 2) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2020 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 80 029 118,34 zł,
- 3) Rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. wskazującego stratę w kwocie (-) 2 803 450,92 zł,
- 4) Zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. wykazującego zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 805 337,34 zł,
- 5) Rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. wskazującego zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1 942 864,48 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 2020 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 2021 roku poz. 217) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- b) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Zakład przepisami prawa oraz 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 2021 r. poz. 711 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.

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 30.09.2021 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.

Wicestarosta

Łukasz Wilkosz

dk

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2020

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 okres od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.

5. Założenie kontynuacji działalności

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że nasza jednostka będzie kontynuowała działalność w przyszłości (a co najmniej w następnym roku obrotowym). Słuszność tego założenia potwierdza analiza ryzyka wpływającego na działalność naszej jednostki, przeprowadzona na podstawie informacji dostępnych na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego. Mamy świadomość zagrożeń, jakie niesie kryzys wywołany przez COVID-19, dlatego z uwagą śledzimy rozwój sytuacji, aby na czas podejmować skuteczne przeciwdziałania.

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., zarządzeniem Nr 37/19 z dnia 05.06.2019r., zarządzeniem Nr 84/2019 z dnia 31.12.2019r. oraz zarządzeniem Nr 85/2019 z dnia 31.12.2019r. 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 niezuzytej 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).
- 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 2020 r. poz. 1406 z późniejszymi zmianami),
 - majątek poniżej 10.000,00 zł – amortyzuje się jednorazowo, w pełnej kwocie odpowiadającej ich wartości jednostkowej w miesiącu oddania do użytkowania.
5. 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.
6. 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.
7. 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.
8. Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.
9. Faktury i inne dokumenty elektroniczne wydrukowane w jednostce stają się dokumentami księgowymi.
10. Rezerwy na zobowiązania wycenia się w wiarygodnie uzasadnionej oszacowanej wartości.
11. Środki pieniężne wyceniane są według wartości nominalnej.
12. 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. 30.03.2021r.

GEÓRGII KRIBOWY
SPWZO w Stargardzie
Lucyja Watawska

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
WIELOSPECJALISTYCZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Stargardzie
Krzysztof Kowalczyk

BILANS 2020

Za rok: 2020
Obroty: Grudzień

Kod pola	Opis	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Pole0	A. Aktywa trwałe	72 081 405,19	69 384 158,97
Pole1	I. Wartości niematerialne i prawne	173 433,45	172 866,66
Pole2	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
Pole3	2. Wartość firmy		
Pole4	3. Inne wartości niematerialne i prawne	173 433,45	172 866,66
Pole5	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
Pole6	II. Rzeczowe aktywa trwałe	71 907 971,74	69 173 644,11
Pole7	1. Środki trwałe	71 845 733,74	69 111 406,11
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	67 965 892,94	65 171 212,75
Pole10	c) urządzenia techniczne i maszyny	843 004,88	618 836,48
Pole11	d) środki transportu	26 891,74	20 198,49
Pole12	e) inne środki trwałe	2 582 778,18	2 873 992,39
Pole13	2. Środki trwałe w budowie	62 238,00	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		
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	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	37 648,20
Pole40	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Pole41	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	37 648,20
Pole42	B. Aktywa obrotowe	8 734 206,44	10 644 959,37
Pole43	I. Zapasy	813 890,65	1 285 530,24
Pole44	1. Materiały	813 722,63	1 285 362,22
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	168,02	168,02
Pole49	II. Należności krótkoterminowe	5 644 030,47	5 228 438,81
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	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	5 644 030,47	5 228 438,81
Pole61	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 624 881,56	5 185 080,91
Pole62	- do 12 miesięcy	5 624 881,56	5 185 080,91
Pole63	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Pole64	b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	6 210,91	34 223,04
Pole65	c) inne	12 938,00	9 134,86
Pole66	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Pole67	III. Inwestycje krótkoterminowe	2 155 754,68	4 098 619,16
Pole68	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 155 754,68	4 098 619,16
Pole69	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Pole70	- udziały lub akcje		
Pole71	- inne papiery wartościowe		
Pole72	- udzielone pożyczki		
Pole73	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
Pole74	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
Pole75	- udziały lub akcje		
Pole76	- inne papiery wartościowe		
Pole77	- udzielone pożyczki		
Pole78	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
Pole79	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 155 754,68	4 098 619,16
Pole80	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 155 301,68	4 098 059,16
Pole81	- inne środki pieniężne	453,00	560,00
Pole82	- inne aktywa pieniężne		
Pole83	2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
Pole84	IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	120 530,64	32 371,16
Pole85	C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
Pole86	D. Udziały (akcje) własne		
Pole87	Aktywa razem	80 815 611,63	80 029 118,34
Pole88	A. Kapitał (fundusz) własny	58 636 436,19	57 831 098,85
Pole89	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	97 370 036,26	97 370 036,26
Pole90	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym	0,00	0,00
Pole91	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną		
Pole92	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym	0,00	0,00
Pole93	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
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	-33 077 599,72	-36 735 486,49
Pole98	VI. Zysk (strata) netto	-5 656 000,35	-2 803 450,92
Pole99	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
Pole100	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	22 179 175,44	22 198 019,49
Pole101	I. Rezerwy na zobowiązania	4 108 200,10	3 717 203,34
Pole102	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Pole103	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 441 452,94	2 525 005,23
Pole104	- długoterminowa	2 166 279,85	2 245 376,11
Pole105	- krótkoterminowa	275 173,09	279 629,12
Pole106	3. Pozostałe rezerwy	1 666 747,16	1 192 198,11
Pole107	- długoterminowe	308 007,54	466 200,00
Pole108	- krótkoterminowe	1 358 739,62	725 998,11
Pole109	II. Zobowiązania długoterminowe	1 200 000,00	1 983 112,00
Pole110	1. Wobec jednostek powiązanych		
Pole111	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada		
Pole112	3. Wobec pozostałych jednostek	1 200 000,00	1 983 112,00
Pole113	a) kredyty i pożyczki,	1 200 000,00	1 200 000,00
Pole114	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
Pole115	c) inne zobowiązania finansowe		
Pole116	d) zobowiązania wekslowe		
Pole117	e) inne	0,00	783 112,00
Pole118	III. Zobowiązania krótkoterminowe	10 626 101,42	7 610 243,09

Pole119	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
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		
Pole125	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
Pole126	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
Pole127	- powyżej 12 miesięcy		
Pole128	b) inne		
Pole129	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		
Pole130	a) kredyty i pożyczki	10 518 944,49	7 517 268,63
Pole131	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	19 270,99	0,00
Pole132	c) inne zobowiązania finansowe		
Pole133	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
Pole134	- do 12 miesięcy	7 003 740,24	3 800 283,81
Pole135	- powyżej 12 miesięcy	7 003 740,24	3 790 283,81
Pole136	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	10 000,00
Pole137	f) zobowiązania wekslowe		
Pole138	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz		
Pole139	h) z tytułu wynagrodzeń	1 900 797,71	1 693 164,98
Pole140	i) inne	1 362 286,62	1 941 707,00
Pole141	4. Fundusze specjalne	232 848,93	82 112,84
Pole142	IV. Rozliczenia międzyokresowe	107 156,93	92 974,46
Pole143	1. Ujemna wartość firmy	6 244 873,92	8 887 461,06
Pole144	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
Pole145	- długoterminowe	6 244 873,92	8 887 461,06
Pole146	- krótkoterminowe	5 165 610,30	5 271 205,02
Pole147	Pasywa razem	1 079 263,62	3 616 256,04
		80 815 611,63	80 029 118,34

Koniec Wydawnictwa

Wydruk został wykonany przy użyciu programu Finansowo - Księgowy firmy Asseco Poland S.A. w wersji 4.59.1.0(27).

Licencję na używanie programu posiada: SPWZOZ w Stargardzie Szczecińskim

30. 03. 2021

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPWZOZ w Stargardzie

Lucyna Jankowska

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
WIELOSPECJALISTYCZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Stargardzie

Krzysztof Kowalczyk

Samodzielny Publiczny Wleospesjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Stargard; ul. Wojska Polskiego 27

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY) - 2020

Za rok: 2020

Obroty: do miesiąca: Grudzień

Kod pola	Opis	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Pole0	A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	56 675 300,77	56 557 634,99
Pole1	- od jednostek powiązanych		
Pole2	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	56 496 112,52	56 542 528,66
Pole3	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	179 188,25	15 106,33
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	62 061 842,76	63 274 202,63
Pole7	I. Amortyzacja	4 134 335,77	4 354 591,62
Pole8	II. Zużycie materiałów i energii	7 560 155,89	7 761 668,83
Pole9	III. Usługi obce	22 461 575,93	21 628 885,79
Pole10	IV. Podatki i opłaty, w tym:	534 883,00	515 270,00
Pole11	- podatek akcyzowy		
Pole12	V. Wynagrodzenia	22 552 321,60	23 931 888,93
Pole13	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	4 521 611,84	4 780 141,17
Pole14	- emerytalne	1 040 537,40	2 350 465,33
Pole15	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	296 958,73	301 756,29
Pole16	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
Pole17	C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-5 386 541,99	-6 716 567,64
Pole18	D. Pozostałe przychody operacyjne	2 416 416,06	4 343 501,28
Pole19	I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Pole20	II. Dotacje	801 348,96	1 612 275,92
Pole21	III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 832,32	1 529,20
Pole22	IV. Inne przychody operacyjne	1 612 234,78	2 729 696,16
Pole23	E. Pozostałe koszty operacyjne	2 183 646,16	430 987,51
Pole24	I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	3 791,63
Pole25	II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	100 989,73	89 211,59
Pole26	III. Inne koszty operacyjne	2 082 656,43	337 984,29
Pole27	F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-5 153 772,09	-2 804 053,87
Pole28	G. Przychody finansowe	27 767,62	155 572,90
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:	15 267,70	133 216,80
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	12 499,92	22 356,10
Pole40	H. Koszty finansowe	529 995,88	154 969,95
Pole41	I. Odsetki, w tym:	529 995,88	154 917,88
Pole42	- dla jednostek powiązanych		
Pole43	II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
Pole44	- w jednostkach powiązanych		
Pole45	III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	

Pole46	IV. Inne	0,00	52,07
Pole47	I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-5 656 000,35	-2 803 450,92
Pole48	J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
Pole49	K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
Pole50	L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-5 656 000,35	-2 803 450,92

Koniec Wydawnictwa

Wydruk został wykonany przy użyciu programu Finansowo - Księgowego firmy Asseco Poland S.A. w wersji 4.59.1.0(27).

Licencję na używanie programu posiada: SPWZOZ w Stargardzie Szczecińskim

30. 03. 2021

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPWZOZ w Stargardzie

Lucyna Woźnińska

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
WIELOSPECJALISTYCZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
Stargardzie

Krzysztof Kowalczyk

Samodzielny Publiczny Włospecjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Stargard; ul. Wojska Polskiego 27

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM - 2020 ROK

Za rok: 2020
Obroty: do miesiąca: Grudzień

Kod pola	Opis	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Pole0	I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	66 432 851,15	58 636 436,19
Pole1	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
Pole2	- korekty błędów		
Pole3	I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	55 432 851,15	58 636 436,19
Pole4	1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	95 132 882,52	97 370 036,26
Pole5	1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	2 237 153,74	0,00
Pole6	a) zwiększenie (z tytułu)	2 237 153,74	0,00
Pole7	- wydatki na udziały (emisję akcji)		
Pole55	- wartość umorzenia środków trwałych przekazanych do organu założycielskiego		
Pole64	- nieodpłatnie otrzymane składniki majątkowe - inno podmioty Budynek Dializ	2 237 153,74	0,00
Pole8	b) zmniejszenie (z tytułu)		
Pole9	- umorzenia udziałów (akcji)		
Pole10	1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	97 370 036,26	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)	6 622 431,65	1 998 113,58
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.	0,00	0,00
Pole57	- pokrycie straty straty przez podmiot tworzący zg. z art.59 ust.2 ustawy o działalności leczniczej 2017r.	2 217 411,54	0,00
Pole58	- pokrycie straty straty przez podmiot tworzący zg. z art.59 ust.2 ustawy o działalności leczniczej 2018r.	4 405 020,11	476 449,00
Pole65	- pokrycie straty przez podmiot tworzący zg. z art.59 ust.2 ustawy o działalności leczniczej 2019r.		1 521 664,58
Pole17	b) zmniejszenie (z tytułu)	6 622 431,65	1 998 113,58
Pole18	- częściowe pokrycie straty za 2016r.	0,00	0,00
Pole59	- częściowe pokrycie straty za 2017r.	2 217 411,54	0,00
Pole60	- częściowe pokrycie straty za 2018r.	4 405 020,11	476 449,00
Pole66	- częściowe pokrycie straty za 2019r.		1 521 664,58
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	-39 700 031,37	-38 733 600,07
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	-39 700 031,37	-38 733 600,07
Pole41	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
Pole42	- korekty błędów		
Pole43	5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-39 700 031,37	-38 733 600,07
Pole44	a) zwiększenie (z tytułu)		
Pole45	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
Pole46	b) zmniejszenie (z tytułu)	6 622 431,65	1 998 113,58
Pole61	- częściowe pokrycie straty za 2016r.	0,00	0,00
Pole62	- częściowe pokrycie straty za 2017r.	2 217 411,54	0,00
Pole63	- częściowe pokrycie straty za 2018r.	4 405 020,11	476 449,00
Pole67	- częściowe pokrycie straty za 2019r.		1 521 664,58
Pole47	5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-33 077 599,72	-36 735 486,49
Pole48	5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-33 077 599,72	-36 735 486,49
Pole49	6. Wynik netto	-6 666 000,36	-2 803 450,92
Pole50	a) zysk netto		
Pole51	b) strata netto	5 656 000,35	2 803 450,92
Pole52	c) odpisy z zysku		
Pole53	II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	68 636 436,19	57 831 098,85
Pole54	III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	68 636 436,19	57 831 098,85

Koniec Wydawnictwa

Wydruk został wykonany przy użyciu programu Finansowo - Księgowego firmy Asacco Poland S.A. w wersji 4.9.0.2021
Licencje na używanie programu posiada: SPWZOZ w Stargardzie Szczecińskim

SPWZOZ w Stargardzie

Lucyna Jankowska

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
WIELOSPECJALISTYCZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Stargardzie

Krzysztof Kłosa/gzv

Samodzielny Publiczny Wielospecjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Stargard; ul. Wojska Polskiego 27

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA) - 2020 ROK

Za rok: 2020
Obroty: miesiąca: Grudzień

Kod pola	Opis	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Pole0	A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Pole1	I. Zysk (strata) netto	-5 656 000,35	-2 803 450,92
Pole2	II. Korekty razem	1 110 962,37	4 178 731,24
Pole3	1. Amortyzacja	4 134 335,77	4 354 591,62
Pole4	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
Pole5	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	192 658,13	1 13 212,75
Pole6	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-248 613,71	-321 651,52
Pole7	5. Zmiana stanu rezerw	-533 000,42	-390 996,76
Pole8	6. Zmiana stanu zapasów	67 825,49	-471 639,59
Pole9	7. Zmiana stanu należności	-132 872,75	415 591,66
Pole10	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 291 036,80	-2 996 587,34
Pole11	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-78 333,34	2 693 088,42
Pole12	10. Inne korekty		783 112,00
Pole13	III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-4 545 037,98	1 375 280,32
Pole14	B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Pole15	I. Wpływy	0,00	0,00
Pole16	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
Pole17	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
Pole18	3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
Pole19	a) w jednostkach powiązanych		
Pole20	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
Pole21	- zbycie aktywów finansowych,		
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	908 629,72	1 298 045,68
Pole28	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	908 629,72	1 298 045,68
Pole29	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
Pole30	3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
Pole31	a) w jednostkach powiązanych		
Pole32	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
Pole33	- nabycie aktywów finansowych		
Pole34	- udzielone pożyczki długoterminowe		
Pole35	4. Inne wydatki inwestycyjne		
Pole36	III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-908 629,72	-1 298 045,68
Pole37	C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
Pole38	I. Wpływy	6 622 431,65	1 998 113,58
Pole39	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
Pole40	2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
Pole41	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
Pole42	4. Inne wpływy finansowe	6 622 431,65	1 998 113,58
Pole43	II. Wydatki	-429 908,09	-132 483,74
Pole44	1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
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	-231 249,96	-19 270,99
Pole48	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
Pole49	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-6 000,00	
Pole50	7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
Pole51	8. Odsetki	-192 658,13	-113 212,75
Pole52	9. Inne wydatki finansowe		
Pole53	III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	6 192 523,56	1 865 629,84
Pole54	D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	738 855,86	1 942 864,48
Pole55	E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	738 855,86	1 942 864,48
Pole56	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
Pole57	F. Środki pieniężne na początek okresu	1 416 898,82	2 155 754,68
Pole58	G. Środki pieniężne na koniec okresu (F?D), w tym	2 155 754,68	4 098 619,16

Pole59	- o ograniczonej możliwości dysponowania	121 577,26	93 125,64
--------	--	------------	-----------

Koniec Wydawnictwa

Wydruk został wykonany przy użyciu programu Finansowo - Księgowego firmy Asseco Poland S.A. w wersji 4.59.3.0(23).

Licencją na używanie programu posiada: SPWZOZ w Stargardzie Szczecińskim

30. 03. 2021

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPWZOZ w Stargardzie
Lucyna Walańska

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
WIELOSPECJALISTYCZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Stargardzie
Krzysztof Kowalczyk

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu za rok 2020

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	1.221.906,08	161.106,63	80.996,56	1.302.016,15
II Umorzenie – amortyzacja	1.048.472,63	161.673,42	80.996,56	1.129.149,49
III Wartość netto	173.433,45	-566,79	0,00	172.866,66

Rzeczowe wartości niematerialne i prawne obejmują programy komputerowe i licencje, których wartość na dzień 31.12.2020r. wynosi:

- wartość początkowa -	1.302.016,15 zł
- umorzenie -	1.129.149,49 zł
- wartość bilansowa netto -	172.866,66 zł.

II. Rzeczowe aktywa trwałe poz. A. II bilansu - 69.173.644,11 zł, w tym:

1. środki trwałe - 69.111.406,11 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	103.958.477,57	0,00	0,00	103.958.477,57
Urządzenia techniczne i maszyny				
Grupa III – VI	8.201.855,46	1.717,85	75.959,57	8.127.613,74
Środki transportu				
Grupa VII	121.379,93	0,00	0,00	121.379,93
Inne środki trwałe				
Grupa VIII	24.132.818,93	1.460.664,35	82.745,00	25.510.738,28
RAZEM	136.841.697,89	1.462.382,20	158.704,57	138.145.375,52

Umorzenie – amortyzacja

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
Grupa I i II	35.992.584,63	2.794.680,19	0,00	38.787.264,82
Urządzenia techniczne i maszyny				
Grupa III – VI	7.358.850,58	225.886,25	75.959,57	7.508.777,26
Środki transportu				
Grupa VII	94.488,19	6.693,25	0,00	101.181,44
Inne środki trwałe				
Grupa VIII	21.550.040,75	1.165.658,51	78.953,37	22.636.745,89
RAZEM	64.995.964,15	4.192.918,20	154.912,94	69.033.969,41

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	67.965.892,94	65.171.212,75
Urządzenia techniczne i maszyny		
Grupa III – VI	843.004,88	618.836,48
Środki transportu		
Grupa VII	26.891,74	20.198,49
Inne środki trwałe		
Grupa VIII	2.582.778,18	2.873.992,39
RAZEM	71.845.733,74	69.111.406,11

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 księgowana 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”. W związku z pandemią COVID-19 zadanie inwestycyjne nie zostało zrealizowane w 2020 roku. Planowane jest wykonanie zadania po ustabilizowaniu się zagrożenia płynącego ze strony korona wirusa SARS CoV-2.

Zmiany stanu środków trwałych w ciągu roku 2020 były następujące:

1. BO na dzień 01.01.2020r.	136.841.697,89 zł
2. Zwiększenia:	
a) zakup środków trwałych ze środków własnych	126.657,93 zł
b) zakup środków trwałych z dotacji	669.639,18 zł
c) zakup środków trwałych z Regionalnego Programu Operacyjnego	86.290,00 zł
d) zakup środków trwałych z otrzymanych darowizn pieniężnych	254.351,94 zł
e) przyjęto komputer z nadwyżki inwentaryzacyjnej	499,00 zł
f) otrzymane darowizny rzeczowe środków trwałych	324.944,15 zł
RAZEM zwiększenia:	1.462.382,20 zł
3. Zmniejszenia:	
a) likwidacje fizyczne środków trwałych	66.721,24 zł
b) rozliczenie różnic inwent. (niedobory)	91.983,33 zł
RAZEM zmniejszenia:	158.704,57 zł
4. Stan na dzień 31.12.2020r.	138.145.375,52 zł

Zmiany w umorzeniu środków trwałych:

1. BO na dzień 01.01.2020r.	64.995.964,15 zł
2. Zwiększenia:	
a) umorzenie zakupionych i otrzymanych środków trwałych (amortyzacja jednorazowa)	320.775,43 zł
b) umorzenie otrzymanych i zakupionych środków trwałych (amortyzacja planowa)	3.872.142,77 zł
RAZEM zwiększenia:	4.192.918,20 zł

3. Zmniejszenia:	
a) umorzenie zlikwidowanych środków trwałych	154.912,94 zł
RAZEM zmniejszenia:	154.912,94 zł
4. Stan na dzień 31.12.2020r.	69.033.969,41 zł

Wykazane stany i zmiany w ciągu roku środków trwałych i ich umorzenia są zgodne z ewidencją syntetyczną. Środki trwale 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 2020r., poz.1406 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 31.12.2020r. wynosi kwotę 1.730.401,98 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 trwale 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 trwale Grupa VIII	82.215,91	281.727,42	0,00	363.943,33
Razem	82.215,91	281.727,42	0,00	363.943,33

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 BZ	Należności brutto
1. Należności od pozostałych Jednostek	1.552.763,04	89.211,59	745.567,89	3.611,60	892.795,14	6.121.233,95
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy	608.834,96	89.211,59	63.864,46	3.611,60	630.570,49	5.813.245,06
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.223,04
c) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.541,20
d) należności dochodzone na drodze sądowej	943.928,08	0,00	681.703,43	0,00	262.224,65	262.224,65

Kolumna „Zwiększenia” to dokonane w roku 2020 odpisy aktualizujące wartość należności w kwocie 89.211,59 zł zwiększające pozostałe koszty operacyjne. W kolumnie „Uznanie odpisów za zbędne” figurują odpisy (zapłaty, korekty faktur) w wysokości 3.611,60 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 63.864,46 zł. Rozwiązano również odpis aktualizujący należności dochodzonych na drodze sądowej, w związku z zawartą ugodą sądową z firmą NAFIS w kwocie 681.703,43 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	36.735.486,49
2	Strata netto za rok obrotowy 2020	2.803.450,92
3	Niepokryta strata	39.538.937,41

SPWZOZ w roku obrotowym 2020 uzyskał ujemny wynik finansowy w kwocie 2.803.450,92 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, dlatego też proponujemy, aby strata bilansowa netto za 2020 rok została pokryta z zysków w przyszłych okresach.

W przypadku SPWZOZ w Stargardzie art.59 ust.2 pkt.1 ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011r. (tekst jednolity Dz. U. z 2020r., poz.295 z późniejszymi zmianami) nie będzie miał miejsca, ponieważ strata netto za rok obrotowy 2020 po dodaniu kosztów amortyzacji w kwocie 4.354.591,62 zł ma wartość dodatnią w wysokości 1.551.140,70 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	2.474.287,39	2.634.353,52	2.197.186,47	199.878,33	2.397.064,80	2.711.576,11
- na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe	2.166.279,85	2.245.376,11	2.166.279,85	0,00	2.166.279,85	2.245.376,11
- na świadczenia zdrowotne - kontrakty	22.422,53	0,00	22.422,53	0,00	22.422,53	0,00
- przyszłe zobowiązania	285.585,01	388.977,41	8.484,09	199.878,33	208.362,42	466.200,00

2. Rezerwy krótkoterminowe	1.633.912,71	406.258,42	483.353,90	551.190,00	1.034.543,90	1.005.627,23
– na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe	275.173,09	279.629,12	275.173,09	0,00	275.173,09	279.629,12
– na świadczenie zdrowotne-kontrakty	88.109,00	5.504,10	81.740,19	0,00	81.740,19	11.872,91
– na przeszłe zobowiązania	1.268.210,00	121.200,00	124.020,00	551.190,00	675.210,00	714.200,00
– na pozostałe koszty (opłaty bankowe, dsetki, podatek Vat)	2.420,62	-74,80	2.420,62	0,00	2.420,62	-74,80
Razem	4.108.200,10	3.040.611,94	2.680.540,37	751.068,33	3.431.608,70	3.717.203,34

Podatek VAT należny w wysokości 74,80 zł występujący na koncie 222 „Rozliczenie VAT należnego” po stronie WN pomniejsza pozostałe rezerwy w pozycji B.I pasywów bilansu „Rezerwy na zobowiązania”.

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

Zobowiązania długoterminowe na koniec roku 2020 wynoszą kwotę 1.200.000,00 zł z tytułu pożyczki otrzymanej z Powiatu Stargardzkiego oraz z tytułu odroczonego podatku od nieruchomości za 2019 i 2020r. w kwocie 783.112,00 zł

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.	0,00	0,00	0,00	783.112,00	0,00		1.200.000	1.200.000	1.200.000,00	1.983.112,00
1. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	783.112,00			1.200.000	1.200.000	1.200.000,00	1.983.112,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00			1.200.000	1.200.000	1.200.000,00	1.200.000,00
b) inne		0,00	0,00	783.112,00	0,00			0,00	0,00	783.112,00
II. Zobowiąz. krótkoterm.	10.518.944,49	7.517.268,63	0,00	0,00				0,00	10.518.944,49	7.517.268,63
1. Wobec pozostałych jednostek	10.518.944,49	7.517.268,63	0,00	0,00					10.518.944,49	7.517.268,63
a) kredyty i pożyczki	19.270,99	0,00		0,00					19.270,99	0,00
b) inne zob. finansowe	0,00	0,00		0,00					0,00	0,00
b) z tytułu dostaw i usług	7.003.740,24	3.800.283,81		0,00					7.003.740,24	3.800.283,81
c) zobowiąz. wekslowe	0,00	0,00		0,00					0,00	0,00
d) z tytułu podatków, cel., ubezpiec. i innych świadczeń	1.900.797,71	1.693.164,98		0,00					1.900.797,71	1.693.164,98
e) z tytułu wynagrodzeń	1.362.286,62	1.941.707,00		0,00					1.362.286,62	1.941.707,00
f) inne	232.848,93	82.112,84		0,00					232.848,93	82.112,84
Ogółem	10.518.944,49	7.517.268,63	0,00	783.112,00	0,00		1.200.000	1.200.000	11.718.944,49	9.500.380,63

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	109.293,64	32.615,36
1. Długoterminowe:	0,00	0,00
a) czynsz najmu części budynku FRESENIUS	0,00	0,00
b) licencja na program antywirusowy- przedłużenie	0,00	244,20
2. Krótkoterminowe	109.293,64	32.371,16
a) ubezpieczenia majątkowe i OC	27.760,89	27.940,90
b) koszty do rozliczenia	80.422,53	3.242,68
c) czynsz najmu części budynku FRESENIUS	0,00	0,00
d) podatek VAT naliczony do rozliczenia w następnym okresie	1.110,22	1.187,58
II. Czynne rozliczenia międzyokresowe pozostałe	11.237,00	37.404,00
1. Długoterminowe	0,00	37.404,00
a) układ ratalny ZUS (opłata prolongacyjna, odsetki)	0,00	0,00
b) podatek od nieruch.-odroczoney termin płatności	0,00	37.404,00
2. Krótkoterminowe	11.237,00	0,00
b) układ ratalny ZUS (opłata prolongacyjna, odsetki)	0,00	0,00
c) podatek od nieruchomości- odroczoney termin zapłaty (opłata prolongacyjna, odsetki)	11.237,00	0,00
III. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	6.244.873,92	8.887.461,06
1. Czynsz najmu FRESENIUS, DIAGNOSTYKA, LALIK	1.394.461,02	1.229.359,86
a) Długoterminowe	1.229.359,86	1.064.258,70
b) Krótkoterminowe	165.101,16	165.101,16
2. Środki trwale i wartości niematerialne i prawne(darowizny, dotacje, środki z funduszy UE)	4.850.388,51	4.946.293,18
a) Długoterminowe	3.936.250,44	4.206.946,32
b) Krótkoterminowe	914.138,07	739.346,86
3. Pozostałe	24,39	2.711.808,02
a) Długoterminowe	0,00	0,00
b) Krótkoterminowe	24,39	2.711.808,02

Ujęty w czynnych rozliczeniach międzyokresowych podatek VAT naliczony w kwocie 1.187,58 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 20.02.2020r. firma SIEMENS FINANCE Sp. z o.o. w Warszawie przesłała anulowany weksel własny „in blanco” jako ostateczne zakończenie umowy pożyczki Nr 40664 z dnia 20 lutego 2015 roku.

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:	56.155.183,10	99,40%	56.279.635,44	99,54%
w tym:				
a) Narodowy Fundusz Zdrowia	55.416.906,13	98,09%	55.586.426,27	98,32%
b) osoby fiz. nie objęte ubezpiecz. zdrowotnym	332.524,20	0,59%	351.605,90	0,62%
c) zakłady pracy i inne instytucje	263.978,75	0,47%	193.196,80	0,34%
d) centralne organy admin.państwowej, samorząd terytorialny	141.774,02	0,25%	148.406,47	0,26%
e) pozostałe (m.in. Hotel Matek)	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2. Pozostała sprzedaż produktów:	340.929,42	0,60%	262.893,22	0,46%
w tym:				
a) inne (m.in. sprzedaż posiłków dla pracowników, pranie, sterylizacja, przechowywanie zwłok)	340.929,42	0,60%	262.893,22	0,46%
3. Sprzedaż materiałów	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Przychody netto ze sprzedaży produktów	56.496.112,52	100,00%	56.542.528,66	100,00%
Zmiana stanu produktów	179.188,25		15.106,33	
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	56.675.300,77		56.557.634,99	

2.(9) Poniesione w roku 2020 i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;

W roku 2020 poniesione zostały nakłady na zakup :

- środków trwałych	1.136.939,05 zł
- wartości niematerialnych i prawnych	161.106,63 zł
Razem:	1.298.045,68 zł

Natomiast planowane na rok 2021 nakłady inwestycyjne wynoszą kwotę: 2.310.000,00 zł.

2.(10) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nietypowe przychody i koszty związane z pandemią koronawirusa.

Pozycje przychodów i kosztów	Kwota przychodów	Kwota kosztów
1. Otrzymana dotacja z Powiatu Stargardzkiego na zapobieganie rozprzestrzenianiu się oraz walkę ze skutkami wywołanymi przez wirus SARS CoV-19	162.980,00	162.285,49
2. Otrzymana dotacja z Gminy – Miasta Stargard na wsparcie w działaniach związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	150.000,00	131.780,65
3. Darowizny pieniężne od osób fizycznych, prawnych, instytucji na walkę z koronawirusem	153.661,36	153.145,20
4. Dofinansowanie na realizację projektu SPWZOZ STARGARD – COVID-19 – Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020	354.479,04	279.764,24
5. Darowizny rzeczowe przekazane przez przedsiębiorstwa, instytucje, samorządy terytorialne, wojewódzkie, fundacje, Ministerstwo Zdrowia, osoby fizyczne na walkę z koronawirusem	359.200,42	237.223,60
6. Dodatkowe świadczenia pieniężne dla osób wykonujących zawód medyczny mających bezpośredni kontakt z pacjentami z podejrzeniem lub zakażeniem wirusem SARS CoV-2	1.399.296,12	1.399.296,12
RAZEM	2.579.616,94	2.363.495,30



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	-2.803.450,92
II. Korekty razem	4.178.731,24
1. Amortyzacja	4.354.591,62
3. Odsetki zapłacone	113.212,75
4. Działalność inwestycyjna (darowizny rzeczowe, nadwyżka inwent., nieplanowe odpisy amortyzacyjne)	-321.651,52
5. Zmiana stanu rezerw	-390.996,76
6. Zmiana stanu zapasów	-471.639,59
7. Zmiana stanu należności	415.591,66
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	-2.996.587,34
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2.693.098,42
10. Inne korekty (podatek od nieruch. odroczoney termin płatności)	783.112,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1.375.280,32

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	1.298.045,68
1. Nabycie wart. niemater. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1.298.045,68
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1.298.045,68

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy	1.998.113,58
1. Kredyty i pożyczki	0,00
2. Inne wpływy finansowe – pokrycie straty przez Organ Tworzący	1.998.113,58
II. Wydatki	-132.483,74
1. Spłata kredytów i pożyczek	-19.270,99
2. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00
2. Zapłacone odsetki	-113.212,75
3. Inne wydatki finansowe	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1.865.629,84

D	Przepływy pieniężne netto razem	1.942.864,48
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	1.942.864,48
F	Środki pieniężne na początek okresu	2.155.754,68
G	Środki pieniężne na koniec okresu	4.098.619,16

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 2019	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2020
Pracownicy ogółem	416,44	391,39
w tym:		
a) lekarze i inny personel z wyższym wykształceniem	22,50	23,32
b) personel średni tj. pielęgniarki, położne, technicy rtg, ekg, fizjoterapeuci i inny	277,92	255,79
c) personel niższy, salowe, rejestratorki	1,00	1,00
d) obsługa	75,43	72,49
e) administracja	39,59	38,79

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

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art.2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach - 8.856,00 zł (art. 64 ustawy o rachunkowości).

Objaśnienia niektórych istotnych 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 miała negatywny wpływ na gospodarkę światową. Nastąpiło znaczne osłabienie kursu waluty polskiej, nieregularna zmienność cen towarów, spadek wartości akcji miały wpływ na sytuację jednostki w roku 2020.

W miesiącu lutym 2021 roku SPWZOZ Stargard ustalił faktycznie wykonane usług wynikających z kontraktów. Został złożony wniosek do NFZ o przedłużenie okresu rozliczeniowego do dnia 30.06.2021 roku na część niewykonanych usług medycznych w 2020 roku. Wniosek został rozpatrzony pozytywnie. Kwota w wysokości 2.705.934 zł z tytułu tych usług nie została uwzględniona w przychodach 2020 roku. SPWZOZ w/w ujął w rozliczeniach międzyokresowych przychodów.

W związku z przysługującym dodatkowym wynagrodzeniem pracownikom ochrony zdrowia, którzy pracują w okresie pandemii i są w bezpośrednim kontakcie z pacjentami z dodatnim wynikiem testu na obecność wirusa SARS-COV-2 oraz bez wyniku (podejrzenia) SPWZOZ dokonał wypłaty z tego tytułu za miesiąc listopad 2020 roku.

Mając na uwadze polecenie Ministra Zdrowia z dnia 1 listopada 2020 r. zmieniające dotychczasowe polecenie z dnia 4 września 2020 r. wskazać należy, że ustalenie podmiotów uprawnionych do uzyskania dodatkowego wynagrodzenia tzw. dodatku covidowego w placówce jest zmienne. W związku z powyższym określenie osób i wysokości tych wypłat za miesiąc grudzień 2020 roku dokonane zostanie po akceptacji wykazu przez NFZ w miesiącu marcu i kwietniu 2021 roku.

Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2020. Wypłata tych zobowiązań nastąpi do wysokości otrzymanych środków w miesiącach marcu i kwietniu 2021 roku. Zdarzenie to nie ma wpływu na wynik finansowy.

Stargard, dn. 30.03.2021r.

GŁÓWNY KASJER
SPWZO w Stargardzie
Lucja Kwaśniewska

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
WIELOSPECJALISTYCZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Stargardzie
Krzysztof Kowalczyk

	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20 000,00zł)				Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	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	-2 803 450,92		-2 803 450,92					-5 656 000,35		-5 656 000,35
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice między zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) w tym:										
- Dotacje ,subwencje,dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia - wolne od podatku	-3 584 224,76		-3 584 224,76					-1 520 264,50		-1 520 264,50
- Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządowych - wolne od podatku	-428 903,94		-428 903,94	17	1	21		-248 613,71		-248 613,71
-Dochody (przychody)z tytułu płatności w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich - otrzymane z BGK	-2 704 631,83		-2 704 631,83	17	1	47		-1 271 650,79		-1 271 650,79
-Pozostałe	-440 769,04		-440 769,04	17	1	52				
-Pozostałe	-9 919,95		-9 919,95							
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:										
- Rozwiązanie rezerw (utworzenie których) w latach ubiegłych nie stanowiło kup	-2 470 562,67		-2 470 562,67					-1 111 832,34		-1 111 832,34
-Pobrane wpłaty z góry na poczet usług wykonanych w przyszłych latach	-362 090,92		-362 090,92	12	1	5a		-105 773,89		-105 773,89
-Dotacje i darowizny otrzymane przeksięgowane z konta 845	-72 000,00		-72 000,00	12	4	1		-123 357,06		-123 357,06
Otrzymane darowizny COVID	-1 206 947,38		-1 206 947,38	12	3	e		-876 055,49		-876 055,49
- Pozostałe	-825 841,78		-825 841,78	38		s				
- Pozostałe	-3 682,59		-3 682,59					-6 645,90		-6 645,90
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:										
- Przychody zarachowane w poprzednich latach nie uwzględnione w przychodach podatkowych w stosunku do których środki wpłynęły w bieżącym roku	1 346 575,29		1 346 575,29					1 012 752,84		1 012 752,84
				12	1	1				
	2 565,27		2 565,27					27 917,38		27 917,38

-Otrzymane dotacje , dofinansowanie stanowiące przychody podatkowe ujęte na koncie rozliczeń międzyokresowych przychodów	1 335 225,27	1 335 225,27	12	1	1		980 251,09	980 251,09
-Pozostałe	8 784,75	8 784,75					4 584,37	4 584,37
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice między zyskiem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00					0,00	0,00
- Pozostałe								
.....								
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	7 948 658,84	7 948 658,84					7 025 345,33	7 025 345,33
- Naliczone lecz nie zapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań	34 221,92	34 221,92	16	1	11		99 727,34	99 727,34
-Koszty egzekucyjne	8 996,59	8 996,59	16	1	17		33 356,92	33 356,92
-Kary umowne i odszkodowania	647,47	647,47	16	1	22		27 156,21	27 156,21
-Rezerwy utworzone na poczet przyszłych kosztów	121 200,00	121 200,00	16	1	27		879 232,59	879 232,59
-wpłaty na PFRON	139 032,00	139 032,00	16	1	36		162 825,00	162 825,00
-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	170 993,48	170 993,48	16	1	57		272 839,59	272 839,59
-Nieopłacone do ZUS składki w części finansowanej przez płatnika składek	634 011,57	634 011,57	16	1	57a		664 608,32	664 608,32
-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,	2 135 706,49	2 135 706,49	16	1	58		568 671,66	568 671,66
-Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych nabytych nieodpłatnie i z dotacji	3 907 746,80	3 907 746,80	16	1	63		3 653 104,08	3 653 104,08
-Odpis aktualizujący	89 211,59	89 211,59	16	1	26a		100 989,73	100 989,73
-Wypłacone odszkodowania i renty	5 698,63	5 698,63	16	1	22		551 143,94	551 143,94
-wydatki z darowizn na COVID	684 434,94	684 434,94	38	s				
odszkodowania za szkody w środku trwałym	10 314,53	10 314,53	17	1	54	a		
-Pozostałe	6 442,83	6 442,83					11 689,95	11 689,95
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-1 280 047,40	-1 280 047,40					-1 047 691,43	-1 047 691,43
-Zapłacone w roku podatkowym odsetki, naliczone w księgach lat ubiegłych	-88 200,49	-88 200,49	16	1	11		-55 976,45	-55 976,45
-Wykorzystane rezerwy ,(zaliczone w latach ubiegłych do nie stanowiących KUP), które stały się kosztem uzyskania przychodów w roku bieżącym	-12 504,09	-12 504,09	15	1			-58 658,82	-58 658,82

-Niewypłacone , w poprzednim okresie wypłaty pracownicze w roku bieżącym	-272 839,59	-272 839,59	16	1	57	-194 044,49	-194 044,49
-Wpłacone do ZUS w roku podatkowym składki w części finansowanej przez płatnika składek wyłączone z KUP w okresach poprzednich	-664 608,32	-664 608,32	16	1	57a	-689 350,42	-689 350,42
-Wartość uregulowanych w roku podatkowym zobowiązań art. 15b (koszty zapłacone wyłączone z KUP do 2015 roku)	-241 894,91	-241 894,91	15b	1i2		-49 661,25	-49 661,25
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00				0,00	0,00
- Pozostałe							
-....							
I. Inne zmiany podstawy pododatkowania, w tym:	0,00	0,00				0,00	0,00
- Pozostałe							
-....							
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowych							
K. Podatek dochodowy	-843 051,62	-843 051,62				-1 297 690,45	-1 297 690,45

STARSZA KSIĘGOWA

Melina Kaczmarek

GŁÓWNY KASJER
SPWZOZ w Słargardzie

Lucyna Walańska

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
WIELOSPECJALISTYCZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Słargardzie

Krzysztof Kowalczyk



GRUPA
KPW

siedziba Zarządu
90-350 Łódź, ul. Tymienieckiego 25C/410
www.kpw.pl, e-mail: biuro@kpw.pl
tel./fax 42 611 10 57, 42 611 07 21
42 611 07 36, 42 611 07 82

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 01 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku jednostki:

Samodzielny Publiczny Wielospecjalistyczny

Zakład Opieki Zdrowotnej w Stargardzie

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

■ **KPW Auditor Sp. z o.o.**
audyt i badania
sprawozdań
finansowych
NIP 732 276 70 73
KRS 0003668162

■ **KPW Audyt Sp. z o.o.**
przebieg i badanie
sprawozdań
finansowych jpp
NIP 726 281 50 24
KRS 0006666344

■ **KPW Księgowość Sp. z o.o.**
prowadzenie ksiąg
rachunkowych,
badry, płaca
NIP 836 160 34 26
KRS 0000415757

■ **KPW Finanse Sp. z o.o.**
doradztwo biznesowe,
monitoring i windykacja
należności
NIP 726 206 96 50
KRS 0000473397

oddział Katowice
tel./fax 32 73 50 333;
883 657 333
e-mail: katowice@kpw.pl
oddział Warszawa
tel./fax 22 11 69 811;
793 656 640
e-mail: warszawa@kpw.pl



GRUPA
KPW

siedziba Zarządu
90-350 Łódź, ul. Bytnarskiego 25C/410
www.kpw.pl, e-mail: biuro@kpw.pl
tel/fax 42 611 10 57, 42 611 07 21
42 611 07 35, 42 611 07 82

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 składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Zakładu na dzień 31 grudnia 2020 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 2021 roku poz. 217) 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.

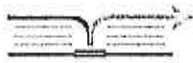
■ **KPW Audytor Sp. z o.o.**
audyt i badania
sprawozdań
finansowych
NIP 727 276 70 73
KRS 0000353162

■ **KPW Audyt Sp. z o.o.**
przebieg i badanie
sprawozdań
finansowych jsp
NIP 725 281 30 24
KRS 000053344

■ **KPW Księgowość Sp. z o.o.**
prowadzenie ksiąg
rachunkowych,
kadry, p/lac
NIP 835 160 33 28
KRS 000415757

KPW Finanse Sp. z o.o.
doradztwo biznesowe,
monitoring i windykacja
niależności
NIP 725 206 95 50
KRS 000472397

oddział Katowice
tel/fax 32 73 50 333;
243 657 333
e-mail: katowice@kpw.pl
oddział Warszawa
tel/fax 22 11 89 811;
723 855 640
e-mail: warszawa@kpw.pl



Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów- badania oraz innych dokumentów, z późn.zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2020 r., poz. 1415 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 Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 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 IESBA. 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.

■ **KPW Auditor Sp. z o.o.**
audyt i badania
sprawozdań
finansowych
NIP 725 276 70 73
KRS 0003363102

■ **KPW Audyt Sp. z o.o.**
przebiegi i badania
sprawozdań
finansowych jpp
NIP 725 381 30 24
KRS 0000658344

■ **KPW Księgowość Sp. z o.o.**
prowadzenie ksiąg
rachunkowych
Audyt, placar
NIP 635 160 38 25
KRS 0000415757

■ **KPW Finanse Sp. z o.o.**
doradztwo biznesowe,
monitoring i weryfikacja
in/wenredo
NIP 725 206 65 60
KRS 0000472397

oddział Katowice
tel./fax 32 73 50 333;
893 657 333
e-mail: katowice@kpw.pl
oddział Warszawa
tel./fax 22 11 89 811;
750 655 640
e-mail: warszawa@kpw.pl



GRUPA
KPW

siedziba Zarządu
90-350 Łódź, ul. Lymienieckiego 25C/410
www.kpw.pl, e-mail: biuro@kpw.pl
tel./fax 42 611 10 57, 42 611 07 21
42 611 07 35, 42 611 07 82

Odpowiedzialność Dyrekcji i Rady Spółecznej 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 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 Spółecznej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Spółecznej 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.

■ **KPW Auditor 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 jsp
NIP 728 381 30 24
KRS 000058344

■ **KPW Księgowość Sp. z o.o.**
prowadzenie ksiąg
rachunkowych,
kadry, płace
NIP 636 160 33 28
KRS 0000415757

KPW Finanse Sp. z o.o.
doradztwo biznesowe,
monitoring i windykacja
należności
NIP 725 206 05 50
KRS 0000472397

oddział Katowice
tel./fax 32 73 50 333;
32 557 333
e-mail: katowice@kpw.pl
oddział Warszawa
tel./fax 22 11 89 811;
750 555 610
e-mail: warszawa@kpw.pl



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 odpowiedniości 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.



GRUPA
KPW

siedziba Zarządu
90-350 Łódź, ul. Tymienieckiego 25C/410
www.kpw.pl, e-mail: biuro@kpw.pl
tel/fax 42 611 10 87, 42 611 07 21
42 611 07 36, 42 611 07 82

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

Dokument
podpisany przez
Arkadiusz Zdych
Data: 2021.04.30
17:23:23 CEST

Arkadiusz Zdych

Kluczowy Biegły Rewident nr 13136



GRUPA
KPW

Audytor

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

Łódź, dnia 30 kwietnia 2021 roku

■ KPW Audytor Sp. z o.o.
audyt i badania
sprawozdań
finansowych
NIP 727 276 70 23
KRS 0000363162

■ KPW Audyt Sp. z o.o.
przebieg i badanie
sprawozdań
finansowych jsp
NIP 728 281 30 24
KRS 0000599344

■ 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;
833 657 333
e-mail: katowice@kpw.pl
oddział Warszawa
tel/fax 22 11 89 811;
793 655 610
e-mail: warszawa@kpw.pl