

UCHWAŁA NR XVIII/164/2020
RADY POWIATU WYSOKOMAZOWIECKIEGO

z dnia 31 sierpnia 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Szpitala Ogólnego
w Wysokiem Mazowieckiem za 2019 rok**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 920) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351, poz. 1495, poz. 1571, poz. 1680, z 2020 r. poz. 568) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem za 2019 rok.

§ 2. Sprawozdanie finansowe składające się z:

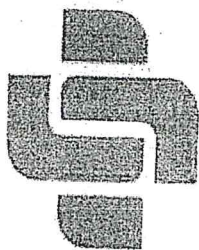
- 1) wprowadzenia do sprawozdania finansowego Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem za 2019 rok,
- 2) informację dodatkową,
- 3) bilansu jednostki sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 roku,
- 4) rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.,
- 5) rachunku przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.,
- 6) zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzonym za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.,
- 7) sprawozdania biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Szpitala Ogólnego za 2018 rok,

stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się zarządowi powiatu.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY
Dorota Łapiak



SZPITAL
OGÓLNY
WYSOKIE MAZOWIECKIE

**Szpital Ogólny
ulica Szpitalna 5
18-200 Wysokie Mazowieckie**

**Sprawozdanie Finansowe
za rok obrotowy 2019**

Wprowadzenie
do sprawozdania finansowego
Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem

sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 roku

Szpital Ogólny w Wysokiem Mazowieckiem powstał na mocy Zarządzenia Nr 62/98 Wojewody Łomżyńskiego z dnia 28 lipca 1998 roku w sprawie podziału samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na dwa odrębne samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej o nazwie : Szpital Ogólny w Wysokiem Mazowieckiem i Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej. Zgodnie z § 1 ust.2 wyżej wymienionego zarządzenia wyodrębnione zakłady rozpoczęły swoją działalność statutową z dniem 1 stycznia 1999 roku.

Szpital Ogólny jest samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej , posiadającym osobowość prawną , zarejestrowanym w Sądzie Rejonowym w Białymstoku , XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w rejestrze stowarzyszeń , innych organizacji społecznych i zawodowych , fundacji i samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod numerem KRS0000023566. W rejestrze podmiotów leczniczych prowadzonym przez Wojewodę Podlaskiego został wpisany pod numerem 000000010747.

Wraz z wejściem w życie ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. z 1 czerwca 2011 roku nr 112.poz.654 z późniejszymi zmianami) Szpital Ogólny w Wysokiem Mazowieckiem stał się podmiotem leczniczym , o którym mowa w art. 4 ust.1 pkt.2 ustawy . Podmiot prowadzi działalność leczniczą w ramach czterech niżej wymienionych przedsiębiorstw :

- Stacjonarne i całodobowe świadczenia szpitalne , o numerze Regon 450666236-00020,
- Stacjonarne i całodobowe świadczenia inne niż szpitalne , o numerze Regon 450666236-00038,
- Ambulatoryjne świadczenia zdrowotne , o numerze Regon 450666236-00045
- Medyczne laboratorium diagnostyczne , o numerze Regon 450666236-00052

Wymienione przedsiębiorstwa podmiotu leczniczego są jednostkami lokalnymi , w rozumieniu przepisów o statystyce publicznej , dla których zgodnie z art.2 ust.3 znowelizowanej ustawy o działalności leczniczej nie sporządza się odrębnych sprawozdań finansowych.

Nadzór nad działalnością Szpitala Ogólnego sprawuje Rada Powiatu Wysokomazowieckiego .

Podstawowym przedmiotem i celem działalności szpitala jest udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych , osobom objętym ubezpieczeniem zdrowotnym w zakresie:

- stacjonarnych świadczeń zdrowotnych ,
- specjalistycznych świadczeń ambulatoryjnych ,
- diagnostyki laboratoryjnej , usg i rentgenodiagnostyki ,
- ambulatoryjnej opieki rehabilitacyjnej,
- stacjonarnej opieki długoterminowej .
- podstawowej opieki zdrowotnej w zakresie nocnej i świątecznej opieki lekarskiej i pielęgniarstwa

Podstawą gospodarki finansowej jest roczny plan finansowy ustalony przez kierownika . Zakład prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej , pokrywając z pozyskiwanych wpływów koszty swojej działalności i regulując zobowiązania .Podstawowym źródłem uzyskania przychodów są umowy zawarte z Podlaskim Wojewódzkim Oddziałem Narodowego Funduszu Zdrowia.

Szpital Ogólny stosuje zasady rachunkowości zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2018 roku . poz. 395 . z późniejszymi zmianami) oraz przepisów ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (tekst jednolity z dnia 2016.10.07 . Dz.U. z 2016 roku , poz. 1638 z późniejszymi zmianami) i ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity DZ.U. z 2017 roku . poz. 2077 . z późniejszymi zmianami). Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania zarządzeniem Dyrektora nr 61/12/2014 z dnia 31.12.2014 roku i następującymi po nim aneksami na okres wieloletni.

Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2019-31.12.2019 roku i zostało sporządzone przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności przez co najmniej dwanaście kolejnych miesięcy. W dniu sporządzania sprawozdania nie znane nam były żadne okoliczności , które wskazywałyby na istnienie istotnych zagrożeń dla kontynuowania przez szpital swojej działalności.

Wykazane w bilansie aktywa i pasywa wyceniono według następujących metod wyceny wynikających z przyjętych zasad rachunkowości :

1. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne z tym, że środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3.500,-złoty, przekazane do używania na potrzeby działalności Szpitala Ogólnego, nie są uznawane za środki trwałe, a ich wartość jest odpisywana w koszty działalności bieżącej w momencie przekazania do użytkowania. Ewidencję i kontrole tych przedmiotów prowadzi się pozabilansowo w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu, miejsca jego użytkowania i osoby materialnie odpowiedzialnej. Składniki majątku o wartości jednostkowej przekraczającej 3.500,-złoty ujmuje się w ewidencji środków trwałych według cen nabycia i amortyzuje metodą liniową, za pomocą stawek przewidzianych w art. 16a-16m ustawy z 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2018 roku, poz. 1036, z późniejszymi zmianami) z uwzględnieniem zarządzenia nr 56/10/2018 z d

2. środki trwałe w budowie – w wysokości faktycznie poniesionych nakładów,
3. inwestycje krótkoterminowe – według cen nabycia,
4. rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia z zastosowaniem w trakcie roku metody „FIFO” – pierwsze przyszło pierwsze wyszło,
5. należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności,
6. zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
7. rezerwy- w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
8. fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

Prezentacja wyniku finansowego następuje w rachunku zysków i strat sporządzonym w wersji porównawczej, w którym wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat – w roku sprawozdawczym nie wystąpiły.

Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie wystąpiły

Informacja o zmianach sposobu sporządzania sprawozdania finansowego za 2019 rok w stosunku do sprawozdania za rok poprzedzający – nie wystąpiły.

Inne informacje – Szpital Ogólny w Wysokiem Mazowieckiem jest samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej, którego celem statutowym jest działalność w zakresie ochrony zdrowia, o której mowa w art.17 ust.1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Imię i nazwisko
osoby której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych
Barbara Śmigielska - główny księgowy

Imię i nazwisko oraz podpis
kierownika jednostki

Mariola Kucharewicz - dyrektor

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego
Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem
za rok obrotowy 2019

I. Charakterystyka stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów bilansu

- Wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wykazano według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Podstawę dokonywania opisów amortyzacyjnych stanowi plan amortyzacji określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych. Zarządzeniem dyrektora nr 27/05/2015 z dnia 25 maja 2015 roku dokonano zmian stawek amortyzacyjnych od nowo przyjętych środków trwałych. Począwszy od pierwszego maja 2015 roku sprzęt medyczny o wartości jednostkowej brutto nie przekraczającej 400.000,-złoty podlega amortyzacji liniowej według stawki 12,5% rocznie, natomiast sprzęt medyczny o wartości jednostkowej brutto przekraczającej 400.000,-złoty podlega amortyzacji liniowej według stawki 10% rocznie. Na podstawie zarządzenia dyrektora nr 57/12/2015z dnia 31.12.2015 roku ustalono, od dnia 1 stycznia 2016 roku dla wybranych środków trwałych indywidualne stawki amortyzacyjne. Zarządzeniem Dyrektora nr 56/10/2018 z dnia 11 października 2018 roku w sprawie zmiany stawek amortyzacyjnych dokonano zmian stawek amortyzacyjnych od nowo przyjętych środków trwałych począwszy od 1 października 2018 roku, tym samym straciło moc zarządzenie nr 27/05/2015 z dnia 25 maja 2015 roku, a od 1 stycznia 2019 roku w odniesieniu do wszystkich środków trwałych straciło moc zarządzenie nr 57/12/2015z dnia 31.12.2015 roku. Rzeczowy majątek trwały amortyzowany jest metodą liniową w równych ratach miesięcznych. Środki trwałe o wartości nie przekraczającej 3.500 złotych odpisuje się jednorazowo w koszty w momencie oddania do użytkowania i ujmuje w ewidencji pozabilansowej.
- Wartości niematerialne i prawne (oprogramowania komputerowe) amortyzowane są metodą liniową według indywidualnie ustalonej stawki w stosunku rocznym.
- Inwestycje rozpoczęte wycenia się w wysokości faktycznie poniesionych nakładów na nabycie lub wytworzenie przyszłych środków trwałych.
- Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniono według wartości nominalnej.
- Należności i zobowiązania wyceniono według ich wartości nominalnej po dokonaniu potwierdzenia ich zgodności przez kontrahentów oraz z zastosowaniem zasady ostrożnej wyceny zawartej w art.7 ustawy o rachunkowości. Szczegółową informację dotyczącą kształtowania się należności i zobowiązań na początek i koniec okresu sprawozdawczego przedstawia tabela numer 4.
- Rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazano w wartości wynikającej z dnia ich powstania.
- Fundusze własne i specjalne wykazano w wartości wynikającej z ewidencji księgowej uzgodnionej z dokumentami źródłowymi.

W związku z wejściem w życie z dniem 30 czerwca 2012 roku regulacji zawartych w art.8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 roku o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z dnia 29 czerwca 2012 roku, poz. 742) dokonano zmiany metody księgowania otrzymanych dotacji i dobrowolnych wpłat na sfinansowanie zakupu majątku trwałego. Od dnia 1 lipca 2012 roku wszelkie dotacje, darowizny i inne płatności otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych podlegają ujęciu na koncie rozliczenia międzyokresowe przychodów, o których mowa w art.41 ustawy o rachunkowości. W okresach sprzed wejścia w życie zmian wynikających w wymienionej wyżej ustawy zwiększały fundusze własne.

II. Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Tabela 1

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku
			Zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grunty własne	0,00	-----	-----	0,00
2	Budynki i budowle				
	a)wartość brutto	33.578.708,66	2 415 704,43		35.994.413,09
	b)dotychczasowe umorzenie	5.458.506,11			6.411.589,75
	c)wartość netto (a - b)	28.120.202,55			29.582.823,34
3	Maszyny i urządzenia techniczne				
	a)wartość brutto	4.645.871,70	64 183,56	33 656,91	4.676.398,35
	b)dotychczasowe umorzenie	2.950.217,37		33 656,91	3.195.709,16
	c)wartość netto (a - b)	1.695.654,33		0,00	1.480.689,19

4	Środki transportu a)wartość brutto b)dotychczasowe umorzenie c)wartość netto (a - b)	838.394,90 183.325,14 655.069,76	0,00	0,00	838.394,90 294 171,51 544.223,39
5	Pozostałe środki trwałe a)wartość brutto b)dotychczasowe umorzenie c)wartość netto (a - b)	28.443.375,94 15.449.768,27 12.993.607,67	5 805 164,95	2 440 452,82 2 432 703,67 7 749,15	31.808.088,07 15.551.674,84 16.256.413,23
6	Środki trwałe w budowie	1.375.111,29	88 844,00	171 890,10	1.292 065,19
7	Zaliczki na poczet inwestycji		0	0	
8	Razem majątek rzeczowy a)wartość brutto b)dotychczasowe umorzenie c)wartość netto (a - b)	68.881.462,49 24.041.816,89 44.839.645,60	8 373 896,94		74.609.359,60 25.453 145,26 49.156.214,34
9	Wartości niematerialne i prawne a)wartość brutto b)dotychczasowe umorzenie c)wartość netto (a - b)	1.574.602,32 1.415.734,40 158.867,92	25 735,29	0,00	1.600.337,61 1.544.582,83 55.754,78
10	OGÓLEM MAJĄTEK TRWAŁY a)wartość brutto b)dotychczasowe umorzenie c)wartość netto (a - b)	70.456.064,81 25.457.551,29 44.998.513,52	8 399 632,23	2 645 999,83 2 466 360,58 179 639,25	76.209.697,21 26.997.728,09 49.211.969,12

Tabela numer 1 jest syntetycznym zestawieniem stanu i ruchu majątku trwałego zakładu w okresie 1.01-31.12.2019 roku. W kolumnie 4 tabeli nr 1 wykazano środki trwałe przyjęte na stan w trakcie roku obrotowego, bez względu na termin poniesionego wydatku. Łączna wartość środków trwałych i inwestycji rozpoczętych wprowadzonych do ewidencji w 2019 roku stanowi kwotę 8 399 632,23 zł, w tym nakłady w roku sprawozdawczym 8 245 669,38 złotych, z czego:

- wartość budynków i budowli wrosła o 2.415.704,43 złotych, co stanowi 28,8% ogólnej wartości zwiększeń majątku trwałego,
- wartość maszyn i urządzeń technicznych wzrosła o 64.183,56 złotych, co stanowi 0,8%
- wartość pozostałych środków trwałych wzrosła o 5.805.164,95złotych, co stanowi 69,1%,
- wartości niematerialne i prawne wzrosły o 25.735,29złotych, tj. o 0,3%,
- wartość nakładów w 2019 roku na inwestycje rozpoczęte w latach poprzednich, a nie zakończonych w roku sprawozdawczym 88 844,-złotych, tj. 1,0%.

Szczegółowe informacje dotyczące poniesionych w roku sprawozdawczym wydatków majątkowych na środki trwałe i inwestycje rozpoczęte wraz z podaniem źródła ich finansowania przedstawiają poniższe zestawienia.

Lp.	Numer inwentarzo- wy	Nazwa środka trwałego	Miejsce przeznaczenia	Wartość ogółem	Źródła finansowania nakładów z kol.5	
					środki własne	inne źródła
1	2	3	4	5	6	7
1	S/4/000170	Komputer LENOVO (do holtera)	Oddział chorób wewnętrznych	2 976,60	461,67	2 514,93
2	S/4/000171	Komputer LENOVO (do holtera)	Oddział chorób wewnętrznych	2 976,60	461,67	2 514,93
3	S/4/000172	Komputer LENOVO (do holtera)	Oddział chorób wewnętrznych	2 976,60	461,67	2 514,93
4	S/4/000174	Zmywarko wyparzarka uniwersalna	Zakład opiekuńczo- lecniczy w Ciechanowcu	5 344,35	5 344,35	-
5	S/4/000175	Monitor BEACON C225+ (do angiografu)	Pracownia diagnostyki obrazowej	8 557,56	8 557,56	-
6	S/4/000169	Terminal + rączka	Apteka szpitalna	3 517,80	3 517,80	-
7	S/4/000173	Zmywarka Miele G6000SC	Apteka szpitalna	4 089,00	4 089,00	-

8	S/4/000168	Automat biletowy z oprogramowaniem do zarządzania ruchem klienta	Centralna Rejestracja	29 427,75	29 427,75	
9	S/6/000070	Klimatyzator GREE	Koszty zarządu - szpital	4 317,30	4 317,30	
10	S/8/000980	Aparat USG Echokardiograf klasy premium z wyposażeniem	Oddział chorób wewnętrznych	382 536,00	59 309,20	323 226,80
11	S/8/000970	Kardiomonitor wielofunkcyjny dedykowany do kardiologii	Oddział chorób wewnętrznych	23 517,00	3 647,49	19 869,51
12	S/8/000973	Aparat do telemetrii bezprzewodowej	Oddział chorób wewnętrznych	11 664,00	1 809,09	9 854,91
13	S/8/000977	Analizator do INR	Oddział chorób wewnętrznych	2 430,00	376,89	2 053,11
14	S/8/000978	Aparat USG Echokardiograf z wyposażeniem	Oddział chorób wewnętrznych	149 040,00	23 116,10	125 923,90
15	S/8/000974	Aparat do telemetrii bezprzewodowej	Oddział chorób wewnętrznych	11 664,00	1 809,09	9 854,91
16	S/8/000975	Aparat do telemetrii bezprzewodowej	Oddział chorób wewnętrznych	11 664,00	1 809,09	9 854,91
17	S/8/000969	Aparat EKG 12-odprowadzeniowy	Oddział chorób wewnętrznych	11 583,00	1 796,52	9 786,48
18	S/8/000971	Kardiomonitor wielofunkcyjny dedykowany do kardiologii	Oddział chorób wewnętrznych	23 517,00	3 647,49	19 869,51
19	S/8/000972	Centrala nadzorcza do rejestracji zapisów kardiomonitorów, telemetrii oraz aparatu EKG	Oddział chorób wewnętrznych	32 292,00	5 008,49	27 283,51
20	S/8/000976	Aparat EKG wysokiej klasy	Oddział chorób wewnętrznych	14 580,00	2 261,36	12 318,64
21	S/8/000967	Holter EKG z możliwością rejestracji "eventholter" (z 10 rejestratorami)	Oddział chorób wewnętrznych	112 320,00	17 420,80	94 899,20
22	S/8/000968	Holter ciśnieniowy (z 2 rejestratorami)	Oddział chorób wewnętrznych	19 440,00	3 015,14	16 424,86
23	S/8/000979	Aparat USG Echokardiograf klasy premium z wyposażeniem	Poradnia Kardiologiczna	331 614,00	51 433,33	280 180,67
24	S/8/001002	Angiograf	Pracownia RTG	2 074 276,08	513 228,71	1 561 054,29
25	S/8/001025	Aparat USG	Poradnia pol.-gin. w Wys Maz	107 000,00	-	107 000,00
26	S/8/001026	Aparat USG	Poradnia pol.-gin. w Ciechanowcu	90 000,00	-	90 000,00
27	S/8/001019	Waga elektroniczna noworodkowa z wyposażeniem dodatkowym	Oddział położniczo-ginekologiczny	4 551,19	-	4 551,19
28	S/8/000964	Stanowisko do resuscytacji z wyposażeniem dodatkowym	Oddział położniczo-ginekologiczny	55 000,00	-	55 000,00
29	S/8/000965	Bilirubinometr	Oddział położniczo-ginekologiczny	14 000,00	-	14 000,00
30	S/8/001022	Inkubator zamknięty z wyposażeniem dodatkowym	Oddział położniczo-ginekologiczny	42 676,81	-	42 676,81

31	S/8/000966	Lampa do fototerapii na statywie	Oddział położniczo-ginekologiczny	8 914,19	-	8 914,19
32	S/8/001020	Waga elektroniczna noworodkowa z wyposażeniem dodatkowym	Oddział położniczo-ginekologiczny	4 551,19	-	4 551,19
33	S/8/001007	Pulsoksymetr stacjonarno-transportowy	Oddział położniczo-ginekologiczny	6 588,00	-	6 588,00
34	S/8/001021	Kardiomonitor z wyposażeniem dodatkowym	Oddział położniczo-ginekologiczny	16 200,00	-	16 200,00
35	S/8/001009	Ciepłe gniazdko z wyposażeniem dodatkowym	Oddział położniczo-ginekologiczny	9 850,00	-	9 850,00
36	S/8/001071	Urządzenie do ogrzewania pacjentki-na stół operacyjny Mistral Air Plus	Oddział położniczo-ginekologiczny	9 694,08	1 454,11	8 239,97
37	S/8/001066	Urządzenie do ogrzewania krwi Fluido Compact	Oddział położniczo-ginekologiczny	8 636,54	1 295,48	7 341,06
38	S/8/001032	Stanowisko do resuscytacji noworodków	Oddział położniczo-ginekologiczny	59 866,56	8 979,98	50 886,58
39	S/8/001033	Lampa do fototerapii statywowa	Oddział położniczo-ginekologiczny	22 239,36	3 335,90	18 903,46
40	S/8/001052	Stanowisko do pielęgnacji noworodków system Millenium zestaw Agatka moduł AB, ogrzewacz noworodkowy IR-10	Oddział położniczo-ginekologiczny	12 286,08	1 842,91	10 443,17
41	S/8/001063	Regał koszowo-półkowy typ RKP73-2/180 MXT KO	Oddział położniczo-ginekologiczny	3 726,90	559,03	3 167,87
42	S/8/001036	Kardiotokograf	Oddział położniczo-ginekologiczny	42 411,60	6 361,74	36 049,86
43	S/8/001038	Kardiomonitor jezdny	Oddział położniczo-ginekologiczny	17 172,00	2 575,80	14 596,20
44	S/8/001059	Lóżko szpitalne elektryczne Centuris	Oddział położniczo-ginekologiczny	15 036,84	2 255,53	12 781,31
45	S/8/001029	Inkubator zamknięty	Oddział położniczo-ginekologiczny	74 131,20	11 119,68	63 011,52
46	S/8/001053	Stanowisko do pielęgnacji noworodków system Millenium zestaw Agatka moduł AB, Ogrzewacz noworodkowy IR-10	Oddział położniczo-ginekologiczny	12 286,08	1 842,91	10 443,17
47	S/8/001054	Stanowisko do pielęgnacji noworodków system Millenium zestaw Agatka moduł AB, ogrzewacz noworodkowy IR-10	Oddział położniczo-ginekologiczny	12 286,08	1 842,91	10 443,17
48	S/8/001039	Kardiomonitor jezdny	Oddział położniczo-ginekologiczny	17 172,00	2 575,80	14 596,20
49	S/8/001040	Stół operacyjny	Oddział położniczo-ginekologiczny	80 510,76	12 076,61	68 434,15
50	S/8/001043	Defibrylator na wózku reanimacyjnym	Oddział położniczo-ginekologiczny	26 956,80	4 043,52	22 913,28

51	S/8/001051	Stanowisko do pielęgnacji noworodków system Millenium zestaw Agatka modul AB, ogrzewacz noworodkowy IR-10	Oddział położniczo-ginekologiczny	12 286,08	1 842,91	10 443,17
52	S/8/001067	Urządzenie do ogrzewania pacjentki-powierzchniowe Mistral Air Plus	Oddział położniczo-ginekologiczny	7 865,42	1 179,81	6 685,61
53	S/8/001058	Fotel ginekologiczny-zabiegowy JFG4	Oddział położniczo-ginekologiczny	12 806,10	1 920,91	10 885,19
54	S/8/001055	Stanowisko do pielęgnacji noworodków system Millenium zestaw Agatka modul AB, ogrzewacz noworodkowy IR-10	Oddział położniczo-ginekologiczny	12 286,08	1 842,91	10 443,17
55	S/8/001064	Wózek anestezjologiczny	Oddział położniczo-ginekologiczny	6 274,80	941,22	5 333,58
56	S/8/001061	Wózek reanimacyjny seria OPTIMUM R typ OR-2ABS	Oddział położniczo-ginekologiczny	3 591,00	538,65	3 052,35
57	S/8/001031	Stanowisko do resuscytacji noworodków	Oddział położniczo-ginekologiczny	59 866,56	8 979,98	50 886,58
58	S/8/001035	Kardiotokograf	Oddział położniczo-ginekologiczny	42 411,60	6 361,74	36 049,86
59	S/8/000959	Szafa lekarska	Oddział położniczo-ginekologiczny	3 585,45	537,82	3 047,63
60	S/8/001037	Ssak elektryczny jezdny z pelotą	Oddział położniczo-ginekologiczny	16 848,00	2 527,20	14 320,80
61	S/8/001041	Aparat do znieczulenia	Oddział położniczo-ginekologiczny	140 248,80	21 037,32	119 211,48
62	S/8/001042	Ssak jezdny elektryczny	Oddział położniczo-ginekologiczny	13 141,44	1 971,22	11 170,22
63	S/8/001065	Wózek anestezjologiczny	Oddział położniczo-ginekologiczny	6 274,80	941,22	5 333,58
64	S/8/001062	Wózek reanimacyjny seria OPTIMUM R typ OR-2ABS	Oddział położniczo-ginekologiczny	3 591,00	538,65	3 052,35
65	S/8/001034	Lampa do fototerapii pieluszkowa	Oddział położniczo-ginekologiczny	23 587,20	3 538,08	20 049,12
66	S/8/001027	Zestaw do histeroskopii	Oddział położniczo-ginekologiczny	290 815,57	43 622,34	247 193,23
67	S/8/001050	Stanowisko do pielęgnacji noworodków system Millenium zestaw Agatka modul AB, ogrzewacz noworodkowy IR-10	Oddział położniczo-ginekologiczny	12 286,08	1 842,91	10 443,17
68	S/8/001056	Lóżko porodowe LM-3 FREYA	Oddział położniczo-ginekologiczny	42 962,40	6 444,36	36 518,04
69	S/8/001057	Lóżko porodowe LM-03 FREYA 3	Oddział położniczo-ginekologiczny	42 962,40	6 444,36	36 518,04
70	S/8/001060	Lóżko szpitalne elektryczne Centuris	Oddział położniczo-ginekologiczny	15 036,84	2 255,53	12 781,31
71	S/8/001030	Pulsoksymetr dla noworodków	Oddział	8 704,80	1 305,72	7 399,08

			położniczo-ginekologiczny			
72	S/8/001018	Materac przeciwodłężynowy z pompą	Oddział anestez. i intensywnej terapii)	3 884,00	3 884,00	-
73	S/8/001010	Respirator	Szpitalny oddział ratunkowy	80 136,00	12 020,40	68 115,60
74	S/8/001012	Kardiomonitor	Szpitalny oddział ratunkowy)	15 120,00	2 268,00	12 852,00
75	S/8/001013	Kardiomonitor	Szpitalny oddział ratunkowy)	15 120,00	2 268,00	12 852,00
76	S/8/001015	Pulsoksymetr	Szpitalny oddział ratunkowy)	2 160,00	324,00	1 836,00
77	S/8/001011	Respirator	Szpitalny oddział ratunkowy)	80 136,00	12 020,40	68 115,60
78	S/8/001014	Pulsoksymetr	Szpitalny oddział ratunkowy)	2 160,00	324,00	1 836,00
79	S/8/001016	Aparat do znieczulenia	Szpitalny oddział ratunkowy)	121 500,00	18 225,00	103 275,00
80	S/8/001017	Defibrylator	Szpitalny oddział ratunkowy)	34 560,00	5 184,00	29 376,00
81	S/8/001044	KTG na wózku	Poradnia położniczo-ginekologiczna)	8 082,72	1 212,41	6 870,31
82	S/8/001048	Lampa zabiegowa mobilna	Poradnia położniczo-ginekologiczna)	10 512,72	1 576,91	8 935,81
83	S/8/001070	Fotel ginekologiczny JFG 5	Poradnia położniczo-ginekologiczna)	8 636,54	1 295,48	7 341,06
84	S/8/001068	Fotel ginekologiczny JFG	Poradnia położniczo-ginekologiczna)	8 636,54	1 295,48	7 341,06
85	S/8/001049	Lampa zabiegowa mobilna	Poradnia położniczo-ginekologiczna)	10 512,72	1 576,91	8 935,81
86	S/8/001045	KTG na wózku	Poradnia położniczo-ginekologiczna)	8 082,72	1 212,41	6 870,31
87	S/8/000992	Kabina do ćwiczeń i zawieszek wraz z wyposażeniem	Poradnia rehabilitacyjna w/m	3 564,00	534,60	3 029,40
88	S/8/000999	Wanna Orionmed Balneo	Poradnia rehabilitacyjna w/m	14 004,00	2 100,60	11 903,40
89	S/8/000996	Stół do masażu B-S1, F4	Poradnia rehabilitacyjna w/m	5 238,00	785,70	4 452,30
90	S/8/001004	Lada recepcyjna	rehabilitacyjna w/m	4 009,80	4 009,80	-
91	S/8/001005	Lada recepcyjna z roletą	rehabilitacyjna w/m	5 350,50	5 350,50	-
92	S/8/000997	Wanna do masażu-wirówka WKG biała	rehabilitacyjna w/m	14 004,00	2 100,60	11 903,40
93	S/8/000983	Urządzenie do strefowego masażu membranowego	rehabilitacyjna w/m	31 968,00	4 795,20	27 172,80
94	S/8/000984	Aparat do terapii ultradźwiękowej z dwoma głowicami	rehabilitacyjna w/m	5 076,00	761,40	4 314,60
95	S/8/001006	Zabudowa pomieszczenia socjalnego	rehabilitacyjna w/m	6 888,00	6 888,00	-
96	S/8/000993	Stół do masażu Terapeuta M-S3.F4 limonka	rehabilitacyjna w/m	5 238,00	785,70	4 452,30

97	S/8/000994	Stół do masażu Treapeuta M-S3. F4 limonka	rehabilitacyjna w/m	5 238,00	785,70	4 452,30
98	S/8/000995	Stół do masażu Terapeuta M-P5. F4 niebieski	rehabilitacyjna w/m	5 238,00	785,70	4 452,30
99	S/8/000998	Wanna do masażu-wirówka WKD biała	rehabilitacyjna w/m	14 004,00	2 100,60	11 903,40
100	S/8/000985	Rower treningowy (Ergo C12)	rehabilitacyjna w/m	4 428,00	664,20	3 763,80
101	S/8/000982	Diatermia krótkofalowa z funkcją terapulsu z dwoma ramionami przewodami i termopłodą	rehabilitacyjna w/m	25 920,00	3 888,00	22 032,00
102	S/8/000987	Szyna do ćwiczeń biernych stawu biodrowego i kolanowego	rehabilitacyjna w/m	11 880,00	1 782,00	10 098,00
103	S/8/001000	Zestaw do terapii polem elektromagnetycznym niskiej częstotliwości oraz elektroterapii, terapii ultradźwiękowej laseroterapii i terapii skojarzonej-kpl	rehabilitacyjna w/m	70 848,00	10 627,20	60 220,80
104	S/8/000988	Laser wysokoenergetyczny do terapii M.L.S ze skanerem automatycznym (M6)	rehabilitacyjna w/m	47 304,00	7 095,60	40 208,40
105	S/8/000989	Cieplarka ze stali nierdzewnej do podgrzewania i mieszania masy fangoparafinowej	rehabilitacyjna w/m	25 308,33	3 796,25	21 512,08
106	S/8/000990	Aparat do sekwencyjnej kompresji pneumatycznej z mankietami kończyny górnej i dolnej	rehabilitacyjna w/m	14 796,00	2 219,40	12 576,60
107	S/8/000981	Rama rehabilitacyjna	rehabilitacyjna w/m	3 554,70	3 554,70	-
108	S/8/000991	Diatermia krótkofalowa z funkcją terapulsu z termopłodami 80mm i 140mm	rehabilitacyjna w/m	32 400,00	4 860,00	27 540,00
109	S/8/001001	System do ćwiczeń i zawieszzeń	rehabilitacyjna w/m	15 500,00	2 325,00	13 175,00
110	S/8/001003	Lada recepcyjna	rehabilitacyjna w/m	4 009,80	4 009,80	-
111	S/8/000986	Szyna do ćwiczeń biernych stawu biodrowego i kolanowego	rehabilitacyjna w/m	11 880,00	1 782,00	10 098,00
112	S/8/001023	Elektrokardiograf As CARD	Poradnia Kardiologiczna)	4 813,20	4 813,20	-
113	S/8/001047	Lampa zabiegowa mobilna	Poradnia pol.-ginekologiczna w Ciechanowcu)	10 512,72	1 576,91	8 935,81
114	S/8/001069	Fotel ginekologiczny JFG 5	Poradnia pol.-ginekologiczna w Ciechanowcu)	8 636,54	1 295,48	7 341,06
115	S/8/001046	KTG na wózku	Poradnia pol.-ginekologiczna w Ciechanowcu)	8 082,72	1 212,41	6 870,31
116	S/8/000962	Diatermia chirurgiczna ERBE VIO 3	(Blok operacyjny)	87 797,52	87 797,52	-
117	S/8/001008	Widelaryngoskop	Blok operacyjny)	8 100,00	8 100,00	-
118	S/8/000963	Cieplarka laboratoryjna bez chłodzenia C-18G	Pracownia diagnostyki obrazowej	5 200,00	5 200,00	-
119	S/8/001028	Meble do gabinetu - administracja	Koszty zarządu - szpital	4 341,91	4 341,91	-
120	S/8/001072	Zabudowy szaf -mieszkanie	Koszty zarządu -	8 000,01	8 000,01	-

		kapelana	szpital			
121	S/8/001024	Szafa	Koszty zarządu - szpital	4 870,80	4 870,80	-
122	N/9/000034	Licencje i oprogramowania do monitorowania kolejek centralnych	Dział Statystyki, Analiz i Rozliczeń Świadczeń Zdrowotnych	21 525,00	21 525,00	-
123	N/9/000033	System operacyjny do serwera (licencje)	Koszty zarządu - szpital	4 210,29	4 210,29	-
124	S/1/000020	zwiększenie wartości budynku głównego szpitala o rozbudowę i remont działu rehabilitacji (nakłady lat poprzednich – 153 962,85pln)	Dzienny Ośrodek Rehabilitacji	1 983 306,18	845 252,91	1 435 053,27
125	S/1/000024	zwiększenie wartości budynku głównego szpitala o utworzenie pracowni angiografii	Koszty Zarządu -	227 943,90	227 943,90	-
126	S/8/0000634	zwiększenie wartości Aparatu RTG z ramieniem C-naprawa i wymiana części	Szpitalny oddział ratunkowy	62 675,88	62 675,88	-
127	S/8/000136	zwiększenie wartości videogastroskopu o naprawę	Oddział chirurgiczny ogólny	17 589,00	17 589,00	-
128	S/1/000020	zwiększenie wartości budynku głównego szpitala o część konsultacyjną SOR	Koszty Zarządu	36 100,50	36 100,50	-
129	S/1/000020	zwiększenie wartości budynku głównego szpitala o utworzenie dziennego ośrodka rehabilitacji	Dzienny Ośrodek Rehabilitacji	14 391,00	14 391,00	-
OGÓLEM NAKŁADY NA MAJĄTEK TRWAŁY WPROWADZONY DO EWIDENCJI				8 156 825,38	1 941 658,64	6 215 173,66

*inne źródła stanowią :

Lp.	Nazwa dofinansowanego zadania	Kwota dofinansowania rozliczona w 2019r	Źródło dofinansowania
1.	Sprzęt medyczny na oddział neonatologiczny i pediatryczny	162 331,38	Wielka Orkiestra Świątecznej Pomocy
2.	Projekt pn: Poprawa jakości i dostępności do usług medycznych Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem poprzez doposażenie jednostek szpitala „ – Wniosek nr WND-RPPD.08.04.01-20-0055/18 – oddział położniczo ginekologiczny i poradnie dla kobiet w Wysokiem Mazowieckiem i Ciechanowcu	1 440 813,13	Fundusze Europejskie w ramach Programu RPOWP na lata 2014-2020
		29 550,-	TUW Polski Zakład Ubezpieczeń Wzajemnych
3	Zadanie pn.: Zakup sprzętu i aparatury medycznej z zakresu kardiologii wraz z montażem w oddziale chorób wewnętrznych Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem	2 450 000,-	Środki z organu założycielskiego i budżetu państwa
4	Zadanie pn.: Zakup sprzętu i aparatury medycznej z z zakresu kardiologii wraz z montażem w oddziale chorób wewnętrznych Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem	80 000,-	Środki z budżetu miasta Wysokie Mazowieckie
5	Projekt pn.: „ Dofinansowanie zakupu sprzętu medycznego dla szpitalnego oddziału ratunkowego w Szpitalu Ogólnym w Wysokiem Mazowieckiem	298 258,20	Dofinansowanie z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko
6	Projekt pn: Poprawa jakości i dostępności do usług medycznych Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem poprzez remont i doposażenie jednostek szpitala „ – Wniosek nr WND-RPPD.08.04.01 20-0041/18 – Dzienny Ośrodek Rehabilitacji w Wysokiem Mazowieckiem - II etap	1 947 952,85	Fundusze Europejskie w ramach Programu RPOWP na lata 2014-2020
Ogółem*		6 408 905,56	

* różnica w innych źródłach finansowania w kwocie 193 731,90Pln złotych wynika z nakładów majątkowych na wyposażenie sfinansowane ze środków UE objęte ewidencją pozabilansową (projekt 0055/18= 88 707,64 Pln) ,majątku trwałego objętego ewidencją magazynową do czasu zakończenia remontu oddziału położniczo-

ginekologicznego (105 829,20 Pln. w tym dofinansowanie 89 954,82): wyposażenie objęte ewidencją pozabilansową (projekt 0041:18-15 069,44z) Pln.

Zestawienie obejmuje również nakłady poniesione w roku sprawozdawczym na inwestycje rozpoczęte, ale nie stanowiące na dzień bilansowy środków trwałych w łącznej kwocie 88.844,00 złotych, w tym:

1. Modernizacja techniczno- funkcjonalna budynku głównego szpitala (080-0005) – wydatki na wykonanie zamiennych projektów wykonawczych w zakresie instalacji sanitarnych, wentylacji i gazów medycznych do projektu „Rozbudowa i modernizacja Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem –Etap I Modernizacja Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem - 50 468,00zł,
2. Modernizacja techniczno- funkcjonalna budynku głównego szpitala (080-0005) – wydatki na uaktualnienie kosztorysów inwestorskich do projektu „Rozbudowa i modernizacja Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem –Etap IV Modernizacja Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem - 4 674,00 złotych .
3. Modernizacja węzła cieplnego w budynku kotłowni szpitala w Ciechanowcu (080-0023)- 30.627,00 złotych .(wydatki poniesiono na: wykonanie projektu kotłowni z pompami ciepła i kotłem olejowym – 8979,-zł ; mapę działki szpital Ciechanowiec dz. 2340- 1107,-zł ; przygotowanie dokumentacji aplikacyjnej projektu: „ Wykorzystanie energii odnawialnej „ – 17 220,-złotyeh.)
4. Instalacja fotowoltaiczna na budynku administracyjnym Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem – 3075,- złotych (wydatki poniesiono na uzyskanie mapy do celów projektowych) .
5. Lampa zabiegowa sufitowa (313MAG) – przyjęta do magazynu do czasu zakończenia remontu bloku porodowego – wartość 57 240,00pln).
6. Lampa operacyjna (313MAG) – przyjęta do magazynu do czasu zakończenia remontu bloku porodowego – wartość 33 426,00pln),
7. System monitoringu pacjentek (313MAG) – przyjęta do magazynu do czasu zakończenia remontu bloku porodowego – wartość 15 163,20pln).

W kolumnie 5 tabeli nr 1 wykazano wartość środków trwałych zlikwidowanych ze względu na zużycie lub brak zastosowania. Łączna wartość brutto zmniejszeń majątku trwałego w roku sprawozdawczym wynosiła 2 474 109,73pln . z tego:

- zlikwidowano w trakcie roku z powodu zużycia:

Lp.	Nazwa środka trwałego	Rok przyjęcia	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
1	2	3	4	5	6
1	Montownica do implantów S/8/000032	1998	5 968,80	5 968,80	0,00
2	Zestaw narzędzi do przeszczepu wiązadła krzyżowego – S/8/000043	1999	49 911,37	49 911,37	0,00
3	Lampa BHC 502/302p – S/8/000207	2000	37 612,60	37 612,60	0,00
4	Stół zabiegowy z wyposażeniem -S/8/000208	2000	34 465,00	34 465,00	0,00
5	Zestaw do optyki artroskopowej –S/8/000247	2008	9 731,65	9 731,65	0,00
6	Stół operacyjny SU-03 – S/8/000374	2008	48 375,77	48 375,77	0,00
7	Lampa operacyjna dwuramienna ośmioogniskowa -S/8/000375	2008	22 807,05	22 807,05	0,00
8	Zestaw komputerowy – 2 szt – S/4/0000680 i S/4/0000680	2011	20 285,71	20 285,71	0,00
9	Myjnia dezynfektor Hydrim C51 – S/8/000183	2011	13 200,03	13 200,03	0,00
10	Komora ciepła KC 130 N – S/8/000056	2000	4 514,00	4 514,00	0,00
11	Komora ciepła KC 130 N – S/8/000057	2000	4 514,00	4 514,00	0,00
12	Analizator biochemiczny – S/8/000061	2005	214 000,00	214 000,00	0,00
13	Klimatyzatory 2 szt. – S/6/000024 ; S/6/000026	1999 2004	13 371,20	13 371,20	0,00
14	Reduktor do aparatu anestezjologicznego – S/8/000007	1994	1 502,23	1 502,23	0,00
15	Lampa BH-910 - S/8/000008	1987	844,02	844,02	0,00
16	Aparat do wydłużania kości udowej i podudzia - S/8/000009	1989	513,42	513,42	0,00
17	Stabilizator kości - S/8/000013	1989	1 097,92	1 097,92	0,00
18	Bronchofiberoskop – S/8/000016	1994	93 955,03	93 955,03	0,00
19	Lampa bezcieniowa BH 1300 z zasilaczem – S/8/000025	1997	2 882,00	2 882,00	0,00
20	Lasertronic LT-30 – S/8/000026	1997	3 782,00	3 782,00	0,00

21	Aparat RTG z ramieniem C – S/8/000031	1998	461 972,64	461 972,64	0,00
22	Montownica do implantów – S/8/000032	1998	5 968,80	5 968,80	0,00
23	Stanowisko RN-3M (inkubator) – S/8/000036	1999	11 434,45	11 434,45	0,00
24	Zestaw narzędzi do przeszczepu więzadła krzyżowego – S/8/000043	1999	49 911,37	49 911,37	0,00
25	Sonikator 730 aparat do terapii ultradźwiękowej – S/8/000045	1999	8 799,99	8 799,99	0,00
26	Kuchnia parafinowa KP-22 – S/8/000048	1999	2 750,00	2 750,00	0,00
27	Komora ciepła KC130N – S/8/000056	2000	4 514,00	4 514,00	0,00
28	Komora ciepła KC130N – S/8/000057	2000	4 514,00	4 514,00	0,00
29	Analizator biochemiczny – S/8/000061	2005	214 000,00	214 000,00	0,00
30	Uniwersalny gab.usprawniania leczn.- S/8/000073	1987	1 082,21	1 082,21	0,00
31	Wyciąg szyjno-lędźwiowy – S/8/000081	1999	8 280,00	8 280,00	0,00
32	Klipsownica- S/8/000083	2009	3 745,00	3 745,00	0,00
33	Diatermia z funkcją terapulsu – S/8/000096	2010	18 200,00	18 200,00	0,00
34	Diatermia z funkcją terapulsu – S/8/000097	2010	18 200,00	18 200,00	0,00
35	Myjnia-dezynfektor – S/8/000183	2011	13 200,03	13 200,03	0,00
36	Stół do masażu – S/8/000186	1999	3 500,00	3 500,00	0,00
37	Fotel do ćwiczeń oporowych kończyn dolnych – S/8/000187	1999	3 200,00	3 200,00	0,00
38	Wanna do masażu podwodnego z dyszą – S/8/000189	1999	26 800,00	26 800,00	0,00
39	Lampa BHC – S/8/000207	2000	37 612,60	37 612,60	0,00
40	Stół zabiegowy z wyposażeniem – S/8/000208	2000	34 465,00	34 465,00	0,00
41	Kardiomonitor Diascope Trvel – S/8/000212	2001	26 600,91	26 600,91	0,00
42	Pulsotronic – S/8/000220	2001	4 289,98	4 289,98	0,00
43	Defibrylator Lifepak – S/8/000223	2001	42 700,00	42 700,00	0,00
44	Videokolonoskop – S/8/000232	2003	181 626,56	181 626,56	0,00
45	Zestaw do optyki artroskopowej – S/8/000247	2005	9 731,65	9 731,65	0,00
46	Aparat EKG Ascend – S/8/000251	2005	7 597,00	7 597,00	0,00
47	Podnośnik DH 1000 – S/8/000256	2005	11 100,00	11 100,00	0,00
48	Echokardiograf Vivid – S/8/000260	2005	349 890,00	349 890,00	0,00
49	Aparat USG Voluson – S/8/000264	2005	523 695,70	523 695,70	0,00
50	Rejestrator badań echokardiograficznych – S/8/000279	2005	8 500,00	8 500,00	0,00
51	Kardiomonitor Ultra view – S/8/000339	2006	38 520,00	38 520,00	0,00
52	Kardiomonitor Ultra view – S/8/000347	2007	38 520,00	38 520,00	0,00
53	Lampa BHS – S/8/000350	2007	10 500,00	10 500,00	0,00
54	Stół operacyjny SU-03 – S/8/000374	2008	48 375,77	48 375,77	0,00
55	Lampa operacyjna dwuramienna – S/8/000375	2008	22 807,05	22 807,05	0,00
56	Videogastroskop – S/8/000385	2014	58 118,69	50 369,54	7 749,15
57	Lóżko rehabilitacyjne LR-1 – S/8/000408	1999	4 326,40	4 326,40	0,00
58	Lóżko rehabilitacyjne LR-1 – S/8/000409	1999	4 326,40	4 326,40	0,00
59	Zest RTG z systemem radiografii cyfrowej- S/8/000266 częściowe zmniejszenie wartości	2005	12 500,00	12 500,00	0,00
	Razem		2 474 109,73	2 466 360,58	7 749,15

III. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych)

Nieplanowane odpisy amortyzacyjne, doprowadzające wartość księgową netto środka trwałego do jego ceny sprzedaży netto, obciążają pozostałe koszty operacyjne. Występują w przypadku zmiany techniki produkcji, przeznaczenia obiektów do likwidacji, wycofania z użycia względnie innych przyczyn powodujących trwałą utratę gospodarczej przydatności środka trwałego.

W roku sprawozdawczym dokonano nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych w pozostałe koszty operacyjne zakładu w kwocie 7 749,15 pln .Nieplanowany odpis dotyczy zlikwidowanego z tytułu zużycia videogastroskopu o numerze ewidencyjnym S/8/000385 .

IV. Środki trwale używane lub przekazane do używania na podstawie umowy najmu dzierżawy i innych umów

1. Na podstawie umowy nr UD/16/2019 z dnia 19.03.2019 roku zawartej z Firmą Roche Diagnostics Polska Sp. z o. o , ul. Wybrzeże Gdyńskie 6B, 01-531 Warszawa- na okres jednego roku Szpital dzierżawi analizator do badania ogólnego moczu , analizator do badań biochemicznych, analizator do badań immunochemicznych .Wartość aparatury -146.880,-złotych ,
2. Na podstawie umowy nr UD/17/2019 z dnia 19.03.2019 roku zawartej z Firmą Biomerieux Sp. z o. o - na jednego roku Szpital dzierżawi analizator do testów diagnostycznych w zakresie immunologii „Vidas”. Wartość aparatury -16.500.-złotych
3. Na podstawie umowy nr UD/56/2019 z dnia 04.12.2019 roku zawartej z Firmą Stryker Polska Sp zo.o :02-822 Warszawa . ul. Poleczki 35 na okres jednego roku . Szpital dzierżawi Shower Formula. Wartość sprzętu - 16.000,-złotych .
4. Na podstawie umowy nr UD/NR65/2019 z dnia 04.12.2019 roku zawartej z Firmą Arthrex Polska Sp. z o. o z siedzibą w Warszawie na okres jednego roku , Szpital dzierżawi instrumentaria do zabiegów ortopedycznych, instrumentaria do małoinwazyjnej techniki operacyjnej, wyciąg do operacji barku w pozycji leżącej. Wartość sprzętu -64.800.-złotych
5. Na podstawie umowy nr UD/NR62/2019 z dnia 04.12.2019 roku zawartej z Firmą Linvatec Polska Sp. z o. o z siedzibą w Warszawie na okres jednego roku , Szpital dzierżawi podajnik do automatycznego zakładania strzałek . Wartość sprzętu -12.127,32 złotych
6. Na podstawie umowy nr UD/NR59/2019 z dnia 04.12.2019 roku zawartej z Firmą MediWay Marcin Deszczyński z siedzibą w Warszawie na okres jednego roku . Szpital dzierżawi instrumentaria do zabiegów ortopedycznych. Wartość sprzętu -125.000,-złotych
7. Na podstawie umowy nr UD/13/2019 z dnia 19.03.2019 roku zawartej z Firmą Werfen Polska Sp. z o. o z siedzibą w Warszawie , Szpital dzierżawi analizator do wykonywania badań parametrów krytycznych, analizator do wykonywania badań koagulacyjnych na okres jednego roku. Wartość sprzętu -GEM PREMIER 4000 – 83.240,00 zł ;ACL TOP 300 – 196.100,00 zł
8. Na podstawie umowy nr 9/UU/2015 z dnia 30.06.2015 roku zawartej z Firmą Orange Polska S.A z siedzibą w Warszawie . Szpital dzierżawi centralę telefoniczną wraz z oprogramowaniem na okres od 01.07.201 do 30.06.2020 roku , wartość rynkowa zakupu około 25 000.-złotych
9. Na podstawie umowy nr UD/15/2019 z dnia 19.03.2019 roku zawartej z Firmą Sysmex Polska Sp. z o. o z siedzibą w Warszawie . szpital dzierżawi analizator do badań hematologicznych na okres jednego roku. Wartość sprzętu -55 456,-złotych
10. Na podstawie umowy nr UD/63/2019 z dnia 04.12.2019 roku zawartej z Firmą Lima Polska Sp. z o. o z siedzibą w 02-495 Warszawa ul. Ryżowa 33A , szpital dzierżawi instrumentaria do zabiegów ortopedycznych na okres jednego roku. Wartość sprzętu -70.000,-złotych
11. Na podstawie umowy nr UD/37/2019 z dnia 14.08.2019 roku zawartej z Firmą Baxter Polska Sp. z o. o z siedzibą w 00-380 Warszawa ul. Kruczkowskiego 8 , szpital dzierżawi dwie sztuki parowników desofluoranu na okres jednego roku. Wartość sprzętu -22.000,-złotych
12. Na podstawie umowy nr UD/42/2019 z dnia 14.08.2019 roku zawartej z Firmą Salus International Sp. z o.o. z siedzibą w 40-273 Katowice, ul. Pułaskiego 9 , szpital dzierżawi pięć sztuk parowników sevoflurane na okres jednego roku. Wartość sprzętu -58.000.-złotych
13. Na podstawie umowy nr UD/24/2019 z dnia 26.04.2019 roku zawartej z Firmą DiaHem AG Diagnostics Products, Schloesserstrasse 4 , Ch-8180 Bulach , Szwajcaria , Szpital dzierżawi system informatyczny do badań z zakresu serologii transfuzjologicznej na okres od jednego roku. Wartość sprzętu -21 003,32,-złotych
14. Na podstawie umowy nr UD/64/2019 z dnia 04.12.2019 roku zawartej z Firmą Johnson & Johnson Poland Sp. z o. o z siedzibą 02-135 Warszawa , ulica Hłżecka 24 , Szpital dzierżawi instrumentaria do zabiegów ortopedycznych na okres jednego roku. Wartość sprzętu -348 666,12 złotych
15. Na podstawie umowy nr UD/67/2019 z dnia 04.12.2019 roku zawartej z Firmą Arno-Med Sp. z o. o z siedzibą 55-081 Mietków , ulica Kolejowa 24 Szpital dzierżawi instrumentaria do zabiegów ortopedycznych na okres jednego roku. Wartość sprzętu -5.000,-złotych
16. Na podstawie umowy nr UD/48/2019 z dnia 14.08.2019 roku zawartej z Firmą Bialmed Sp. z o. o z siedzibą 12-230 Bielsko Biała , ulica Konopnickiej 11A Szpital dzierżawi pompy do żywienia dojelitowego na okres jednego roku. Wartość sprzętu -7.052.-złotych
17. Na podstawie umowy nr UD/61/2019 z dnia 04.12.2019 roku zawartej z Firmą Med&Care Tomasz Witkowski z siedzibą 81-204 Gdynia, ul. Mławska 13 Szpital dzierżawi Instrumentaria na okres jednego roku. Wartość sprzętu -2.052,-złotych

18. Na podstawie umowy nr UD/60/2019 z dnia 04.12.2019 roku zawartej z Firmą Medgal Sp. z o.o. z siedzibą 16-001 Księżyno, ul. Niewodnicka 26A Szpital dzierżawi Instrumentaria do zabiegów ortopedycznych oraz instrumentarium do implantowania i usuwania zespołów na okres jednego roku. Wartość sprzętu -17.770,32 złotych.

V. Informacja o funduszu założycielskim i zakładowym

Tabela 2

Wyszczególnienie funduszy	Stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na koniec roku
Fundusz założycielski	9.799.018,15	0,00	0,00	9.799.018,15
Fundusz zakładu w tym: przeksięgowanie ujemnego wyniku bilansowego za 2018 rok	16.762.900,64	2 797,00	1 878 187,24	14 887 510,40
Korekta rozliczenia wyniku finansowego za 2018 rok – podatek dochodowy CIT		2 797,00		
Fundusze razem	26.561.918,79	2 797,00	1 878 187,24	24 686 528,55

VI. Propozycja przeznaczenia zysku bilansowego netto za rok obrotowy

Proponuje się przeznaczenie wypracowanego zysku bilansowego netto na dzień 31.12.2019 r w kwocie **1 056 046,03 złotych** w całości , zgodnie z art.57 ust.1 ustawy o działalności leczniczej , na zwiększenie funduszu zakładu .

VII. Informacje o stanie utworzonych rezerw

Tabela 3

Wyszczególnienie rezerw	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
Rezerwy razem, z tego:	0,00	0,00	0,00	-----	0,00
Rezerwa na wypłatę jedno-razowej uznaniowej nagrody rocznej za 2019r	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne lub rentowe, nagrody jubileuszowe, wynagrodzenie za niewykorzystane urlopy wypoczynkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Podjęto decyzję , że na dzień 31.12.2019 roku nie tworzy się rezerw na świadczenia okresowe wynikające z regulaminu wynagradzania pracowników Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem , a określone w art. 39 ust.2 ustawy o rachunkowości (odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe).

Decyzję o nie tworzeniu rezerw na wyżej wymienione świadczenia podjęto z uwzględnieniem zasady współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów o których mowa w art. 6 ust.2 ustawy o rachunkowości , zasady ostrożnej wyceny o której mowa w art. 7 ust.1 pkt.5 oraz zasady istotności o której mowa w art.8 ust.1 ustawy o rachunkowości , zobowiązujących do rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej zakładu. Dokonano niżej podanej analizy obciążenia kosztów wynagrodzeń osobowych i kosztów ogółem ,wypłaconymi odprawami i nagrodami za lata 2017-2019, z której wynika, że wskaźniki obciążenia za poszczególne lata nie odbiegają rażąco od siebie i utrzymują się na zbliżonym poziomie. I tak:

1. w 2019 roku wypłacone odprawy , ekwiwalenty i nagrody jubileuszowe wynosiły 598.109,90 złotych , co stanowi 2,9% kosztów wynagrodzeń , 1,2% ogółu kosztów rodzajowych i 1,0% sumy bilansowej,
2. w 2018 roku wypłacone odprawy , ekwiwalenty i nagrody jubileuszowe wynosiły 595.513,44 złotych , co stanowi 3,3% kosztów wynagrodzeń , 1,3% ogółu kosztów rodzajowych i 1,1% sumy bilansowej,
3. w 2017 roku wypłacone odprawy , ekwiwalenty i nagrody jubileuszowe wynosiły 512.619,64 złotych , co stanowi 3,0% kosztów wynagrodzeń , 1,2% ogółu kosztów rodzajowych i 1,1% sumy bilansowej,

Odchylenia wypłaconych kwot w poszczególnych latach nie są istotne z punktu widzenia sumy bilansowej, a także nie wpływają istotnie na wynik finansowy . Ponadto nie przekraczają progu istotności określonego na poziomie 3% sumy bilansowej. Zasadne jest więc podjęcie decyzji o zaniechaniu tworzenia rezerwy na wyżej wymienione świadczenia zgodnie z zasadą wyrażoną w art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości , która mówi ,że jednostka może w ramach przyjętych zasad rachunkowości stosować uproszczenia , jeżeli nie wywiera to istotnie ujemnego wpływu na przedstawioną sytuację majątkową i finansową zakładu.

VIII. Zobowiązania i należności

Tabela 4

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu	Dynamika	Dynamika w %
1	2	3	4	5	
I	NALEŻNOŚCI DŁGOTERMINOWE	-----	-----	-----	----
II	NALEŻNOŚCI OGÓŁEM z odpisem aktualizującym, w tym:	4 745 278,95	4 812 904,50	67 625,55	101,4

1	należności z tytułu dostaw towarów i usług	4 034 285,55	4 243 676,50	209 390,95	105,2
2	należności z tyt. podatków i ubezpieczeń społecznych	-----	-----	-----	-----
3	należności z tytułu udzielonych pożyczek z Z.F.Ś.S	698 822,00	569 228,00	-129 594,00	81,5
4	Pozostałe należności	12 171,40	0,00	0,00	-100,0
III	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	-----	-----	-----	-----
IV	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE OGÓŁEM bez funduszy specjalnych i rezerw, w tym:	5 440 929,93	6 048 610,26	607 680,33	111,2
1	z tytułu dostaw towarów i usług	1 898 571,54	2 274 017,17	375 445,63	119,8
2	z tytułu podatków i składek ZUS	1 426 833,85	1 458 538,71	32 001,86	102,2
3	zobowiązania wekslowe	-----	-----	-----	-----
4	zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 047 476,75	1 231 702,91	184 226,16	117,7
5	Kredyty i pożyczki	878 226,32	851 572,06	-26 654,26	96,9
6	Zobowiązania z tytułu inwestycji	70 706,55	23 242,92	-47 463,63	32,9
7	Pozostałe zobowiązania	119 114,92	209 239,49	90 124,57	175,7

Z ogólnej kwoty należności wykazanej w kolumnie 4 pkt. II - I (należności z tytułu dostaw towarów i usług) przypada na:

1. należności z NFZ - 4.136.626,21 zł (2018r = 3.871.604,34 zł)
2. należności za leczenie szpitalne osób nie ubezpieczonych - 13 573,31 zł (2018r = 14.058,54 zł)
3. należności za badania diagnostyczne i pobyt w ZOL - 28.091,38 zł (2018r = 30.737,65 zł)
4. należności za utylizację odpadów, sterylizację, czyszcze, itp. - 23.048,46 zł (2018r = 19.546,79 zł).

Należności wymagalne na dzień 31.12.2019 r wynosiły 55 605,16 zł (2018r = 88 038,50 zł)

w tym :

1. należności za leczenie szpitalne osób nie ubezpieczonych - 13 573,31 zł (2018r = 31.253,54 zł)
2. należności za badania diagnostyczne - 10,50 zł (2018r = 7 256,50 zł)
3. należności za sterylizację, utylizację odpadów, czyszcze, itp. - 8 153,11 zł (2018r = 5 250,72 zł)
4. pozostałe (pobyt w ZOL, odsetki od należności, kary umowne) - 33 868,24 zł (2018r = 45 579,73 zł)

Z kwoty zobowiązań wykazanych w kolumnie 4 pkt. IV - I znaczące pozycje stanowią zobowiązania z tytułu:

1. dostaw leków i materiałów medycznych - 693 869,89 zł (2018r = 609 489,90 zł)
2. usług obcych, w tym medycznych zakupionych w innych zakładach oraz wobec lekarzy zabezpieczających całodobowe świadczenia medyczne w oddziałach szpitalnych i poradniach ambulatoryjnych - 1 316 801,15 zł (2018r = 1 103 713,76 zł)
3. zakupów inwestycyjnych - 23 242,92 zł (2018r = 70.706,55 zł)
4. dostaw energii elektrycznej i ciepłej wody - 130 758,33 zł (2018r = 118 150,86 zł)

Z punktu IV - 2 tabeli nr 4, kwotę 1.458.538,71 zł stanowią:

1. należne za miesiąc XI i XII 2019 roku składki ZUS - 1.186.816,71 złotych
2. należny podatek dochodowy od osób fizycznych od wypłaty za m-c XI i XII 2019 roku - 253.524,- złotych.
3. należny podatek CIT - 4.620,- złotych
4. podatek VAT za m-c XII/2019 - 4 656,- złotych.

Z punktu IV - ppkt. 4 i 7 tabeli, kwotę 1.440.942,40 zł stanowią między innymi:

1. należne za miesiąc XII 2019 roku wynagrodzenia płatne na dzień 10 następnego m-ca - 1.231.702,91 złotych,
2. potrącenia od wynagrodzeń za miesiąc XII 2019 roku - 37.397,49 złotych,
3. zobowiązania z tytułu wniesionego przez kontrahentów wadium do przetargu - 41.634,08,- złotych,
4. należne za XII/2019 r składki PFRON - 24.314,- złotych

Z punktu IV - ppkt. 5, kwotę 851.572,06 zł stanowi zobowiązanie z tytułu wykorzystanego na dzień 31.12.2019 r kredytu obrotowego (600 000 zł) i kredytu inwestycyjnego (251 572,06 zł).

Zobowiązania wymagalne na dzień 31.12.2019 roku wynosiły 139 630,- złotych.

Odpisy aktualizujące należności

Konto bilansowe	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie odpisów aktualizujących	Zmniejszenie odpisów aktualizujących	Stan bilansowy na 31.12.2019r
202	Rozrachunki z odbiorcami usług medycznych	2 794,33	0,00	2 794,33	0,00
203	Rozrachunki z odbiorcami usług	0,00		0,00	0,00

	niemedycznych				
205	Rozrachunki z krajowymi dostawcami towarów i usług (spółka w restrukturyzacji)	30 963,81	0,00	0,00	30 963,81
246	Należności dochodzone na drodze sądowej	13 602,81	0,00	3 490,23	10 112,58
	Ogółem	47 360,95			41 076,39

IX. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Rozliczenia międzyokresowe czynne w kwocie 39.948,43złoty dotyczą zapłaconej za rok następny składki majątkowej i OC zakładu z polisy obowiązującej do 17 marca 2020 roku.

X. Zmiany stanu przychodów przyszłych okresów

Tabela nr 5

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Razem stan przychodów przyszłych okresów , z tego :	19 653 343,20	6 934 784,84	2 371 148,13	24 216 979,91
Zakupy środków trwałych sfinansowane płatnościami z budżetu środków europejskich(RTG-2010) 845-0022	43 119,81	0,00	1 541,27	41 578,54
Zakupy środków trwałych sfinansowane płatnościami z budżetu środków europejskich e_ Zdrowie 845-0011	108 741,63	0,00	4 238,82	104 502,81
Zakupy środków trwałych sfinansowane dotacjami organu założycielskiego 841-04	10 566 330,78	130 000,00	736 203,38	9 960 127,40
Zakupy środków trwałych sfinansowane środkami z NFOŚ 841-03	936 002,48	0,00	21 853,02	914 149,46
Zakupy środków trwałych sfinansowane środkami z innych źródeł (PZU; WOŚP; Darowizny, Gminy itp.) 841-05	1 841 372,42	2 591 881,38	453 084,83	3 980 168,97
Realizacja projektu pn: „Przebudowa i dostosowanie SOR wraz z ładowiskiem „ - dofinansowanie z POIS 845-0028	4 670 379,84	0,00	387 267,95	4 283 111,89
Realizacja projektu pn: Poprawa jakości i dostępności do usług medycznych - opieka koordynowana ; wniosek nr RPPD.08.04.01.-20-0041/18 (845-0030)	1 397 861,71	2 106 143,48	520 224,01	2 983 781,18
Realizacja projektu pn: Wydłużenie aktywności zawodowej mieszkańców Podlasia oraz wzrost wykrywalności raka jelita grubego poprzez zwiększenie liczby osób objętych badaniami kolonoskopowymi ; nr RPO.02.05.00-20-0011/17 845-0029	94 772,94	407 211,10	63 078,66	438 905,38
Realizacja projektu pn: „Rehabilitacja osób z chorobą onkologiczną ; nr RPO.02.05.00-20-0004/17 845-0031	0,00	255 719,08	13 757,91	241 961,17
Realizacja projektu pn: Poprawa jakości i dostępności do usług medycznych - ginekologia i położnictwo: wniosek nr RPPD.08.04.01.-20-0055/18 (845-0032)	0,00	1 361 332,74	97 142,29	1 264,190,45
Przedpłaty na usługi za miesiąc styczeń 2020 - ZOL (841-02)	5.562,63	4 502,66	5.562,63	4 502,66
Nota obciążeniowa z tytułu kar umownych „COMARCH” – rozszczenie sporne /ugoda (841-07)	12 071,40	0,00	12 071,00	0,00

Otrzymane dotacje na projekty nie inwestycyjne (PUP – szkolenia pracowników ;	0,00	77 994,40	77 994,40	0,00
--	------	-----------	-----------	------

XI. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów i usług w roku sprawozdawczym

Tabela 6

Wyszczególnienie	Podlaski Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia	Pozostali odbiorcy	Ogółem 2019r	Ogółem 2018r	Dynamika 2019/2018 w %	Struktura przychodów w 2019r w %
1	2	3	4	5	6	7
1.Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych w tym:	48 643 420,88	1 612 704,93	50 256 125,81	41 142 606,86	22,1	99,3
świadczenia szpitalne	42 677 156,41	631 571,03	43 308 727,44	35 532 859,51	21,9	85,5
ambulatoryjna opieka specjalistyczna	5 209 058,23	27 616,00	5 236 674,23	4 336 591,13	20,7	10,4
pozostałe usługi medyczne(kosztochłonne ; badania diagnostyczne ; dofinansowanie staży i rezydentur lekarskich itp.)	757 206,24	953 517,90	1 710 724,14	1 273 156,22	34,4	3,4
2.Pozostała sprzedaż wyrobów i usług w tym :	0	368 121,07	368 121,07	367 384,86	0,2	0,7
najem lokali na cele mieszkalne	0	89 082,62	89 082,62	84 963,55	4,7	0,2
najem pomieszczeń na działalność gospodarczą	0	233 140,29	233 140,29	194 113,47	20,1	0,5
odpłatność za parking; prywatne rozmowy telefoniczne, ksero dokumentacji, zaświadczenia, sterylizacja, itp.	0	45 056,22	45 056,22	87 864,43	-48,9	0,0
Sprzedaż materiałów	0	841,94	841,94	443,41	89,8	0,0
RAZEM poz. 1 i 2	48 643 420,88	1 980 826,00	50 624 246,88	41 509 991,72	21,9	100,0
Przychody ogółem	48 643 420,88	1 980 826,00	50 624 246,88	41 509 991,72	21,9	100,0

XII. Informacja o rachunku przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych obrazuje zmiany sytuacji finansowej jednostki wywołane przez rzeczywisty ruch pieniądza. Uwzględnia wszystkie wpływy i wydatki z działalności operacyjnej, inwestycyjnej i finansowej. Pokazuje źródła dopływu środków oraz sposób ich wykorzystania. Sprawozdanie to zostało sporządzone metodą pośrednią polegającą na dokonaniu korekty pozycji memoriałowych o pozycje niepieniężne.

Do rachunku przepływów pieniężnych przyjęto środki pieniężne wykazane w bilansie. Dokonano poniższych korekt pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji bilansu.

Lp.	Rodzaj korekty	Pozycja z rachunku przepływów pieniężnych	Kwota	wpływ na przepływy (+)/ (-)
1.	przychodów wynikających z przeksięgowania amortyzacji rocznej środków trwałych sfinansowanych płatnościami z Unii Europejskiej	A.II.1	913 580,45	(+)

2.	przychodów wynikających z przeksięgowania amortyzacji rocznej środków trwałych sfinansowanych płatnościami z innych źródeł	A.II.1	1 126 013,83	(+)
3.	amortyzacja środków trwałych sfinansowanych ze środków własnych	A.II.1	1.966.943,10	(+)
	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z ZFSS , z wyjątkiem kredytów i pożyczek	A.II.8	688 971,96	(+)
4.	dary rzeczowe nie zwiększające majątku trwałego – leki , wyposażenie , itp. (skorygowano zmianę bilansową pozostałych przychodów operacyjnych – poz. A.II.10 RPP	A.II.10	25 741,80	(-)
5.	pozostałych przychodów niepieniężnych (między innymi – umorzony podatek od nieruchomości)	A.II.10	60 578,00	(-)
6.	Zwrot nie wykorzystanej zaliczki na realizację projektu 0041/18.	A.II.10	157 907,93	(+)
7.	kosztów kasacji przeterminowanych leków i krwi oraz różnice inwentaryzacyjne, odpisane należności , amortyzacja	A.II.10	12 692,09	(+)
8.	nieplanowane odpisy amortyzacyjne od środków trwałych	A.II.10	7 749,15	(+)
9.	Inne przychody niepieniężne korygujące pozostałe przychody i rozliczenia międzyokresowe	A.II.10	24 679,07	(-)
10.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych z tytułu otrzymanych dotacji na zakupy inwestycyjne	A.II.9	6 704 267,82	(-)
	• budżet państwa / organ założycielski		2 450 000,00	
	• jednostki samorządu terytorialnego		80 000,00	
	• budżet środków europejskich		3 308 387,77	
	• inne źródła PZU; WOŚP		191 881,28	
	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych z tytułu otrzymanych dotacji na zakupy nie inwestycyjne	C.I.4	673 998,77	
11.	Przychody ze sprzedaży składników majątkowych –	A.II.4	0,00	(-)

Struktura przepływów pieniężnych według rodzajów działalności przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Stan za rok sprawozdawczy				Dynamika w Pln
	2018		2019		
	kwota	struktura	kwota	struktura	
1.Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-894 161,41	-12,0	2 670 440,74	150,9	3 564 602,15
2.Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-7 547 889,25	-101,8	-2 388 679,65	-134,9	5 159 209,60
3.Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 022 402,07	13,8	1 487 755,05	84,0	465 352,98
4.Przepływy pieniężne netto razem	-7 419 648,59	100,0	1 769 516,14	100,0	9 189 164,73

XIII. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

1. Ustalenie przychodów podatkowych

Przychody księgowe ogółem - 52 951 549,49 złotych

Przychody wyłączone z opodatkowania = 2 039 594,28 złotych

- art.12 ust.4 pkt. 2 u.o.p.d.o.p - naliczone a nie otrzymane odsetki- 0,0zł,
- art.12 ust.4 pkt.14 u.o.p.d.o.p –przeksięgowanie z pozostałych przychodów operacyjnych rocznego odpisu amortyzacyjnego majątku trwałego sfinansowanego środkami z innych źródeł = 2 039 594,28 złotych .

Przychody podatkowe nie będące przychodami księgowymi = 5 925 850,62 złotych

- art.12ust.4 pkt 2 otrzymane w 2019 roku odsetki od należności ,a nie zaliczone w 2018 roku do przychodów podatkowych –0,00złoty
- art.12ust.1 pkt 1i 2 otrzymana darowizny i dotacje na zakup środków trwałych (rozliczenia międzyokresowe przychodów)- (+) 5 925 850,62 złotych ,

- art.12ust.1 pkt 1i 2 zwrot zaliczek otrzymanych w 2018 roku i zaliczonych do przychodów podatkowych na realizację projektów (-) 0,00 złotych,
 - art.12ust.1 pkt 1i 2 wykorzystana rezerwa na nagrodę roczną za 2018 rok (+) 0,00
- Przychody skorygowane – 56 837 805,83 złotych**

2. Ustalenie kosztów podatkowych

Koszty księgowe ogółem 51 835 923,46zł

Korekty zmniejszające koszty uzyskania przychodu- 2 981 684,86 złotych

- art. 16 ust.1 pkt. 48 u.o.p.d.o.p.- amortyzacja sprzętu sfinansowanego środkami innymi niż własne, zwiększającymi rozliczenia międzyokresowe przychodów – 2 039 594,28 złotych,
- art. 16 ust.1 pkt. 36 u.o.p.d.o.p.- składki PFRON za 2019 rok –296.257,-złotych,
- art. 16 ust.1 pkt. 11 u.o.p.d.o.p.- naliczone a niezapłacone odsetki od zobowiązań – 1 867,50zł
- art.16 ust.1 pkt.22 –kary umowne i odszkodowania z tytułu wad wykonanych usług -13 791,40złotych,
- art.16 ust.1 pkt.21 – odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowego regulowania wpłat należności budżetowych – 2 598.64złotych
- art.16 ust.1 pkt.63 amortyzacja budynków i budowli otrzymanych do nieodpłatnego użytkowania od organu założycielskiego –59 229,17złotych
- art.16 ust 1 pkt 19- kar, kosztów sądowych .opłat i odszkodowań z tytułu nie przestrzegania przepisów w zakresie ochrony środowiska - 929,00 złotych,
- art.16 ust 1 pkt 6 – straty w środkach trwałych powstałe w wyniku likwidacji nie w pełni umorzonych środków trwałych , jeśli środki te utraciły przydatność gospodarczą na skutek zmiany rodzaju działalności – 7749,15 złotych ,
- art. 16 ust.1 pkt 27 rezerwy utworzone zgodnie z ustawa o rachunkowości inne niż określone w ustawie o podatku dochodowym – 0,00 złotych .
- art. 16 ust.1 pkt 9b – odpisy i zwiększenia , które w rozumieniu przepisów o ZFŚS obciążają koszty działalności , a nie zostały przekazane na rachunek bankowy – 0,0 złotych ,
- art. 16 ust.2a pkt. 1 – odpisów aktualizujących należności nie uprawdopodobnionych w sposób określony powyższym artykule - 0,00,-złotych ,
- art. 16 ust.1 pkt.28 – koszty reprezentacji , a w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne - 0,00 złotych
- art. 16 ust.1 pkt.44 umorzonych wierzytelności , które uprzednio nie zostały zarachowane jako przychody (koszty dochodzenia należności nieściągalnych) – 925,14 złotych .
- art.16 ust.1 pkt. 58 – wydatków i kosztów sfinansowanych bezpośrednio z dochodów(przychodów) określonych w art. 17 ust. 1 pkt 47 i 52 (rezydenci. szkolenia pracowników , pracownicy interwencyjni , stażyści , itp.) –558 743.49 złotych

Różnice zwiększające koszty uzyskania przychodu roku 2019- 1 004,61 złotych

- art. 16 ust.1 pkt 11 –zapłacone w 2019r odsetki od zobowiązań nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodu w 2018 roku- 1 004,61zł
- art.16.ust1pkt57- wypłacone w styczniu 2019r umowy zlecenia ,nie zaliczone w 2018 roku do kosztów uzyskania przychodu –0,00zł .
- art. 16 ust.1 pkt 9b – odpisy i zwiększenia , które w rozumieniu przepisów o ZFŚS obciążają koszty działalności roku 2018 , a zostały przekazane na rachunek bankowy w 2019 roku –0,00 złotych ,
- art.16 ust. 1 pkt 26a w związku z ust.2a - odpisy aktualizujące należności , które nie zostały uprawdopodobnione w sposób określony w art.16 ust.2a. pkt.1. - 0,00złotych ,

Koszty skorygowane- 51 835 923,46zł – 2.981 684,86 +1 004,61zł = 48 855 243,21 zł

Tabela 7

WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za rok bieżący
1. Zysk/ strata-brutto	1 115 626,03
2. Dochody wyłączone z opodatkowania (-)	0,00
3. Przychody księgowe nie wliczane do podstawy opodatkowania (-)	2 039 594,28
4. Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego (-)	0,00
5. Przychody podatkowe nie będące przychodem podatkowym, a nie ujęte w wyniku (+)	0,00
6. Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy, a nie ujęte w wyniku (+)	5 925 850,62
7. Koszty księgowe trwałe nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	2 979 817,36
8. Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania(+)	1 867,50
9. Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w wyniku (-)	1004,61
10. Darowizny uznane podatkowo(-)	0,00
11. Dochód do opodatkowania	7 982 562,62
12. Dochody wolne od podatku zgodnie z art.17.ust1 pkt.21 ustawy, w tym dotacje (-)	6 484 594,11
13. Straty z lat poprzednich podlegające odliczeniu art.7ust5 ustawy(-)	939 093,62
14. Dochody wolne od podatku zgodnie z art.17.ust1 pkt.4 ustawy	245 298,76
15. Podstawa opodatkowania(+)	313.576
16. Stawka podatku dochodowego za rok podatkowy 2019 (19% podstawy)	19%
17. Podatek należny	59.579
18. Strata podatkowa	0,0

XIV. Struktura środków pieniężnych

Tabela 8

Lp.	Treść	Rok ubiegły	Rok bieżący	Dynamika w zł
1.	Rachunki bankowe, w tym:	258 509,25	2 028 556,87	1 770 047,62
	rachunek bieżący	0,00	100,00	100,00
	środki pieniężne w drodze	0,00	989 857,35	989 857,35
	rachunek Z.F.Ś.S	92.112,23	296 152,79	204 040,56
	rachunek sum depozytowych	81.302,46	63 068,73	-18 233,73
	rachunek realizacji projektów unijnych	85.094,56	679 378,00	594 283,44
2.	Kasa	865,28	333,80	-531,48
3.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT	0,00	0,00	0,00

Na podstawie zawartej na obsługę bankową umowy szpital korzysta z linii kredytowej w rachunku bieżącym prowadzonym przez obsługujący bank do kwoty 3.600.000,- złotych. Powyższy kredyt zabezpieczony jest zastawem rejestrowym na wierzytelności pieniężnej z tytułu umowy nr 10-00-00504-17-33-03/08 zawartej z Narodowym Funduszem Zdrowia. Na dzień 31.12.2019 r nie wystąpiło zadłużenie z tytułu kredytu w rachunku bieżącym.

XV. Bilans oraz rachunek zysków i strat przekształcone w postaci analityczne

1. Bilans analityczny na dzień 31.12. 2019 r

Tabela 9

Treść	Rok ubiegły		Rok bieżący		Dynamika 4:2	
	w zł	%	w zł	%	w zł	%
1	2	3	4	5	6	7
AKTYWA						
Majątek trwały netto	44.998.513	88,8	49 211 969	86,4	4 213 456	9,4
-wartości niematerialne i prawne	158.868	0,3	55 755	0,1	-103 113	-64,9
-rzeczowy majątek trwały	44.839.645	88,5	49 156 214	86,4	4 316 569	9,6
Majątek obrotowy	5.646.033	11,1	7 712 872	13,5	2 066 839	36,6
-zapasy	650.558	1,3	872 205	1,5	221 647	34,1
-należności i roszczenia	4.697.918	9,3	4 771 828	8,4	73 910	1,6

-inwestycje krótkoterminowe	0	0,0	0	0,0	0	0,0
-środki pieniężne	259.375	0,5	2 028 891	3,6	1 769 516	682,2
Rozliczenia międzyokresowe	38.182	0,1	39 948	0,07	1 766	4,6
RAZEM AKTYWA	50.644.546	100,0	56 924 841	100,0	6 280 295	12,4
PASYWA						
Fundusze własne	24.683.732	48,8	25 742 575	45,2	1058 843	4,3
-fundusz założycielski	9.799.018	19,3	9 799 018	17,2	0	0,0
-fundusz zakładu	16.762.901	33,1	14 887 510	26,2	-1 875 390	-11,2
wynik finansowy netto	-1.878.187	3,7	1 056 046	1,8	2 934 233	156,2
strata/zysk	-1.878.187		1 056 046		2 934 233	
nie podzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	0	0	0	0,0	0	0,0
Rezerwy	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe – kredyty i pożyczki	0	0	633 390	1,1	633 390	100,0
Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	6.307.453	12,4	6 336 399	11,1	28 927	0,5
-zobowiązania krótkoterminowe	5.454.234	10,7	5 419 723	9,5	-34 511	-0,6
-fundusze specjalne	853.219	1,7	916 676	1,6	63 458	7,4
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	19.653.343	38,8	24 212 477	42,5	4 559 134	23,2
RAZEM PASYWA	50.644.546	100,0	56 924 841	100,0	6 280 295	12,4

2. Rachunek zysków i strat w postaci analitycznej za okres 1.01-31.12.2019r(wariant porównawczy)

Tabela 10

Wyszczególnienie	Stan na (w pełnych złotych)				Dynamika Rok 2018=100	
	Rok poprzedni		Rok sprawozdawczy		w zł.	w %
	kwota	struk tura	kwota	Struk tura		
I	2	3	4	5	6	7
KOSZTY						
A. Koszty działalności operacyjnej	45.260.053	99,8	51 750 597	99,7	6 502 867	14,4
I. Zużycie materiałów i energii	7.196.302	15,9	8 159 039	15,7	962 745	13,4
II. Usługi obce	12.134.289	26,7	14 001 341	27,0	1 867 053	15,4
III. Podatki i opłaty	422.893	0,9	487 088	0,9	76 509	18,6
IV. Wynagrodzenia	18.239.829	40,2	20 528 171	39,6	2 288 343	12,5
V. Świadczenia na rzecz pracowników	3.844.963	8,5	4 345 460	8,4	500 497	13,0
VI. Amortyzacja	3.190.185	7,0	4 006 537	7,7	816 352	25,6
VII. Pozostałe	231.260	0,5	222 738	0,4	-8 522	-3,7
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	330	0,0	220	0,0	-110	-33,3
B. Pozostałe koszty operacyjne	38.404	0,1	37 847	0,1	-557	-1,4
I. Strata ze zbycia aktywów trwałych.	0		7 749	0,0	7 749	100,0
II. Inne koszty operacyjne	38.404	0,1	30 098	0,1	-8 306	-21,6
C. Koszty finansowe	4.554	0,0	47 480	0,1	43 915	1 232,1
I. Odsetki	4 554	0,0	47 480	0,1	43 915	1232,1
II. Inne	0		0			
D. Podatek dochodowy od osób prawnych	58.535	0,1	59 580	0,1	1045	1,8
E. Razem koszty działalności (A+B+C+D)	45 361 546	100,0	51 895 504	100,0	6 533 958	14,4
PRZYCHODY						
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	41 873 862	96,3	50 624 247	95,6	8 750 385	20,9
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	41 509 548	95,5	50 623 405	95,6	9 113 857	21,9

II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	444	0,0	842	0,0	398	89,9
III. Zmiana stanu produktów (zwiększenia-wartość dodatnia; zmniejszenie – wartość ujemna)	363.870	0,8	0	0,0	-363 870	-100,0
B. Pozostałe przychody operacyjne	1.571.066	3,6	2 322 138	4,4	751 072	47,8
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	12.611	0,0	0		-12 611	-100,0
II. Dotacje nie zwiększające funduszy	1.471.241	3,4	2 204 591	4,2	733 350	49,8
III. Inne przychody operacyjne	87.214	0,2	117 548	0,2	30 333	34,8
C. Przychody finansowe	38.430	0,1	5 164	0,0	-33 266	-86,6
I. Odsetki	38.430	0,1	5 164	0,0	-33 266	-86,6
II. Inne	0	0	0	0,0	0	0,0
D. Razem przychody	43 483 359	100,0	52 951 549	100,0	9 468 190	21,8
E. Zysk/Strata netto do przychodów	-1 878 187	4,3	1 056 046	2,0	2 934 233	156,2

3. Struktura wyniku finansowego w złotych

Tabela 11

Wyszczególnienie	Stan na				Różnica w złotych
	Rok poprzedni		Rok sprawozdawczy		
	kwota	struktura	kwota	struktura	
1	2	3	4	5	6
1. Zysk(+)/strata (-) ze sprzedaży	-3 386 191	-186,1	-1 126 350	-101,0	2 259 841
2. Zysk(+)/strata (-) na pozostałej działalności operacyjnej	1 532 663	84,2	2 284 291	204,7	751 628
3. Zysk(+)/strata (-) na działalności finansowej	33 876	1,9	-42 315	-3,7	-76 191
4. Zysk(+)/strata (-) brutto	-1 819 652	100,0	1 115 626	100,0	2 935 278
5. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	58 535	3,2	59 580	5,6	1 045
5. Zysk(+)/strata (-) netto	-1 878 187	100,0	1 056 046	100,0	2 934 233

XVI. Wybrane wskaźniki ogólnej sytuacji finansowej zakładu

Tabela nr 12

Lp.	Treść	Lata		
		2017	2018	2019
I. Wskaźniki rentowności				
1.	Rentowność sprzedaży w % $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{Przychody ze sprzedaży produktów i towarów}}$	1,6	-4,5	2,1
2.	Rentowność kapitałów własnych w% $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{kapitały własne} - \text{zysk}}$	2,4	-7,6	4,1
II. Wskaźniki aktywności (obrotowości)				
1.	Szybkość obrotu należności w dniach $\frac{\text{średni stan z 1.01 i 31.12. należ. z tyt. dostaw, robót i usług} \times 365}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	42	44	30
2.	Szybkość obrotu zapasów w dniach $\frac{\text{średni stan z 1.01. i 31.12. zapasów} \times 365}{\text{koszt własny sprzedaży}}$	3,8	4,4	5,4
III. Wskaźniki finansowania				
1.	Pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym $\frac{\text{kapitały własne}}{\text{majątek trwały}}$	77,4 %	54,8%	52,3%

	majątek trwały			
2.	Stopa zadłużenia bez ZFSS zobowiązania suma pasywów	0,1	0,1	0,1
3.	Szybkość obrotu zobowiązań w dniach średni stan z 1.01.i 31.12 zobow. z tyt dostaw tow.i usług X 365 koszt własny sprzedaży	37	40	38
IV.	Wskaźniki płynności			
1.	Płynność III majątek obrotowy zobowiązania krótkoterminowe	2,6	0,9	1,2
2.	Płynność II majątek obrotowy minus zapasy zobowiązania krótkoterminowe	2,5	0,8	1,1

XVII. Zatrudnienie z umowy o pracę na dzień 31.12.2019 roku według grup zawodowych

Tabela 13

GRUPY ZAWODOWE	Stan na 31.12.2018 r	Stan na 31.12.2019 r	Dynamika w osobach
Lekarze medycyny	19	14	-5
Inny z wyższym wykształceniem	26	23	-3
Pielęgniarki	118	124	6
Położne	33	32	-1
Ratownik medyczny	16	15	-1
Technicy medyczni	36	39	3
Sekretarki medyczne	11	15	4
Pozostały średni	16	16	bz
Personel niższy	1	2	1
Obsługa	49	50	1
Administracja	31	32	1
OGÓLEM	356	362	6

Zatrudnienie w etatach przeliczeniowych na dzień 1.01.2019 roku wynosiło 353,1 etatu natomiast średnioroczne na dzień 31.12.2019 r – 355,7 etatu

XVIII. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Badanie sprawozdania finansowego za 2019 rok przeprowadził biegły rewident , na podstawie zawartej na okres trzyletni umowy z dnia 19 stycznia 2018 roku pomiędzy MaxFinanse sp.zo.o z siedzibą 19-400 Olecko , ul. Składowa 10 , a Szpitalem Ogólnym w Wysokim Mazowieckiem . Zleceniobiorca zobowiązał się do wykonania powyższych czynności za wynagrodzeniem w kwocie 6.642,-złote brutto (słownie: sześć tysięcy sześćset czterdzieści dwa złote).

Wysokie Mazowieckie, dnia 30.03. 2020 r

Sporządziła: Śmigielska Barbara
główny księgowy

Barbara
Bożena
Śmigielska

Elektronicznie podpisany
przez Barbara Bożena
Śmigielska
Data: 2020.05.05 16:00:20
+02'00'

Zatwierdził:

Dyrektor
Mariola Kucharewicz

Mariola
Kucharewicz

Elektronicznie podpisany
przez Mariola Kucharewicz
Data: 2020.05.06 11:32:33
+02'00'

Szpital Ogólny w Wysokiem Mazowieckiem
 ulica Szpitalna 5
 18-200 Wysokie Mazowieckie

Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku - Aktywa

Wyszczególnienie - AKTYWA		2018	2019
A. AKTYWA TRWAŁE		44 998 513,52	49 211 969,12
I. Wartości niematerialne i prawne		158 867,92	55 754,78
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		158 867,92	55 754,78
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		44 839 645,60	49 156 214,34
1. Środki trwałe		43 464 534,31	47 884 149,15
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		38 120 207,55	29 582 823,34
c) urządzenia techniczne i maszyny		1 695 654,33	1 480 689,19
d) środki transportu		655 069,76	544 233,39
e) inne środki trwałe		12 993 607,67	16 256 413,23
2. Środki trwałe w budowie		1 375 111,29	1 292 065,19
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE		5 646 032,86	7 712 872,04
I. Zapasy		650 558,04	872 204,83
1. Materiały		650 558,04	872 204,83
2. Polprodukty i produkty w toku		0,00	0,00
3. Produkty gotowe		0,00	0,00
4. Towary		0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		4 697 918,00	4 771 828,11
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		4 697 918,00	4 771 828,11
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		3 986 924,60	4 202 600,11
- do 12 miesięcy		3 986 924,60	4 202 600,11
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		0,00	0,00
c) inne		710 993,40	569 228,00
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		259 374,53	2 028 890,67
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		259 374,53	2 028 890,67
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		259 374,53	2 028 890,67
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		259 374,53	2 028 890,67
- inne środki pieniężne		0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		38 182,29	39 948,43
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawy		0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		50 644 546,38	56 924 841,16

Barbara Śmigiełska - główny księgowy
 (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Mariola Kucharewicz - dyrektor
 (nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Szpital Ogólny w Wysokiem Mazowieckiem
 ulica Szpitalna 5
 18-200 Wysokie Mazowieckie

Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku - Pasywa

lp.	Wyszczególnienie- PASYWA	2018	2019
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	24 683 731,55	25 742 574,58
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	9 799 018,15	9 799 018,15
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	16 117 845,77	14 887 510,40
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	645 054,87	-
VI.	Zysk (strata) netto	-1 878 187,24	1 056 046,03
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	25 960 814,83	31 182 266,58
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	-	-
	- krótkoterminowa	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	-	-
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	633 390,24
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	633 390,24
	a) kredyty i pożyczki	-	633 390,24
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e) inne	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	6 307 471,63	6 336 399,09
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	5 454 252,93	5 419 722,68
	a) kredyty i pożyczki	878 226,32	218 181,82
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 969 297,09	2 303 508,87
	- do 12 miesięcy	1 969 297,09	2 303 508,87
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	4 502,66
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 440 137,85	1 582 350,71
	h) z tytułu wynagrodzeń	1 047 476,75	1 231 702,91
	i) inne	119 114,92	79 475,71
4.	Fundusze specjalne	853 218,70	916 676,41
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	19 653 343,20	24 212 477,25
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	19 653 343,20	24 212 477,25
	- długoterminowe	17 949 139,74	21 814 054,49
	- krótkoterminowe	1 704 203,46	2 398 422,76
	PASYWA RAZEM	50 644 546,38	56 924 841,16

Barbara Śmigiełska - główny księgowy

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Mariola Kucharewicz - dyrektor

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Szpital Ogólny w Wysokiem Mazowieckiem
 ulica Szpitalna 5
 18-200 Wysokie Mazowieckie

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okres 01.01.2019-31.12.2019

Lp.	Wyszczególnienie	2018	2019
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	41 873 861,72	50 624 246,88
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	41 509 548,31	50 623 404,94
II.	Zmiana stanu produktów zwiększenia (+); zmniejszenia (-)	363 870,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	443,41	841,94
B.	Koszty działalności operacyjnej	45 260 052,59	51 750 596,58
I.	Amortyzacja	3 190 185,42	4 006 537,38
II.	Zużycie materiałów i energii	7 196 302,71	8 159 039,05
III.	Usługi obce	12 134 288,62	14 001 341,49
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	422 893,50	487 088,30
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	18 239 828,56	20 528 171,30
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 844 963,08	4 345 460,34
	- emerytalne	1 522 241,11	1 858 909,94
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	231 260,51	222 738,44
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	330,19	220,28
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3 386 190,87	-1 126 349,70
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 571 066,29	2 322 138,39
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	12 610,98	0,00
II.	Dotacje	1 471 240,76	2 204 590,66
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	87 214,55	117 547,73
E.	Pozostałe koszty operacyjne	38 403,74	37 847,17
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	7 749,15
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	38 403,74	30 098,02
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 853 528,32	1 157 941,52
G.	Przychody finansowe	38 430,30	5 164,22
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	38 430,30	5 164,22
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	4 554,22	47 479,71
I.	Odsetki, w tym:	4 554,22	47 479,71
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 819 652,24	1 115 626,03
J.	Podatek dochodowy	58 535,00	59 580,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia)	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-1 878 187,24	1 056 046,03

Barbara Śmigielska - główny księgowy

.....
 (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Mariola Kucharewicz - dyrektor

.....
 (nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Szpital Ogólny w Wysokiem Mazowieckiem
ulica Szpitalna 5
18-200 Wysokie Mazowieckie

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Wyszczególnienie	2018	2019
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	9 799 018,15	9 799 018,15
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	– korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach	9 799 018,15	9 799 018,15
1.	Kapitał podstawowy (fundusz) podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	16 117 845,77	16 762 900,64
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	645 054,87	-1 875 390,24
	a) zwiększenie (z tytułu)	645 054,87	2 797,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- z podziału zysku (ustawowo)	645 054,87	0,00
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	korekta naliczonego podatku dochodowego za 2018 rok	0,00	2 797,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-1 878 187,24
	- pokrycia straty		-1 878 187,24
	...		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	16 762 900,64	14 887 510,40
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	...		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	...		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	...		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	...		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		0,00
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	...		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	...		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	...		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycie straty		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	-1 878 187,24	1 056 046,03
	a) zysk netto	0,00	1 056 046,03
	b) strata netto	1 878 187,24	
	c) odpisy z zysku		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (B2)	24 683 731,55	25 742 574,58
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	14 884 713,40	15 943 556,43

Barbara Śmigieliska - główny księgowy

Mariola Kucharewicz - dyrektor

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Szpital Ogólny w Wysokim Mazowieckiem
ulica Szpitalna 5
18-200 Wysokie Mazowieckie

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

w zł.

Lp.	Wyszczególnienie	2018	31.12.2019
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-1 878 187,24	1 056 046,03
II.	Korekty razem	984 025,83	1 614 394,71
1.	Amortyzacja	3 190 185,42	4 006 537,38
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-33 876,08	-5 164,22
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-12 610,98	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-363 870,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	198 284,02	-221 646,79
7.	Zmiana stanu należności	907 474,30	-73 910,11
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	64 940,86	688 971,96
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 891 101,62	-1 310 569,66
10.	Inne korekty	-75 400,09	-1 469 823,85
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-894 161,41	2 670 440,74
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	6 741 092,62	6 014 897,76
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12 610,98	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym :	0,00	0,00
3.a.	w jednostkach powiązanych		
3.b.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	6 728 481,64	6 014 897,76
II.	Wydatki	14 288 981,87	8 403 577,41
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13 140 141,30	8 245 669,48
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym :	0,00	0,00
3.a.	w jednostkach powiązanych		
3.b.	w pozostałych jednostkach		
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne	1 148 840,57	157 907,93
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-7 547 889,25	-2 388 679,65
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	1 026 956,29	1 530 735,05
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	878 226,32	851 572,06
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	148 729,97	679 162,99
II.	Wydatki	4 554,22	42 980,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	4 554,22	42 980,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 022 402,07	1 487 755,05
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-7 419 648,59	1 769 516,14
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-7 419 648,59	1 769 516,14
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	7 679 023,12	259 374,53
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	259 374,53	2 028 890,67
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	258 509,25	1 038 599,52

Elektronicznie podpisany przez Mariola

Mariola Kucharewicz Kucharewicz

Data: 2020.05.05 15:49:02 +02'00'

Barbara Śmigielka - główny księgowy

Mariola Kucharewicz - dyrektor

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

.....
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Barbara Bożena
Śmigielka

Elektronicznie podpisany przez
Barbara Bożena Śmigielka
Data: 2020.05.05 15:53:28 +02'00'

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

dla

RADY POWIATU WYSOKOMAZOWIECKIEGO

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem („Jednostka”), na które składa się bilans na dzień 31 grudnia 2019r. , który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 56 924 841,16 zł, rachunek zysków i strat, wykazujący zysk netto w wysokości 1 056 046,03 zł oraz 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 Jednostki 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 r. poz. 351 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa oraz jej statutem;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów. Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”) a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz.U. z 2019 r. poz. 1571). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Instytutu zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Kierownika Jednostki za sprawozdanie finansowe

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

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

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

podczas badania zniekształceń oraz nieskorygowanych zniekształceń, jeśli występują, na sprawozdanie finansowe, a także przy formułowaniu opinii biegłego rewidenta. W związku z powyższym wszystkie opinie i stwierdzenia zawarte w sprawozdaniu z badania są wyrażane z uwzględnieniem jakościowego i wartościowego poziomu istotności ustalonego zgodnie ze standardami badania i zawodowym osądem biegłego rewidenta.

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

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

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

Inne informacje

Nasza opinia o sprawozdaniu finansowym nie obejmuje sprawozdania z działalności. Szpital Ogólny w Wysokiem Mazowieckiem nie jest zobowiązany na podstawie Ustawy o rachunkowości do sporządzenia sprawozdania z działalności.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta jest Danuta Jaworowska, działająca w imieniu firmy audytorskiej MaxFinanse Spółka z o.o. z siedzibą w 19-400 Olecko, ul.Składowa 10 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3902, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe


Danuta Jaworowska

(podpis kluczowego biegłego rewidenta)

Danuta Jaworowska, nr w rejestrze 11175

Olecko, 18.06.2020 r.

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez  Danuta Jaworowska
Data: 2020.06.18 16:30:12-CEST