

**UCHWAŁA NR XXV/215/2021**

**RADY POWIATU WYSOKOMAZOWIECKIEGO**

z dnia 31 sierpnia 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Szpitala Ogólnego  
w Wysokiem Mazowieckiem za 2020 rok**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 920, z 2021 r. poz. 1038 ) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem za 2020 rok.

§ 2. Sprawozdanie finansowe składające się z:

- 1) wprowadzenia do sprawozdania finansowego Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem za 2020 rok,
- 2) informację dodatkową,
- 3) bilansu jednostki sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 roku,
- 4) rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.,
- 5) rachunku przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.,
- 6) zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzonym za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.,
- 7) sprawozdania biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Szpitala Ogólnego za 2020 rok,

stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się zarządowi powiatu.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**PRZEWODNICZĄCY RADY**  
*Dorota Łupiań*

**Wprowadzenie**  
**do sprawozdania finansowego**  
**Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem**  
**sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 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 pielęgniarskiej

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 01.01.2020-31.12.2020 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 10.000,-złoty, przekazane do użytkowania 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 10.000,-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 dnia 11 października 2018 roku.

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.

Szpital Ogólny stosuje zasady rachunkowości zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2019, poz. 351, z późniejszymi zmianami), przepisów ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz.U. z 2020, poz. 295, z późniejszymi zmianami) i ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2019, poz. 869, 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.

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

Informacja o zmianach sposobu sporządzania sprawozdania finansowego za 2020 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.

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

Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 roku - Aktywa

lp.	Wyszczególnienie - AKTYWA	2019	2020
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>49 211 969,12</b>	<b>54 611 289,24</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>55 754,78</b>	<b>12 692,21</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	55 754,78	12 692,21
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>49 156 214,34</b>	<b>54 598 597,03</b>
1.	Srodki trwałe	47 864 149,15	53 006 048,22
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 582 823,34	35 812 264,55
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 480 689,19	2 914 744,00
d)	środki transportu	544 223,39	436 222,10
e)	Inne środki trwałe	16 256 413,23	13 842 817,57
2.	Środki trwałe w budowie	1 292 065,19	1 592 548,81
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>7 712 872,04</b>	<b>8 749 606,26</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>872 204,83</b>	<b>1 597 971,65</b>
1.	Materiały	872 204,83	1 597 971,65
2.	Półprodukty 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
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>4 771 828,11</b>	<b>4 360 870,44</b>
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		-	-
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne		0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	4 771 828,11	4 360 870,44
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 202 600,11	3 835 653,07
- do 12 miesięcy		4 202 600,11	3 835 653,07
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
c) inne		569 228,00	525 217,37
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>2 028 890,67</b>	<b>2 746 741,41</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 028 890,67	2 746 741,41
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	2 028 890,67	2 746 741,41
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		2 028 890,67	2 746 741,41
- inne środki pieniężne		0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>39 948,43</b>	<b>44 022,76</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusze) podstawy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>56 924 841,16</b>	<b>63 360 895,50</b>

31 grudnia 2019 roku - Pasywa

Lp.	Wyszczególnienie- PASYWA	2019	2020
<b>A:</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>25 742 574,58</b>	<b>21 475 456,71</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	9 799 018,15	9 796 355,05
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	14 887 510,40	11 679 101,66
	- 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	13 831 464,37	15 943 556,43
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-3 153 298,00
VI.	Zysk (strata) netto	1 056 046,03	-1 111 156,77
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00	0,00
<b>B:</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>31 182 266,58</b>	<b>41 885 438,79</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	3 577 653,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	3 577 653,00
	- długoterminowa	-	3 153 298,00
	- krótkoterminowa	-	424 355,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	-	-
II.	Zobowiązania długoterminowe	633 390,24	2 197 050,54
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	633 390,24	2 197 050,54
a)	kredyty i pożyczki	633 390,24	2 197 050,54
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	6 336 399,09	7 277 764,59
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	5 419 722,68	6 239 499,44
a)	kredyty i pożyczki	218 181,82	218 181,72
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 303 508,87	3 097 729,08
	- do 12 miesięcy	2 303 508,87	3 097 729,08
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	4 502,66	2 797,29
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 582 350,71	1 499 997,91
h)	z tytułu wynagrodzeń	1 231 702,91	1 363 563,92
i)	inne	79 475,71	57 229,52
4.	Fundusze specjalne	916 676,41	1 038 265,15
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	24 212 477,25	28 832 970,66
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	24 212 477,25	28 832 970,66
	- długoterminowe	21 814 054,49	26 109 212,55
	- krótkoterminowe	2 398 422,76	2 723 758,11
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>56 924 841,16</b>	<b>63 360 895,50</b>

Rachunek zysków i strat ( wariant porównawczy) za okres 01.01.2020-31.12.2020

Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	50 624 246,88	52 699 988,79
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	50 623 404,94	53 122 777,81
II.	Zmiana stanu produktów zwiększenia (+); zmniejszenia (-)	0,00	-424 355,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	841,94	1 565,98
B.	Koszty działalności operacyjnej	51 750 596,58	56 974 955,25
I.	Amortyzacja	4 006 537,38	4 545 370,35
II.	Zużycie materiałów i energii	8 159 039,05	9 072 261,46
III.	Usługi obce	14 001 341,49	16 665 022,97
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	487 088,30	456 495,65
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	20 528 171,30	21 583 741,29
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 345 460,34	4 435 010,38
	- emerytalne	1 858 909,94	1 899 269,89
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	222 738,44	216 726,93
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	220,28	326,22
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 126 349,70	-4 274 966,46
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 322 138,39	3 250 809,53
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	2 204 590,66	2 885 716,81
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	117 547,73	365 092,72
E.	Pozostałe koszty operacyjne	37 847,17	22 269,43
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	7 749,15	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	30 098,02	22 269,43
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 157 941,52	-1 046 426,36
G.	Przychody finansowe	5 164,22	4 366,22
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:	5 164,22	4 366,22
	- 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	47 479,71	14 411,63
I.	Odsetki, w tym:	47 479,71	14 411,63
	- 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)	1 115 626,03	-1 056 471,77
J.	Podatek dochodowy	59 580,00	54 685,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia)	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	1 056 046,03	-1 111 156,77

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	26 561 918,79	24 686 528,55
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	26 561 918,79	24 686 528,55
1.	Kapitał podstawowy (fundusz) podstawowy na początek okresu	9 799 018,15	9 799 018,15
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	-2 663,10
	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	2 663,10
	-umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	- przekazania wyodrębnionego majątku trwałego Wspólnocie Mieszkańcowej	0,00	2 663,10
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9 799 018,15	9 796 355,05
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	16 762 900,64	14 887 510,40
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-1 875 390,24	1 056 046,03
	a) zwiększenie (z tytułu)	2 797,00	1 056 046,03
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- z podziału zysku (ustawowo) za 2019r	0,00	1 056 046,03
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	korekta naliczonego podatku dochodowego za 2018 rok	2 797,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-1 878 187,24	0,00
	- pokrycia straty	-1 878 187,24	0,00
	...		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	14 887 510,40	15 943 556,43
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	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	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	-3 153 298,00
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-3 153 298,00
6.	Wynik netto	1 056 046,03	-1 111 156,77
	a) zysk netto	1 056 046,03	0,00
	b) strata netto		1 111 156,77
	c) odpisy z zysku		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	25 742 574,58	21 475 456,71
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	25 742 574,58	21 475 456,71

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

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

w zł.

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2020
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I.	Zysk (strata) netto	1 056 046,03	-1 111 156,77
II.	Korekty razem	1 614 394,71	2 840 605,02
1.	Amortyzacja	4 006 537,38	4 545 370,35
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-5 164,22	-4 366,22
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	424 355,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-221 646,79	-725 766,82
7.	Zmiana stanu należności	-73 910,11	390 957,67
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	688 971,96	941 365,60
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 310 569,66	-3 011 621,64
10.	Inne korekty	-1 469 823,85	280 311,08
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>2 670 440,74</b>	<b>1 729 448,25</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I.	Wpływy	6 014 897,76	7 628 040,72
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	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	6 014 897,76	7 628 040,72
II.	Wydatki	8 403 577,41	10 465 427,43
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 245 669,48	9 947 361,57
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	157 907,93	518 065,86
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-2 388 679,65</b>	<b>-2 837 386,71</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I.	Wpływy	1 530 735,05	2 058 382,55
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	851 572,06	1 781 841,92
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	679 162,99	276 540,63
II.	Wydatki	42 980,00	232 593,35
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	42 980,00	14 411,63
9.	Inne wydatki finansowe- spłata kredytu obrotowego	0,00	218 181,72
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>1 487 755,05</b>	<b>1 825 789,20</b>
D.	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>1 769 516,14</b>	<b>717 850,74</b>
E.	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>1 769 516,14</b>	<b>717 850,74</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>259 374,53</b>	<b>2 028 890,67</b>
G.	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym</b>	<b>2 028 890,67</b>	<b>2 746 741,41</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 038 599,52	1 121 487,88



**INFORMACJA DODATKOWA**  
do sprawozdania finansowego  
Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem  
za rok obrotowy 2020

**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	35.994.413,09	7 196 564,21	63 660,68	43 127 296,62
	b)dotychczasowe umorzenie	6.411.589,75		63 660,68	7 315 032,07
	c)wartość netto (a - b)	29.582.823,34		0,00	35 812 264,55
3	Maszyny i urządzenia techniczne				
	a)wartość brutto	4.676.398,35	1 710 520,50	54 217,00	6 332 701,85
	b)dotychczasowe umorzenie	3.195.709,16		54 217,00	3 417 957,85
	c)wartość netto (a - b)	1.480.689,19		0,00	2 914 744,00

4	Środki transportu a)wartość brutto b)dotychczasowe umorzenie c)wartość netto (a - b)	838.394,90 294 171,51 544.223,39			838 394,90 402 172,80 436 222,10
5	Pozostałe środki trwałe a)wartość brutto b)dotychczasowe umorzenie c)wartość netto (a - b)	31.808.088,07 15.551.674,84 16.256.413,23	739 785,24	581 957,52 581 957,22 0,00	31 965 915,79 18 123 098,22 13 842 817,57
6	Środki trwałe w budowie	1.292 065,19	624 870,07	324 386,45	1 592 548,81
7	Zaliczki na poczet inwestycji	0	0	0	0
8	<i>Razem majątek rzeczowy</i> a)wartość brutto b)dotychczasowe umorzenie c)wartość netto (a - b)	74.609.359,60 25.453 145,26 49.156.214,34	10 271 740,02	1 024 241,65 699 855,20 324 386,45	83 856 857,97 29 258 260,94 54 598 597,03
9	Wartości niematerialne i prawne a)wartość brutto b)dotychczasowe umorzenie c)wartość netto (a - b)	1.600.337,61 1.544.582,83 55.754,78	0,00	0,00	1 600 337,61 1 587 645,40 12 692,21
10	<i>OGÓLEM MAJĄTEK TRWAŁY</i> a)wartość brutto b)dotychczasowe umorzenie c)wartość netto (a - b)	76.209.697,21 26.997.728,09 49.211.969,12	10 271 740,02	1 024 241,65 699 855,20 324 386,45	85 457 195,58 30 845 906,34 54 611 289,24

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 2020 roku stanowi kwotę **10 271 740,02 zł, w tym nakłady w roku sprawozdawczym 9 947 361,57 złotych, z czego:**

- wartość budynków i budowli wrosła o 7.196.564,21 złotych, co stanowi 70,1% ogólnej wartości zwiększeń majątku trwałego,
- wartość maszyn i urządzeń technicznych wrosła o 1 710 520,50 złotych, co stanowi 16,6%
- wartość pozostałych środków trwałych wrosła o 739 785,24złoty, co stanowi 7,2%,
- wartość nakładów w 2020 roku na inwestycje rozpoczęte w latach poprzednich, a nie zakończonych w roku sprawozdawczym 624 870,07,-złoty, tj. 6,1%.

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 inwentarzowy	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/8/001073	Nagrywarka FSN IPS 710A	Pracownia endoskopii	20 412,00	20 412,00	
2	S/4/000176; S/4/000177	Laptop Dell Vostro -2szt	Podstawowa opieka zdrowotna i działa statystyki	7 680,00	7 680,00	
3	S/8/001074	Videogastroskop	Pracownia endoskopii	66 960,00	7 121,00	59 839,00
4	S/8/001075	Instrumentarium BiClamp (kleszczyki operacyjne)	Blok operacyjny	8 640,00	8 640,00	
5	S/8/001088	Napędy ortopedyczne	Oddział chirurgii urazowo-ortopedycznej	139 104,00	139 104,00	
6	S/8/001076	Komora do transportu pacjentów chorych zakaźnie	Szpitalny oddział ratunkowy	33 150,00	33 150,00	
7	S/1/000020	Zwiększenie wartości budynku głównego szpitala o oddane do	Budynek główny szpitala	6 895 942,59	1 983 425,54	4 912 517,05

		użytkowania odcinki : oddział położniczy z blokiem porodowym ; apteka szpitalna ; szatnia dla personelu ; klatka schodowa				
8	S/1/000020	Zwiększenie wartości instalacji gazów medycznych na oddanych do 31.12.2020 odcinkach	Budynek główny szpitala	662 066,52	165 516,63	496 549,89
9	S/8/001089	Pluczka dezynfektor	Oddział położniczy	26 055,00	6 513,75	19 541,25
10	S/8/001090	Pluczka dezynfektor	Oddział położniczy	26 055,00	6 513,75	19 541,25
11	S/8/001091	Myjnia chirurgiczna dwustanowiskowa z wyposażeniem	Oddział położniczy	13 683,75	3 420,95	10 262,81
12	S/8/001092	Kolumna anestezyjologiczna (sala cięć cesarskich )	Oddział położniczy	51 759,00	12 939,75	38 819,25
13	S/8/001093	Myjnia dezynfektor do endoskopów	Pracownia endoskopii	64584,00	16 146,00	48 438,00
14	S/8/001094	Myjnia dezynfektor do endoskopów	Pracownia endoskopii	64584,00	16 146,00	48 438,00
15	S/4/000178	Dygestorium na stołowe H061D-Daniab	Apteka	16 592,70	16 592,70	
16	S/8/001083	Zabudowa medyczna	Apteka	46 479,24	46 479,24	
17	S/8/001084	Zabudowa medyczna	Apteka	28 117,80	28 117,80	
18	S/8/001085	Szafka na leki	Apteka	15 006,00	15 006,00	
19	S/8/001086	Szafka na leki	Apteka	12 761,25	12 761,25	
20	S/8/001087	Zabudowa medyczna	Oddział położniczy	16 605,00	16 605,00	
21	S/3/000010	Kocioł olejowy Szpital w Ciechanowcu	Budynek szpitala w Ciechanowcu	126 346,70	126 346,70	
22	S/6/000071	Pompa ciepła Szpital w Ciechanowcu	Budynek szpitala w Ciechanowcu	874 069,75	212 052,73	662 017,02
<b>Ogółem majątek trwały wprowadzony do ewidencji</b>				<b>9 216 654,30</b>	<b>2 900 690,79</b>	<b>6 315 963,52</b>

\*inne źródła stanowią :

Lp.	Nazwa dofinansowanego zadania	Kwota dofinansowania rozliczona w 2020r	Źródło dofinansowania
1.	Projekt pn. : „ Wykorzystanie energii odnawialnej w Szpitalu Ogólnym w Wysokim Mazowieckim oraz Zakładzie Opiekuńczo-Lecznicy w Ciechanowcu „ – Wniosek nr WND-RPPD.05.01.00-20-0567/19 – etap pompa ciepła i kocioł olejowy	662 017,02	Fundusze Europejskie w ramach Programu RPOWP na lata 2014-2020
2.	Fundusz Pomocy Pokrzywdzonym oraz Pomocy Postpenitencjarnej w ramach realizacji przez jednostki sektora finansów publicznych zadań ustawowych związanych z ochroną interesów osób pokrzywdzonych przestępstwem i świadków oraz likwidacja skutków pokrzywdzenia przestępstwem .- videogastroskop	59 839,00	Fundusz Sprawiedliwości
3	Rozbudowa i Modernizacja Szpitala Ogólnego w Wysokim Mazowieckim – Etap IV	4 000 000,00	Budżet Państwa

4	Rozbudowa i Modernizacja Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem – Etap IV	2 000 000,00	Powiat Wysokomazowiecki
	<b>Ogółem*</b>	<b>6 720 556,02</b>	

\* różnica w innych źródłach finansowania w kwocie 405 892,50 złotych wynika z nakładów majątkowych na modernizację szpitala w części stanowiącej inwestycje rozpoczęte na dzień 31.12.2020 roku .

Zestawienie obejmuje również nakłady poniesione w roku sprawozdawczym na inwestycje rozpoczęte , ale nie stanowiące na dzień bilansowy środków trwałych w łącznej kwocie 624 870,07 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 - EUROMAX Krzysztof Rokicki , z siedziba 18-305 Szumowo , ul. 1-go Maja 12 roboty ogólnobudowlane F-ra F/00852/2020 z dnia 15-12-2020(oddział chirurgiczny; pracownia endoskopii ) = 541 190 złotych pozostało do rozliczenia w latach następnych ,
2. Modernizacja techniczno- funkcjonalna budynku głównego szpitala ( 080-0005)- odsetki narosłe od kredytu inwestycyjnego do dnia 31.12.2020 roku – 14 588,27 złotych
3. Instalacja fotowoltaiczna na budynkach Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem – 69 091,80 złotych ( wydatki poniesiono na uzyskanie prawomocnej decyzji na budowę – 20 664 zł ; ksero projektu budowlanego 2\*105,90= 211,80 zł ; opracowanie dokumentacji technicznej instalacji fotowoltaicznej – 48 216 zł ) .

Dyrekcja szpitala informuje, że w grudniu 2019 roku rozpoczęto realizację zadania pn.: „Rozbudowa i modernizacja Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem –Etap IV. Zakres rzeczowy zadania obejmuje między innymi :

- dobudowę ewakuacyjnej klatki schodowej ,
- roboty budowlane na obiekcie budynku głównego szpitala wraz z instalacją sprzętu medycznego i niemedyycznego montowanego na stałe ,
- roboty instalacyjne ,
- roboty elektryczne ,
- rozprzewadzenie gazów medycznych .

Wykonawca został wyłoniony w trybie przetargu nieograniczonego . Zawarta umowa opiewa na kwotę 22 779 810, 17 złotych . Zgodnie z harmonogramem rzeczowo- finansowym i umową przewidywany termin zakończenia zadania upływa 30 września 2022 roku. Źródłem finansowania robót są środki pozyskane z budżetu państwa , organu założycielskiego i kredytu inwestycyjnego , stanowiącego wkład własny szpitala. Na podstawie umowy z dnia 9 września 2019 roku zawartej z bankiem wyłonionym w postępowaniu konkursowym , postawiono do dyspozycji szpitala środki w wysokości 6.000.000,- złotych . Kredyt zabezpieczony jest wekslem i poręczeniem organu założycielskiego . Spłata kredytu następować będzie w 120 ratach miesięcznych począwszy od października 2022 roku. Środkami z kredytu finansowane jest między innymi powyższe zadanie inwestycyjne.

Do dnia 31.12.2020 roku zaangażowanie kredytu w realizowanym zadaniu wynosi 1 781 841,92zł , co stanowi 7,8% wartości umownej .

**\*Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe , w tym poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska**

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1.Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2.Środki trwałe przyjęte do użytkowania , w tym :	9 322 491,50	21 413 908
-na ochronę środowiska	1 000 416,45	657 804
3.Środki trwałe w budowie , w tym :	624 870,07	0,00
-na ochronę środowiska	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>9 947 361,57</b>	<b>22 071 712</b>

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 699 855,50pln , 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	Łóżko rehabilitacyjne LR-1 – 5 szt	22.12.1999	21.632,00	21.632,00	0
2	Instalacja wentylacyjna - kuchnia	12.01.2004	19.115,55	19.115,55	0
3	Mikroskop Biolar B	16.04.1992	3.567,71	3.567,71	0

4	Drukarka	01.04.2008	1.000,00	1.000,00	0
5	Aparat do znieczulenia SATURN	15.12.2009	174.152,67	174.152,67	0
6	Klimatyzator	28.08.1999	6.197,60	6.197,60	0
7	Urządzenie do ogrzewania pacjenta	13.12.2010	4.898,46	4.898,46	0
8	Respirator	27.12.2006	35.845,00	35.845,00	0
9	Śmietnik – przekazano Wspólnocie	18.09.1996	5.324,98	3 172,43	2 152,55
10	Droga, chodnik i ukształtowanie terenu – przekazano Wspólnocie	18.09..1996	44.955,90	44.562,40	393,50
11	Drenaż opaskowy (przy budynku mieszkalnym) - przekazano Wspólnocie	29.07.2020	13.399,80	13.282,75	117,05
12	Kopiarka Ricoch Aficio	17.06.2014	3.567,00	3.567,00	0
13	Łóżko porodowe – 2 szt.	13.05.2002	55.009,80	55.009,80	0
14	Inkubator zamknięty z pełnym wyposażeniem	13.07.2000	23.031,13	23.031,13	0
15	Kardiotokograf duo FC-1400 z wyposaż.- 2 szt.	07.09.2006	22.470,00	22.470,00	0
16	Monitor funkcji życiowych – 2 szt.	15.06.2010	54.998,00	54.998,00	0
17	Urządzenie do ogrzewania pacjenta +stojak	20.07.2010	4.898,46	4.898,46	0
18	Urządzenie do screningowego badania sluchu OTO READ + wyposażenie	01.04.2010	9.634,37	9.634,37	0
19	Wózek do przewożenia chorych	09.06.2005	5.873,23	5.873,23	0
20	Źródło zimnego światła	15.03.1994	4.816,21	4.816,21	0
21	Zmywarka do naczyń FI-30+podstawa	10.02.2010	7.759,20	7.759,20	0
22	Kardiotokograf	19.01.1994	18.896,43	18.896,43	0
23	Napędy ortopedyczne de Soutter	28.11.2011	99.954,00	99.954,00	0
24	Komputer (laptop)	04.05.2009	3.836,00	3.836,00	0
25	Kocioł wodny olejowy (szpital C-wiec)	17.11.1995	10.967,71	10.967,71	0
26	Drukarka kodów kreskowych	17.11.1995	1.032,20	1.032,20	0
27	Zestaw komputerowy (komputer +monitor)	09.08.2013	3.269,00	3.269,00	0
28	Drukarka kodów kreskowych	09.08.2013	1.032,14	1.032,14	0
29	Łóżko rehabilitacyjne z wyposaż. – 2 szt.	27.12.2005	8.630,97	8.630,97	0
30	Łóżko rehabilitacyjne LR-1 - 4 szt.	22.12.1999	17.305,60	17.305,60	0
31	Czytnik kodów kreskowych	09.08.2013	1.007,60	1.007,60	0
32	Inkubator podst. V85MC	10.07.1995	11.776,78	11.776,48	0
	<b>Razem</b>		<b>699 855,20</b>	<b>697 192,10</b>	<b>2 663,10</b>

### **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 2 663,10 złotych. Nieplanowany odpis dotyczy drenażu opaskowego przy budynku mieszkalnym o numerze ewidencyjnym S/2/00012 ; droga i chodnik przy budynku mieszkalnym o numerze ewidencyjnym S/2/00016; śmietnik przy budynku mieszkalnym o numerze ewidencyjnym S/1/00017.

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

1. Umowa dostawy UD/NR 47/2020 z dnia 04.05.2020r. z firmą Biomeriux Polska Sp. z o.o., ul. Gen. Zajączka 9, 01-518 Warszawa, okres obowiązywania 12 m-cy od podpisania umowy, Szpital dzierżawi analizator do testów diagnostycznych w zakresie immunologii „Vidas”. Wartość aparatury -16 500,00 złotych.
2. Umowa dostawy UD/NR 51/2020 z dnia 04.05.2020r. z firmą Roche Diagnostics Polska Sp. z o.o., ul. Bobrowiecka 8, 00-728 Warszawa, okres obowiązywania 12 m-cy od podpisania umowy, Szpital

- dzierżawi analizator do badań ogólnych moczu cobas U411, analizator do badań biochemicznych Cobas Integra 400 plus, analizator do badań immunochemicznych Cobas E411. Wartość aparatury - 146 880,00 złotych.
3. Umowa dostawy UD/NR 45/2020 z dnia 04.05.2020r. z firmą Sysmex Polska Sp. z o.o., Al. Jerozolimskie 176, 02-486 Warszawa, okres obowiązywania 12 m-cy od podpisania umowy, Szpital dzierżawi analizator do badań hematologicznych . Wartość aparatury – 55456,00złotych.
  4. Umowa dostawy UD/NR 100/2020 z dnia 30.11.2020r. z firmą Johnson & Johnson Poland Sp. z o. o, ul. Iłżycka 24, 02-135 Warszawa, okres obowiązywania 12 m-cy od podpisania umowy, Szpital dzierżawi instrumentarium do zabiegów ortopedycznych. Wartość aparatury -348666,12 złotych.
  5. Umowa dostawy UD/NR 98/2020 z dnia 30.11.2020r. z firmą Stryker Polska Sp. z o.o., ul. Poleczki 35, 02-822 Warszawa, okres obowiązywania 12 m-cy od podpisania umowy, Szpital dzierżawi instrumentarium do zakładania protezy stawu kolanowego i stawu biodrowego, napędy ortopedyczne, Shower Formuła kompatybilny z konsolą TPS f Stryker. Wartość aparatury - 380 000 zł.
  6. Umowa dostawy UD/NR 73/2020 z dnia 17.08.2020r. z firmą Baxter Polska S.A., Ul. Kruczkowskiego 8, 00-380 Warszawa, okres obowiązywania 1 rok od podpisania umowy, Szpital dzierżawi parowniki na desfluran 2szt . Wartość aparatury-22 000,00złotych.
  7. Umowa dostawy UD/NR 96/2020 z dnia 30.11.2020r. z firmą Arthrex Polska Sp. z o.o., ul. Łopuszańska 95, 02-457 Warszawa, okres obowiązywania 12 m-cy od podpisania umowy, Szpital dzierżawi instrumentarium umożliwiające zastosowanie małoinwazyjnej techniki operacyjnej z zastosowaniem przymiarów zewnątrzszpikowych, instrumentarium do przeszczepu więzadła krzyżowego, instrumentarium do przeszczepu chrząstki, wyciąg do operacji barku w pozycji leżącej na boku . Wartość aparatury -64 800,00zł
  8. Umowa dostawy UD/NR 49/2020 z dnia 04.05.2020r. z firmą Werfen Polska Sp. z o. o., ul. Wolińska 4, 03-699 Warszawa, okres obowiązywania 12 m-cy od podpisania umowy, Szpital dzierżawi analizator do wykonywania badań parametrów krytycznych, analizator do wykonywania badań koagulacyjnych. Wartość sprzętu -GEM PREMIER 4000- 83 240,00złotych; ACL TOP 300-196 100,00 złotych.
  9. Umowa dostawy UD/NR 83/2020 z dnia 17.08.2020r. z firmą Bialmed Sp. z o.o., ul. Kazimierzowska 46/48/35, 02-546 Warszawa, okres obowiązywania 1 rok od podpisania umowy, Szpital dzierżawi pompy do żywienia dojelitowego 4 szt. Wartość aparatury -7 052,00 złotych.
  10. Umowa dostawy UD/NR 60/2020 z dnia 04.08.2020r. z firmą DiaHem AG Diagnostics Produkts, Schlosserstrasse 4, CH-8180 Bulach, Szwajcaria, okres obowiązywania 12 m-cy od podpisania umowy, Szpital dzierżawi system informatyczny do badań z zakresu serologii transfuzjologicznej ( w tym oprogramowanie do zarządzania baza danych ) . Wartość aparatury – 21 003,32 złotych.
  11. Umowa dostawy UD/NR 97/2020 z dnia 30.11.2020r. z firmą Arno-med. Sp. z o.o., ul. Kolejowa 24, 55-081 Mietków, okres obowiązywania 12 m-cy od podpisania umowy, Szpital dzierżawi instrumentarium do zabiegów ortopedycznych. Wartość aparatury – 5 000,00 złotych.
  12. Umowa dostawy UD/NR 102/2020 z dnia 30.11.2020r. z firmą Med&Care Tomasz Witkowski, ul. Mławska 13, 81-204 Gdynia, okres obowiązywania 12 m-cy od podpisania umowy, Szpital dzierżawi instrumentarium do zabiegów ortopedycznych. Wartość aparatury -2 052,00 złotych.
  13. Umowa dostawy UD/NR 94/2020 z dnia 30.11.2020r. z firmą Medgal Sp. Z o.o. ul. Niewodnicka26A, 16-001 Książyno , okres obowiązywania 12 m-cy od podpisania umowy, Szpital dzierżawi instrumentarium do zabiegów ortopedycznych oraz instrumentarium do implantowania i usuwania zespołów . Wartość aparatury -17 770,32 złotych.
  14. Umowa dostawy UD/NR 99/2020 z dnia 30.11.2020r. z firmą Lima Polska sp. Z o.o., ul. Łopuszańska 95, 02-457 Warszawa, okres obowiązywania 12 m-cy od podpisania umowy, Szpital dzierżawi instrumentarium do zabiegów ortopedycznych. Wartość aparatury -70 000,00złotych.

15. Umowa dostawy UD/NR 81/2020 z dnia 17.08.2020r. z firmą Neuca S.A., ul. Forteczna 35-37,87-100 Toruń, okres obowiązywania 1 rok od podpisania umowy, Szpital dzierżawi parownik do Sevoflurane-2szt. Wartość aparatury 11 070,00 zł.
16. Umowa dostawy UD/NR 36/2020 z dnia 21.04.2020r. z firmą Krajowe Towarzystwo Gospodarcze SEMIGAT S.A., ul. Ratuszowa 11, 03-450 Warszawa, okres obowiązywania 12 m-cy od podpisania umowy, Szpital dzierżawi inkubator, autoczytnik kompatybilny ze wskaźnikiem biologicznym szybkiego odczytu pary wodnej. Wartość sprzętu 7 257,00 złotych.
17. Umowa dostawy UD/NR 58/2020 z dnia 07.07.2020r. z firmą Dr. Weigert Polska sp. z o.o., ul. Wybrzeże Gdańskie 6A, 01-531 Warszawa, okres obowiązywania 24 m-cy od podpisania umowy, Szpital dzierżawi centralny system dozowania do myjni maszynowych MMM Uniclean. Wartość aparatury 19 680 złotych.
18. Umowa nr 9/UU/2015 z 30.06.2015r. z firma Orange Polska S.A. z siedziba w Warszawie. Szpital Dzierżawi centralę telefoniczną wraz z oprogramowaniem, wartość rynkowa zakupu około 25 000,00 złotych.
19. Umowa UU/Nr 10/2020 z dnia 10.04.2020 z firmą Milatrans.pl Lucyna Borowska, ul. Serwisowa 1, Lyski, 16-070 Choroszcz, okres obowiązywania –na czas nieokreślony. Szpital wynajmuje 2sztuki kabiny WC. Wartość oddanych do użytkowania kabin wynosi 6 000,00złoty netto.

**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
<b>Fundusz założycielski, w tym :</b>	9 799 018,15	0,0	2 663,10	9.796.355,05
*Nieumorzona wartość środków trwałych przekazanych Wspólnocie Mieszkaniowej			2 663,10	
<b>Fundusz zakładu</b>	14 887 510,40	1 056 046,03	3 153 298,00	12 790 258,43
w tym:				
*przebieganie wyniku bilansowego za 2019 rok (zysk)			3 153 298,00	
*nie podzielony wynik finansowy lat poprzednich w wyniku utworzonej rezerwy na świadczenia pracownicze, dotyczącej lat poprzednich				
<b>Fundusze razem</b>	<b>24 686 528,55</b>	<b>1 056 046,03</b>	<b>3 155 961,10</b>	<b>22 586 613,48</b>

**VI. Propozycja pokrycia straty bilansowej netto za rok obrotowy**

Proponuje się pokrycie poniesionej na dzień 31.12.2020 r straty bilansowej netto w kwocie 1 111 156,77 złotych w całości funduszem zakładu, zgodnie z art.57 ust.2 ustawy o działalności leczniczej.

**VII. Informacje o stanie utworzonych rezerw**

**Tabela 3**

Wyszczególnienie rezerw	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
<b>Rezerwy razem, z tego:</b>	<b>0,00</b>	<b>3 577 653</b>	<b>0,00</b>	-----	<b>3 577 653</b>
Rezerwa na wypłatę jedno-razowej uznaniowej nagrody rocznej za 2020r	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne lub rentowe i nagrody jubileuszowe wg stanu na dzień 31.12.2020r, w tym:	0,00	3 577 653	0,00	0,00	3 577 653
Długoterminowe -3 153 298 zł, Krótkoterminowe – 424 355 zł					

Podjęto decyzję, że na dzień 31.12.2020 roku tworzy się rezerwy na świadczenia okresowe wynikające z regulaminu wynagradzania pracowników Szpitala Ogólnego w Wysokim Mazowieckiem, a określone w art. 39 ust.2 ustawy o rachunkowości (odprawy emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe).

Wysokość rezerw ustalono na podstawie raportu sporządzonego ,na zlecenie szpitala ,przez Firmę „Signum” Biuro Aktuarialne Sp. zo.o z siedzibą w 02-495 Warszawa , ul. Wojciechowskiego 40/72.

**VIII. Zobowiązania i należności**

**Tabela 4**

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu	Dynamika	Dynamika w %
1	2	3	4	5	
<b>I</b>	<b>NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE</b>	-----	-----	-----	----
<b>II</b>	<b>NALEŻNOŚCI OGÓLEM z odpisem aktualizującym, w tym:</b>	<b>4 812 904,50</b>	<b>4 360 870,44</b>	<b>-452 034,06</b>	<b>-9,4</b>
1	należności z tytułu dostaw towarów i usług	4 243 676,50	3 855 653,07	-388 023,43	-9,14
2	należności z tyt. podatków i ubezpieczeń społecznych	-----	-----	-----	-----
3	należności z tytułu udzielonych pożyczek z Z.F.Ś.S	569 228,00	523 675,00	-45 553,00	-8,0
4	Pozostałe należności	0,00	1 542,37	1 542,37	100,0
<b>III</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE bez rezerw</b>	<b>633 390,34</b>	<b>2 197 050,54</b>	<b>1 563 660,20</b>	<b>246,9</b>
<b>IV</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE OGÓLEM bez funduszy specjalnych i rezerw, w tym:</b>	<b>5 414 922,92</b>	<b>6 239 499,84</b>	<b>824 576,92</b>	<b>15,2</b>
1	z tytułu dostaw towarów i usług	2 274 017,17	2 958 625,08	684 607,91	30,1
2	z tytułu podatków , składek ZUS	1 458 538,71	1 480 888,91	22 350,20	1,5
3	zobowiązania wekslowe	-----	-----	-----	-----
4	zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 231 702,91	1 363 563,92	131 861,01	10,7
5	Kredyty i pożyczki	218 181,72	218 181,72	0,00	0,0
6	Zobowiązania z tytułu inwestycji bez kredytu	23 242,92	139 104,00	115 861,08	498,5
7	Pozostałe zobowiązania	209 239,49	79 136,21	-130 103,28	-62,2

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

1. należności z NFZ - 3 752 096,93 zł (2019r = 4 136 626,21 zł)
  2. należności za leczenie szpitalne osób nie ubezpieczonych – 20 263,32zł(2019r-13 573,31zł)
  3. należności za badania diagnostyczne i pobyt w ZOL – 21 987,12 zł (2019r =28 091,38zł)
  4. należności za utylizację odpadów, sterylizację , czyszcze, itp. - 46 786,20 zł (2019r -23 048,46zł ).
- Należności wymagalne na dzień 31.12.2020 r wynosiły 56 645,-zł (2019r =55 605,16 zł)

w tym :

1. należności za leczenie szpitalne osób nie ubezpieczonych –20 263,32zł (2019r = 13 573,31 zł)
2. należności za badania diagnostyczne – 153,50zł (2019r =10,50zł)
3. należności za sterylizację , utylizację odpadów , czyszcze, itp. –34 842,54 (2019r = 8 153,11zł)
4. pozostałe(pobyt w ZOL, odsetki od należności , kary umowne) – 1 385,64 zł (2019r = 33 868,24zł)

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

1. dostaw leków i materiałów medycznych – 902 887,79zł (2019r=693 869,89 zł)
2. usług obcych , w tym medycznych zakupionych w innych zakładach oraz wobec lekarzy zabezpieczających całodobowe świadczenia medyczne w oddziałach szpitalnych i poradniach ambulatoryjnych –1 799 320,84 zł (2019r = 1 316 801,15 zł )
3. zakupów inwestycyjnych –139 104 zł (2019r = 23 242,92zł)
4. dostaw energii elektrycznej i ciepłej , wody – 177 190,45 zł (2019r= 130 758,33 zł )

**Z punktu IV –2 tabeli nr 4, kwotę 1.480.888,51 zł stanowią:**

1. należne za miesiąc XI i XII 2020 roku składki ZUS -1 167 100,51 złotych
2. należny podatek dochodowy od osób fizycznych od wypłaty za m-c XI i XII 2020 roku- 306 184,-złote.
3. należny podatek CIT- 3.586,- złotych



4. podatek VAT za m-c XII/2020 – 4 018,- złotych.

**Z punktu IV – ppkt.4 i 7 tabeli , kwotę 1.442.700,13 zł stanowią między innymi:**

1. należne za miesiąc XII 2020 roku wynagrodzenia płatne na dzień 10 następnego m-ca – 1.363 563,92złotych ,
2. potrącenia od wynagrodzeń za miesiąc XII 2020 roku i inne – 35.481,61złotych ,
3. zobowiązania z tytułu wniesionego przez kontrahentów wadium do przetargu i depozyty – 21 547,32złotych,
4. należne za XII/2020 r składki PFRON - 18 873,-złotych

**Z punktu IV – ppkt.5 , kwotę 218 181,72 zł stanowi zobowiązanie krótkoterminowe z tytułu wykorzystanego na dzień 31.12.2020 r kredytu obrotowego .**

Zobowiązania wymagalne na dzień 31.12.2020 roku wynosiły 40 892,15złotych.

Na podstawie umowy z dnia 9 września 2019 roku zawartej z bankiem wylonionym w postępowaniu konkursowym , szpital zaciągnął kredyt inwestycyjny do kwoty 6.000.000,- złotych . Kredyt zabezpieczony jest wekslem i poręczeniem organu założycielskiego . Spłata kredytu następować będzie w 120 ratach miesięcznych począwszy od października 2022 roku. Środkami z kredytu finansowane jest między innymi zadanie inwestycyjne polegające na modernizacji szpitala, którego zakończenie przewidziano na wrzesień 2022 roku.

#### **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	0,00	0,00	0,00	0,00
203	Rozrachunki z odbiorcami usług niemedycznych	0,00		0,00	0,00
205	Rozrachunki z krajowymi dostawcami towarów i usług ( spółka w restrukturyzacji )- umorzono postępowanie	30 963,81	0,00	30 963,81	0,00
246	Należności dochodzone na drodze sądowej	10 112,58	0,00	1 785,08	8 327,50
Ogółem		41 076,39	0,00	32 748,89	8 327,50

#### **IX. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne**

Rozliczenia międzyokresowe czynne w kwocie 42.022,76złotych dotyczą zapłaconej za rok następny składki majątkowej i OC zakładu z polisy obowiązującej do 17 marca 2021 roku oraz prenumeraty dostępu do Lex-a.

#### **X. Zmiany stanu przychodów przyszłych okresów**

**Tabela nr 5**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
<b>Razem stan przychodów przyszłych okresów , z tego :</b>	<b>24 216 979,91</b>	<b>7 660 554,93</b>	<b>3 041 766,89</b>	<b>28 835 767,95</b>
Zakupy środków trwałych sfinansowane płatnościami z budżetu środków europejskich(RTG-2010) 845-0022	41 578,54	0,00	1 541,27	40 037,27
Zakupy środków trwałych sfinansowane płatnościami z budżetu środków europejskich e_ Zdrowie 845-0011	104 502,81	0,00	4 137,78	100 365,03
Zakupy środków trwałych sfinansowane dotacjami organu założycielskiego 841-04	9 960 127,40	6 000 000,00	670 015,62	15 290 111,78
Zakupy środków trwałych sfinansowane środkami z NFOŚ 841-03	914 149,46	0,00	31 690,10	882 459,36
Zakupy środków trwałych sfinansowane środkami z innych źródeł (PZU; WOŚP; Darowizny, Gminy itp.) 841-05	3 980 168,97	80 000,00	684 032,69	3 376 136,28

Realizacja projektu pn: „Przebudowa i dostosowanie SOR wraz z ładowiskiem „ - dofinansowanie z POIS 845-0028	4 283 111,89	321 104,92	406 013,74	4 198 203,07
Realizacja projektu pn: Poprawa jakości i dostępności do usług medycznych - opieka koordynowana ; wniosek nr RPPD.08.04.01.-20-0041/18 (845-0030)	2 983 781,18	0,00	387 041,20	2 596 739,98
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	438 905,38	988,87	62 051,39	377 842,86
Realizacja projektu pn: „Rehabilitacja osób z chorobą onkologiczną ; nr RPO.02.05.00-20-0004/17 845-0031	241 961,17	590,93	13 679,52	228 872,58
Realizacja projektu pn: Poprawa jakości i dostępności do usług medycznych - ginekologia i położnictwo: wniosek nr RPPD.08.04.01.-20-0055/18 (845-0032)	1 264,190,45	79 492,71	257 980,92	1 085 702,24
Realizacja projektu pn.: Wykorzystanie energii odnawialnej w szpitalu ogólnym w Wysokiem mazowieckiem oraz Zakładzie Opiekuńczo-leczniczym w Ciechanowcu „ nr WND-RPPD.05.01.00-20-0567/19	0	1 180 082,88	523582,67	656 500,21
Przedpłaty na usługi za miesiąc styczeń 2020 – ZOL (841-02)	4 502,66	2 797,29	4 502,66	2 797,29

**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 2020r	Ogółem 2019r	Dynamika 2020/2019 w %	Struktura przychodów w 2020r w %
1	2	3	4	5	6	7
<b>1.Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych w tym:</b>	<b>51 569 621,77</b>	<b>1 277 694 ,72</b>	<b>52 847 316,49</b>	<b>50 256 125,81</b>	<b>5,2</b>	<b>99,5</b>
świadczenia szpitalne	45 716 207,18	632 082,08	46 348 289,26	43 308 727,44	7,0	87,2
ambulatoryjna opieka specjalistyczna	5 374 119,74	19 475,00	5 393 594,74	5 236 674,23	2,2	10,2
pozostałe usługi medyczne( kosztochłonne ; badania diagnostyczne ; dofinansowanie staży i rezydentur lekarskich itp.)	479 294,85	626 137,64	1 105 432,49	1 710 724,14	-35,4	2,1
<b>2.Pozostała sprzedaż wyrobów i usług w tym :</b>	<b>0</b>	<b>275 461,32</b>	<b>275 461,32</b>	<b>368 121,07</b>	<b>-25,3</b>	<b>0,5</b>
najem lokali na cele mieszkalne	0	46 030,02	46 030,02	89 082,62	-48,3	0,1
najem pomieszczeń na działalność gospodarczą	0	214 989,49	214 989,49	233 140,29	-7,8	0,4

odpłatność za prywatne rozmowy telefoniczne , ksero dokumentacji, zaświadczenia, sterylizacja itp.	0	14 441,81	14 441,81	45 056,22	-67,9	0,0
<b>3.Sprzedaż materiałów</b>	<b>0</b>	<b>1 565,98</b>	<b>1 565,98</b>	<b>841,94</b>	<b>86,1</b>	<b>0,0</b>
<b>Ogółem przychody ze sprzedaży</b>	<b>51 569 621,77</b>	<b>1 554 722,02</b>	<b>53 124 343,79</b>	<b>50 624 246,88</b>	<b>4,9</b>	<b>100,0</b>

#### 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	1 049 753,67	(+)
2.	przychodów wynikających z przeksięgowania amortyzacji rocznej środków trwałych sfinansowanych płatnościami z innych źródeł	A.II.1	1 365 577,40	(+)
3.	amortyzacja środków trwałych sfinansowanych ze środków własnych	A.II.1	2.130.039,28	(+)
4.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych łącznie z ZFŚS , z wyjątkiem kredytów i pożyczek	A.II.8	941 365,60	(+)
5.	dary rzeczowe nie zwiększające majątku trwałego – leki , wyposażenie , itp	A.II.10	0,00	(-)
6.	Pozostałe przychody niepieniężne (otrzymane dary rzeczowe w związku z COVID - 19	A.II.10	302 410,73	(-)
7.	Zwrot nie wykorzystanej zaliczki na realizację projektu 00567/19,	A.II.10	518 065,86	(+)
8.	kosztów kasacji przeterminowanych leków i krwi oraz różnice inwentaryzacyjne, odpisane należności , amortyzacja	A.II.10	17 469,43	(+)
9.	nieplanowane odpisy amortyzacyjne od zlikwidowanych środków trwałych	A.II.10	2 663,10	(+)
10.	Inne przychody niepieniężne korygujące pozostałe przychody i rozliczenia międzyokresowe	A.II.10	266,32	(-)
11.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych z tytułu otrzymanych dotacji na zakupy inwestycyjne	A.II.9	7 628 040,72	(-)
	budżet państwa i organ założycielski		6 000 000,00	
	jednostki samorządu terytorialnego		0,00	
	budżet środków europejskich 567/19 pompa ciepła i kocioł olejowy		1 180 082,88	
	inne źródła Ministerstwo Sprawiedliwości		59 839,00	
	budżet środków europejskich 0055/18 GIN		79 492,71	
	budżet środków europejskich PO i Ś 00326/18 SOR		308 626,50	
12.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych z tytułu otrzymanych dotacji na zakupy nie inwestycyjne	C.I.4	34 219,59	
13.	Przychody ze sprzedaży składników majątkowych –	A.II.4	0,00	(-)
14.	Rezerwy na świadczenia pracownicze		424 355	

Struktura przepływów pieniężnych według rodzajów działalności przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Stan za rok sprawozdawczy				Dynamika w Pln
	2019		2020		
	kwota	struktura	kwota	struktura	
1.Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 670 440,74	150,9	1 729 448,25	240,9	-940 992,49
2.Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 388 679,65	-134,9	-2 837 386,71	-395,2	-448 707,06
3.Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 487 755,05	84,0	1 825 789,20	254,3	338 034,15
4.Przepływy pieniężne netto razem	1 769 516,14	100,0	717 850,74	100,0	-1 051 665,40

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

1. Ustalenie przychodów podatkowych

**Przychody księgowe ogółem - 56 379 519,54 złotych**

**Przychody wyłączone z opodatkowania = 2 415 331,07 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 –przebieganie z pozostałych przychodów operacyjnych rocznego odpisu amortyzacyjnego majątku trwałego sfinansowanego środkami z innych źródeł = 2 415 331,07 złotych .

**Przychody podatkowe nie będące przychodami księgowymi = 7 109 974,86 złotych**

- art.12ust.4 pkt 2 otrzymane w 2020 roku odsetki od należności ,a nie zaliczone w 2019 roku do przychodów podatkowych –0,00złowych
- art.12ust.1 pkt 1i 2 otrzymana darowizna i dotacje na zakup środków trwałych ( rozliczenia międzyokresowe przychodów)- (+) 7 109 974,86 złotych ,
- art.12ust.1 pkt 1i 2 zwrot zaliczek otrzymanych w 2019 roku i zaliczonych do przychodów podatkowych na realizacje projektów (-) 0,00 złotych,
- art.12ust.1 pkt 1i 2 wykorzystana rezerwa na nagrodę roczną za 2019 rok (+) 0,00

**Przychody skorygowane – 61 074 163,33 złotych**

2. Ustalenie kosztów podatkowych

**Koszty księgowe ogółem 57 011 636,31złowych**

**Korekty zmniejszające koszty uzyskania przychodu- 3 795 242,89 złotych**

- art. 16 ust.1 pkt. 48 u.o.p.d.o.p.- amortyzacja sprzętu sfinansowanego środkami innymi niż własne , zwiększającymi rozliczenia międzyokresowe przychodów – 2 415 331,07 złotych ,
- art. 16 ust.1 pkt. 36 u.o.p.d.o.p.- składki PFRON za 2020 rok –280 689,-złowych,
- art. 16 ust.1 pkt. 11 u.o.p.d.o.p.- naliczone a niezapłacone odsetki od zobowiązań – 0,00
- art.16 ust.1 pkt.22 –kary umowne i odszkodowania z tytułu wad wykonanych usług -4 800,00złowych,
- art.16 ust.1 pkt.21 – odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowego regulowania wpłat należności budżetowych – 1 508,70złowych
- art.16 ust.1 pkt.63 amortyzacja budynków i budowli otrzymanych do nieodpłatnego użytkowania od organu założycielskiego –42 870,25złowych
- art.16 ust 1 pkt 19- kar, kosztów sądowych ,opłat i odszkodowań z tytułu nie przestrzegania przepisów w zakresie ochrony środowiska - 0,00 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 –0,0 złotych ,
- art. 16 ust.1 pkt 27 rezerwy utworzone zgodnie z ustawa o rachunkowości inne niż określone w ustawie o podatku dochodowym – 424 355złowych ,
- 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,-złowych ,
- 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 ) – 0,00złowych ,
- 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 , programy profilaktyczne ; dodatki COVID-19 ; dotacje PUW; Urząd Miasta ; dary i dobrowolne wpłaty , itp.) –1 050 043,87 złotych

**Różnice zwiększające koszty uzyskania przychodu roku 2020- 278,50 złotych**

- art. 16 ust.1 pkt 11 –zapłacone w 2020r odsetki od zobowiązań nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodu w 2019 roku- 278,50zł
- art.16.ust1pkt57- wypłacone w styczniu 2021r umowy zlecenia ,nie zaliczone w 2020 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 2019 , a zostały przekazane na rachunek bankowy w 2020 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. - 0,00złoty ,

**Koszty skorygowane- 57 011 636,31zł – 3 795 242,89 +278,50zł = 53 216 671,92 zł**

**Tabela 7**

WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za rok bieżący
1. Zysk/ strata-brutto	-1 056 471,77
2. Dochody wyłączone z opodatkowania (-)	0,00
3. Przychody księgowe nie wliczane do podstawy opodatkowania (-)	2 415 331,07
4. Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego (-)	424 355
5. Przychody podatkowe nie będące przychodami księgowymi roku podatkowego (+)	0,00
6. Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy ,a nie ujęte w wyniku (+)	7 109 974,86
7. Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	3 795 242,89
8. Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania(+)	0,00
9. Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania ,ale nie ujęte w wyniku (-)	278,50
10.Darowizny uznane podatkowo(-)	0,00
11.Dochód do opodatkowania	7 857 491,41
12. Dochody wolne od podatku zgodnie z art.17.ust1 pkt.21 ustawy , w tym dotacje (-)	7 109 974,86
13.Straty z lat poprzednich podlegające odliczeniu art.7ust5 ustawy(-)	256 214,09
14.Dochody wolne od podatku zgodnie z art.17.ust1 pkt.4 ustawy	0,00
15.Podstawa opodatkowania(+)	287 817
16.Stawka podatku dochodowego za rok podatkowy 2019 (19% podstawy)	19%
17.Podatek należny	54,685
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:	2 028 556,87	2 745 731,41	717 174,54
	rachunek bieżący	100,00	100,00	0
	środki pieniężne w drodze	989 857,35	1 624 143,53	634 286,18
	rachunek Z.F.Ś.S	296 152,79	471 791,15	175 638,36
	rachunek sum depozytowych	63 068,73	42 981,29	-20 087,44
	rachunek realizacji projektów unijnych	679 378,00	606 715,44	-72 662,56
2.	Kasa	333,80	1 010,00	676,20
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 31.12.2020 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. 2020 r

Tabela 9

Treść	Rok ubiegły		Rok bieżący		Dynamika 4:2	
	w zł	%	w zł	%	w zł	%
I	2	3	4	5	6	7
<b>AKTYWA</b>						
Majątek trwały netto	49 211 969	86,4	54 611 289	86,2	5 399 320	10,9
-wartości niematerialne i prawne	55 755	0,1	12 692	0,0	-43 063	-77,2
-rzeczowy majątek trwały	49 156 214	86,4	54 598 597	86,2	5 442 383	11,07
Majątek obrotowy	7 712 872	13,5	8 749 606	13,8	1 036 734	13,4
-zapasy	872 205	1,5	1 597 972	2,5	725 767	83,2
-należności i roszczenia	4 771 828	8,4	4 360 870	6,9	-410 958	-8,6
-inwestycje krótkoterminowe	0	0,0	0,0	0	0	0
-środki pieniężne	2 028 891	3,6	2 746 741	4,3	717 850,74	35,4
-rozliczenia międzyokresowe	39 948	0,07	44 023	0,0	4 074	10,2
<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>56 924 841</b>	<b>100,0</b>	<b>63 360 895</b>	<b>100,0</b>	<b>6 436 054</b>	<b>11,3</b>
<b>PASYWA</b>						
Fundusze własne	25 742 575	45,2	21 475 456	33,9	-4 267 119	-16,6
-fundusz założycielski	9 799 018	17,2	9 796 355	15,5	-2 663	0,0
-fundusz zakładu	14 887 510	26,2	12 790 258	20,2	-2 097 252	-14,1
wynik finansowy netto	1 056 046	1,8	-1 111 157	-1,7	-2 167 203	-205,2
strata/zysk	1 056 046		-1 111 157	-1,7	-2 167 203	-205,2
nie podzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	0	0,0	0	0	0	0
Rezerwy na świadczenia pracownicze	0	0	3 577 653	5,6	3 577 653	100,0
Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne bez kredytów i pożyczek	6 336 399	11,1	7 277 765	11,5	941 366	14,9
-zobowiązania krótkoterminowe	5 419 723	9,5	6 239 499	9,8	819 776	15,1
-fundusze specjalne	916 676	1,6	1 038 265	1,6	121 589	13,3
- kredyty i pożyczki długoterminowe	633 390	1,1	2 197 050	3,5	1 563 660	246,9
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	24 212 477	42,5	28 832 971	45,5	4 620 493	19,1
<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>56 924 841</b>	<b>100,0</b>	<b>63 360 895</b>	<b>100,0</b>	<b>6 436 054</b>	<b>11,3</b>

2. Rachunek zysków i strat w postaci analitycznej za okres 1.01-31.12.2020r(wariant porównawczy)

Tabela 10

Wyszczególnienie	Stan na ( w pełnych złotych)				Dynamika Rok 2019=100	
	Rok poprzedni		Rok sprawozdawczy		w zł.	w %
	kwota	struktura	kwota	Struktura		
1	2	3	4	5	6	7
<b>KOSZTY</b>						
A. Koszty działalności operacyjnej	51 750 597	99,7	56 974 955	99,9	5 224 359	10,1
I. Zużycie materiałów i energii	8 159 039	15,7	9 072 261	15,9	913 222	11,2
II. Usługi obce	14 001 341	27,0	16 665 023	29,2	2 663 681	19,0
III. Podatki i opłaty	487 088	0,9	456 4956	0,8	-30 593	-6,3
IV. Wynagrodzenia	20 528 171	39,6	21 583 741	37,8	1 055 570	5,1
V. Świadczenia na rzecz pracowników	4 345 460	8,4	4 435 010	7,8	89 550	2,0
VI. Amortyzacja	4 006 537	7,7	4 545 370	8,0	538 833	13,5
VII. Pozostałe	222 738	0,4	216 727	0,4	-6 011	-2,7
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	220	0,0	326	0,0	106	48,1

<b>B. Pozostałe koszty operacyjne</b>	37 847	0,1	22 269	0,1	-15 578	-41,2
I. Strata ze zbycia aktywów trwałych.	7 749	0,0	0,0	0,0	- 7 749	-100,0
II. Inne koszty operacyjne	30 098	0,1	22 269	0,0	-7 829	-26,0
<b>C. Koszty finansowe</b>	47 480	0,1	14 412	0,0	-33 068	-69,6
I. Odsetki	47 480	0,1	14 412	0,0	-33 068	-69,6
II. Inne	0	0	0	0	0	0
<b>D. Podatek dochodowy od osób prawnych</b>	59 580	0,1	54 685	0,0	-4 895	-8,2
<b>E. Razem koszty działalności (A+B+C+D)</b>	51 895 504	100,0	57 066 321	100,0	5 170 817	10,0
<b>PRZYCHODY</b>						
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	50 624 247	95,6	52 699 989	94,2	2 500 097	4,9
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	50 623 405	95,6	53 122 778	94,2	2 499 373	4,9
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	842	0,0	1 566	0,0	724	86,0
III. Zmiana stanu produktów (zwiększenia-wartość dodatnia; zmniejszenie – wartość ujemna)	0	0,0	-424 355	0,8	424 355	100,0
<b>B. Pozostałe przychody operacyjne</b>	2 322 138	4,4	3 250 810	5,8	928 671	40,0
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0	0	0
II. Dotacje nie zwiększające funduszy	2 204 591	4,2	2 885 717	5,1	681 126	30,9
III. Inne przychody operacyjne	117 548	0,2	36 093	0,6	247 545	210,6
<b>C. Przychody finansowe</b>	5 164	0,0	4 366	0,0	-798	-15,5
I. Odsetki	5 164	0,0	4 366	0,0	-798	-15,5
II. Inne	0	0,0	0	0,0	0	0,0
<b>D. Razem przychody</b>	52 951 549	100,0	55 955 165	100,0	3 427 970	6,5
<b>E. Zysk/Strata netto do przychodów</b>	1 056 046	2,0	-1 111 157	2,0	-2 167 203	-205,2

### 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	-1 126 350	-101,0	-4 274 966	-404,6	-3 148 616
2. Zysk(+)/strata (-) na pozostałej działalności operacyjnej	2 284 291	204,7	3 228 540	305,6	944 249
3. Zysk(+)/strata (-) na działalności finansowej	-42 315	-3,7	-10 075	-1,0	32 240
4. Zysk(+)/strata (-) brutto	1 115 626	100,0	-1 056 501	-100	-2 172 127
5. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	59 580	5,6	54 685	4,9	-4 895
5. Zysk(+)/strata (-) netto	1 056 046	100,0	-1 111 157	100,0	-2 167 203

### XVI. Wybrane wskaźniki ogólnej sytuacji finansowej zakładu

Tabela nr 12

Lp.	Treść	Lata		
		2018	2019	2020
I.	<b>Wskaźniki rentowności</b>			
1.	Rentowność sprzedaży w % <u>wynik finansowy netto X 100</u> Przychody ze sprzedaży produktów i towarów	-4,5	2,1	-2,1
2.	Rentowność kapitałów własnych w % <u>wynik finansowy netto X 100</u> kapitały własne -zysk	-7,6	4,1	-6,5

II.	Wskaźniki aktywności( obrotowości)			
1.	Szybkość obrotu należności w dniach średni stan z 1.01 i 31.12.należ. z tyt. dostaw , $\frac{\text{robót i usług} \times 365}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	44	30	27,8
2.	Szybkość obrotu zapasów w dniach średni stan z 1.01. i 31.12 zapasów $\times 365$ koszt własny sprzedaży	4,4	5,4	5,1
III.	Wskaźniki finansowania			
1.	Pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym $\frac{\text{kapitały własne}}{\text{majątek trwały}}$	54,8%	52,3%	39,3%
2.	Stopa zadłużenia bez ZFŚS plus kredyty $\frac{\text{zobowiązania}}{\text{suma pasywów}}$	0,1	0,1	0,1
3.	Szybkość obrotu zobowiązań w dniach średni stan z 1.01.i 31.12 zobow. krótkoterminowych $\times 365$ koszt własny sprzedaży	40	38	37
IV.	Wskaźniki płynności			
1.	Płynność III $\frac{\text{majątek obrotowy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	0,9	1,2	1,4
2.	Płynność II $\frac{\text{majątek obrotowy minus zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	0,8	1,1	1,1
3	Płynność I $\frac{\text{środki pieniężne}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	0,1	0,4	0,4

XVII. Zatrudnienie z umowy o pracę na dzień 31.12.2020 roku według grup zawodowych

Tabela 13

GRUPY ZAWODOWE	Stan na 31.12.2019 r	Stan na 31.12.2020 r	Dynamika w osobach
Lekarze medycyny	14	15	+1
Inny z wyższym wykształceniem	23	22	-1
Pielęgniarki	124	124	0
Położne	32	31	-1
Ratownik medyczny	15	14	-1
Technicy medyczni	39	39	0
Sekretarki medyczne	15	18	+3
Pozostały średni	16	17	+1
Personel niższy	2	4	+2
Obsługa	50	51	+1
Administracja	32	33	+1
OGÓLEM	362	368	+6

Zatrudnienie w etatach przeliczeniowych na dzień 1.01.2020 roku wynosiło 356,04 etatu natomiast średnioroczne na dzień 31.12.2020 r – 355,21 etatu

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



---

Badanie sprawozdania finansowego za 2020 rok przeprowadził biegły rewident , na podstawie zawartej na okres trzyletni umowy nr UU/23/2020 z dnia 16 listopada 2020 roku pomiędzy Max Finanse Sp. z o. o z siedzibą 19-400 Olecko , ul. Składowa 10 , a Szpitalem Ogólnym w Wysokiem Mazowieckiem . Zleceniobiorca zobowiązał się do wykonania powyższych czynności za wynagrodzeniem w kwocie 8.900,-złotych brutto ( słownie: osiem tysięcy dziewięćset złotych brutto).

Pozostałe informacje ,wymagane ustawą o rachunkowości ,nie opisane w niniejszej informacji dodatkowej nie występują w naszej jednostce lub jej nie dotyczą .

Wysokie Mazowieckie, dnia 24.06. 2021 r  
Sporządziła: Śmigielska Barbara  
główny księgowy

Zatwierdził:

## **maxFinanse Sp. z o. o.**

19-400 Olecko ul. Składowa 10, [biuro@maxfinansse.pl](mailto:biuro@maxfinansse.pl), [www.maxfinansse.pl](http://www.maxfinansse.pl), NIP 8471613404

*FIRMA AUDYTORSKA NR 3902*

---

### **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 2020r. , który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **63 360 895,50 zł**, rachunek zysków i strat, wykazujący stratę netto w wysokości **1 111 156,77 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 2020 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2021 r. poz. 217 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 2020 r. poz. 1415). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od 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 stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej 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.

---

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

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  Danuta Jaworowska  
Data: 2021.06.29 09:35:37 CEST

(podpis kluczowego biegłego rewidenta)

Danuta Jaworowska, nr w rejestrze 11175

Olecko, 29.06.2021 r.