

## **SPRAWOZDANIE FINANSOWE SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W PUŁAWACH ZA ROK OBROTOWY 2019**

Obejmujące:

1. Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego
2. Bilans
3. Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)
4. Zestawienie Zmian w Kapitale (Funduszu) Własnym
5. Rachunek Przepływów Pieniężnych (metoda pośrednia)
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia
7. Sprawozdanie z działalności

### **I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

1. Przedmiotem podstawowej działalności Zakładu jest udzielanie kompleksowych świadczeń zdrowotnych.
2. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Puławach zarejestrowany jest w Sądzie Rejonowym Lublin – Wschód z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000026256.
3. Przedmiotowe sprawozdanie obejmuje rok obrotowy od 01.01.2019 do 31.12.2019 oraz dane porównywalne za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku.
4. Sprawozdanie Finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.
5. Sprawozdanie Finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym, zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości, wprowadzonych Zarządzeniem Dyrektora SP ZOZ Puławy Nr 2/2019 z dnia 7 stycznia 2019 roku, określające:
  - 1) rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia,
  - 2) zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
  - 3) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym Zakładowy Plan Kont,
  - 4) wzór sprawozdania finansowego z rachunkiem zysków i strat w wariantcie porównawczym, opracowany w sposób zgodny z zapisami art. 4, art. 10, art. 50 oraz Rozdziału 2, Rozdziału 4 i Rozdziału 8 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.).
6. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono:
  - wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe – wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne;
  - pozostałe aktywa i pasywa – wg wartości nominalnej;

7. Możliwość dalszego kontynuowania działalności Zakładu:

Na koniec 2019 roku kapitał (fundusz) własny stanowi wartość ujemną w kwocie – 32 002 199,37 zł, co oznacza, że zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, wynoszące 89 505 873,15 zł przewyższają wartość posiadanego majątku.

Sprawozdanie Finansowe SP ZOZ Puławy za 2019 rok zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, z uwagi na konieczność zabezpieczenia ciągłości udzielania kompleksowych świadczeń zdrowotnych, w tym ratujących życie i zdrowie, przy nie zmniejszonym poziomie do ich dostępności, uwzględniając zmiany ustawowe, dotyczące świadczeń opieki zdrowotnej, finansowanych ze środków publicznych i realizację założeń systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej, czyli tak zwaną „sieć szpitali”, a przede wszystkim dostosowując pomieszczenia, aparaturę medyczną, zasoby ludzkie do leczenia osób chorych na COVID-19 oraz osób z podejrzeniem infekcji koronawirusem SARS-CoV-2, zgodnie z decyzją Wojewody Lubelskiego, dotyczącej przekształcenia Szpitala Specjalistycznego SP ZOZ Puławy w Jednoimienny Szpital Zakaźny (na podstawie art. 11 ust. 1 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych – Dz. U. z 2020 r. poz. 374) z dniem 16.03.2020 r.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Puławach

25.03.2020 r.

*Agnieszka Sadurska*

.....  
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Puławach

25.03.2020 r.

*Piotr Rybak*

.....  
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

(pieczęć jednostki)

## BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31.12.2019r.

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2019r.	31.12.2018r.			31.12.2019r.	31.12.2018r.
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	41 551 876,75	32 771 483,58	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	-32 002 199,37	-30 532 495,12
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	1 531 089,04	424 350,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	16 652 868,38	16 652 868,38
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 531 089,04	424 350,00	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	40 020 787,71	32 347 133,58	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	30 575 729,24	29 673 390,08		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 437 649,76	1 437 649,76		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 518 351,35	21 861 431,07	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-48 799 123,50	-48 476 024,79
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 549 536,46	254 572,01	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	144 055,75	1 290 661,29
d)	środki transportu	1 770 823,08	1 217 820,24	<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		0,00
e)	inne środki trwałe	4 299 368,59	4 901 917,00	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	89 505 873,15	80 354 156,67
2	Środki trwałe w budowie	9 445 058,47	2 673 743,50	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	1 684 131,55	1 813 604,41
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 684 131,55	1 813 604,41
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa	932 770,20	821 059,30
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa	751 361,35	992 545,11
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	34 441 756,22	11 504 947,20
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	34 441 756,22	11 504 947,20
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	33 387 299,92	10 596 640,73
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe	615 070,05	336 523,02

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne	439 386,25	571 783,45
	– inne papiery wartościowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	27 047 104,14	46 150 242,56
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	26 386 551,49	45 579 551,67
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	15 951 797,03	17 050 177,97	a)	kredyty i pożyczki	8 301 596,36	28 853 273,62
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	1 406 572,41	1 390 108,16	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00
1	Materiały	1 406 572,41	1 390 108,16	c)	inne zobowiązania finansowe	437 383,15	274 610,12
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 880 974,25	8 875 139,40
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	9 880 974,25	8 875 139,40
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	13 389 809,88	14 539 440,60	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 901 541,41	4 043 363,46
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	3 403 295,42	3 009 567,17
	– do 12 miesięcy			i)	inne	461 760,90	523 597,90
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	660 552,65	570 690,89
b)	inne			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	26 332 881,24	20 885 362,50
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	26 332 881,24	20 885 362,50
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	18 971 775,68	19 424 551,73
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	7 361 105,56	1 460 810,77
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	13 389 809,88	14 539 440,60				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 764 712,02	13 980 631,48				
	– do 12 miesięcy	12 764 712,02	13 980 631,48				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	732,16	362,38				
c)	inne	624 365,70	558 446,74				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>411 535,72</b>	<b>664 648,69</b>				
<b>I</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>411 535,72</b>	<b>664 648,69</b>				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	411 535,72	664 648,69				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	411 535,72	664 648,69				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>743 879,02</b>	<b>455 980,52</b>				
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>57 503 673,78</b>	<b>49 821 661,55</b>				
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>			<b>57 503 673,78</b>	<b>49 821 661,55</b>		

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Puławach

*Agnieszka Sadurska*

25.03.2020 r.

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Puławach

*Piotr Rybak*

25.03.2020 r.

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)



# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019 r.	rok poprzedni 2018 r.
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	119 805 186,46	105 587 802,08
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	119 675 713,60	105 665 405,82
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	129 472,86	-77 603,74
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	120 392 908,23	103 260 225,11
I	Amortyzacja	4 711 141,19	2 593 520,88
II	Zużycie materiałów i energii	23 083 621,03	21 311 955,05
III	Usługi obce	27 311 492,83	23 201 499,96
IV	Podatki i opłaty, w tym:	495 336,66	424 307,70
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	53 367 589,36	45 505 495,35
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	10 707 438,48	9 389 788,85
	– emerytalne	4 630 899,04	4 027 204,11
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	716 288,68	833 657,32
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-587 721,77	2 327 576,97
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	3 328 615,84	1 494 458,90
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	8 500,00	26 011,00
II	Dotacje	2 936 313,59	1 320 078,05
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	383 802,25	148 369,85
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	145 001,96	508 313,59
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 994,60	420 378,83
III	Inne koszty operacyjne	143 007,36	87 934,76
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	2 595 892,11	3 313 722,28
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	9 874,88	47 131,18
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	9 874,88	47 131,18
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	2 396 189,24	2 018 284,17
I	Odsetki, w tym:	2 396 189,24	2 018 216,62
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		67,55
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	209 577,75	1 342 569,29
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	65 522,00	51 908,00
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	144 055,75	1 290 661,29

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Puławach

Agnieszka Sadurska

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Puławach

Piotr Rybak

25.03.2020 r.

25.03.2020 r.



(dane jednostki)

## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... od 01 stycznia do 31 grudnia 2019 r. ....

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019 r.	rok poprzedni 2018 r.
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	-30 532 495,12	-31 823 156,41
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	-30 532 495,12	-31 823 156,41
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	16 652 868,38	16 652 868,38
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	16 652 868,38	16 652 868,38
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-48 476 024,79</b>	<b>-52 518 184,10</b>
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 290 661,29	4 042 159,31
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 290 661,29	4 042 159,31
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 290 661,29	4 042 159,31
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-48 476 024,79	-52 518 184,10
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-48 476 024,79	-52 518 184,10
	a) zwiększenie (z tytułu)	-1 887 733,89	
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	- korekta przychodów z lat ubiegłych NFZ	1 887 733,89	
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	273 973,89	
	- ugoda z tyt. nadwykonani lat ubiegłych NFZ	273 973,89	
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-50 089 784,79	-52 518 184,10
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-48 799 123,50	-48 476 024,79
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>144 055,75</b>	<b>1 290 661,29</b>
	a) zysk netto	144 055,75	1 290 661,29
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>-32 002 199,37</b>	<b>-30 532 495,12</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>		

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Puławach

*Agnieszka Sadurska*

25.03.2020r.

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Puławach

*Piotr Rysak*

25.03.2020r.

# RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa:

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019 r.	rok poprzedni 2018 r.
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	144 055,75	1 290 661,29
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	4 247 494,21	-842 668,11
1.	Amortyzacja	4 711 141,19	2 593 520,88
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 393 610,06	1 966 203,04
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	8 500,00	26 011,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-129 472,86	77 603,74
6.	Zmiana stanu zapasów	-16 464,25	153 779,24
7.	Zmiana stanu należności	1 149 630,72	-3 031 192,92
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 073 117,05	3 955 666,00
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	287 898,50	-5 158 252,89
10.	Inne korekty	-5 230 466,20	-1 426 006,20
<b>III.</b>	<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>4 391 549,96</b>	<b>447 993,18</b>
<b>B.</b>	<b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	8 500,00	26 011,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 500,00	26 011,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	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		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	3 273 000,00	4 305 241,67
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 273 000,00	4 305 241,67
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III.</b>	<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-3 264 500,00</b>	<b>-4 279 230,67</b>
<b>C.</b>	<b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	18 370 838,60	12 270 314,22
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	12 774 777,91	7 150 097,30
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	5 596 060,69	5 120 216,92
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	19 751 001,53	9 440 128,70
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	16 894 716,87	7 219 439,02
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	462 674,60	254 486,64
8.	Odsetki	2 393 610,06	1 966 203,04
9.	Inne wydatki finansowe		
<b>III.</b>	<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-1 380 162,93</b>	<b>2 830 185,52</b>
<b>D.</b>	<b>Przeplwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-253 112,97</b>	<b>-1 001 051,97</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>664 648,69</b>	<b>1 665 700,66</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>411 535,72</b>	<b>664 648,69</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	42 110,71	25 810,00

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Puławach

Agnieszka Sadurska

25.03.2020 r.

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Puławach

Piotr Rybicki

25.03.2020 r.



## Dodatkowe informacje i objaśnienie do Sprawozdania Finansowego za 2019 rok

### I. Objaśnienia do bilansu

#### 1. Zmiany w ciągu roku obrotowego 2019 wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych:

##### Środki Trwałe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2019 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019 r.
1.	Grunty	1 437 649,76	0,00	0,00	1 437 649,76
2.	Budynki i budowle	34 073 234,84	524 909,44	0,00	34 598 144,28
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 500 677,33	1 901 383,17	67 144,79	6 334 915,71
4.	Środki transportu	2 161 038,57	954 477,66	14 000,00	3 101 516,23
5.	Pozostałe środki trwałe	25 661 572,09	1 531 402,77	750 124,52	26 442 850,34
<b>RAZEM</b>		<b>67 834 172,59</b>	<b>4 912 173,04</b>	<b>831 269,31</b>	<b>71 915 076,32</b>

##### Wartości niematerialne i prawne

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2019 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019 r.
1.	Licencje	2 170 645,25	1 968 568,49	0,00	4 139 213,74

#### Zmiany w ciągu roku obrotowego 2018 wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych:

##### Środki Trwałe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018 r.
1.	Grunty	1 437 649,76			1 437 649,76
2.	Budynki i budowle	29 660 961,18	4 415 695,50	3 421,84	34 073 234,84
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 503 927,74	167 245,31	170 495,72	4 500 677,33
4.	Środki transportu	1 847 586,60	313 451,97	0,00	2 161 038,57
5.	Pozostałe środki trwałe	22 921 485,41	3 573 296,21	833 209,53	25 661 572,09
<b>RAZEM</b>		<b>60 371 610,69</b>	<b>8 469 688,99</b>	<b>1 007 127,09</b>	<b>67 834 172,59</b>

##### Wartości niematerialne i prawne

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018 r.
1.	Licencje	1 714 495,44	456 149,81	0,00	2 170 645,25

#### Szczegółowy zakres zmian według grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w 2019 r. - umorzenia

##### Środki trwałe - umorzenia

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2019 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019 r.
1.	Budynki i budowle	12 211 803,77	867 989,16	0,00	13 079 792,93
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 246 105,32	595 742,62	56 468,69	4 785 379,25
3.	Środki transportu	943 218,33	393 518,11	6 043,29	1 330 693,15
4.	Pozostałe środki trwałe	20 759 655,09	1 992 061,85	608 235,19	22 143 481,75
<b>RAZEM</b>		<b>38 160 782,51</b>	<b>3 849 311,74</b>	<b>670 747,17</b>	<b>41 339 347,08</b>

**Wartości niematerialne i prawne – umorzenia**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2019 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019 r.
1.	Licencje	1 746 295,25	861 829,45	0,00	2 608 124,70

**Szczegółowy zakres zmian według grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w 2018 r. - umorzenia**

**Środki trwałe - umorzenia**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018 r.
1.	Budynki i budowle	11 432 542,55	782 683,06	3 421,84	12 211 803,77
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 342 666,19	69 805,24	166 366,11	4 246 105,32
3.	Środki transportu	721 544,83	221 673,50	0,00	943 218,33
4.	Pozostałe środki trwałe	20 099 884,83	1 487 559,27	827 789,01	20 759 655,09
<b>RAZEM</b>		<b>36 596 638,40</b>	<b>2 561 721,07</b>	<b>997 576,96</b>	<b>38 160 782,51</b>

**Wartości niematerialne i prawne – umorzenia**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018 r.
1.	Licencje	1 714 495,44	31 799,81	0,00	1 746 295,25

**2. Wartość początkowa nie amortyzowanych środków trwałych, używanych na podstawie umów**

**Sprzęt medyczny**

L.p.	Nazwa	Umowa dzierżawy na okres 3 lat od	Wartość brutto	Użytkownik
1.	Analizator bakteriologiczny Vitek 2 Compact 30	12.05.2016 r.	80 250,00	Laboratorium
2.	Analizator bakteriologiczny BactAlert 3D 60	12.05.2016 r.	25 680,00	Laboratorium
3.	Sprzęt komputerowy do połączeń Biomerieux	12.05.2016 r.	8 540,00	Laboratorium
4.	Analizator Typ: XN-1000 DIFF PURE, Prod.: Sysmex Corp, Japan, nr seryjny: 19100, r. prod.: 2015	01.08.2016 r.	163 432,00	Laboratorium
5.	Analizator Typ: XN-350 (RET)BF, nr seryjny: 11134, Prod.: Sysmex Corp. Japan, r. prod.: 2015	01.08.2016 r.	101 167,00	Laboratorium
6.	Analizator biochemiczny DXC700 AU 480	03.09.2019 r.	301 672,00	Laboratorium
7.	Analizator biochemiczny DXC700 AU 480	03.09.2019 r.	301 672,00	Laboratorium
8.	Analizator koagulologiczny ACL TOP 350	04.11.2019 r.	365 807,00	Laboratorium
9.	Chłodziarka laboratoryjna LKv 3910-LIEBHERR sn: 836427477 Roche Diagnostics	20.09.2016 r.	6 100,00	Laboratorium
10.	Analizator immunochemiczny mini VIDAS, Producent BioMerieux, Rok prod.2010	01.08.2016 r.	77 040,00	Laboratorium
11.	Analizator, typ ABL825 Flex, Prod. Radiometer Medical ApS, rok prod. 2014	30.03.2017 r.	57 000,00	Laboratorium
12.	Analizator, typ iRICELL Plus 2000 Workcell, Prod. Beckman Coulter, rok prod. 2016/2017	04.04.2017 r.	480 600,00	Laboratorium
13.	Analizator podstawowy typ Cobas e411 Rack Roche Diagnostics Warszawa, r. prod.: 2014	20.01.2016 r.	108 540,00	Laboratorium
14.	Analizator zastępczy typ Cobas e411 Disk Roche Diagnostics Warszawa, r. prod.: 2014	20.01.2016 r.	97 200,00	Laboratorium
<b>Razem</b>			<b>2 174 700,00</b>	
1.	Aparat Echokardiograficzny ViVid S6 Nr seryjny REF H45031EB SN 1679VS6+głowica na bad.p.przelyk.	na 10 lat od 15.11.2011 r.	251 000,00	Kardiologia
<b>OGÓLEM</b>			<b>2 425 700,00</b>	

Środki transportu w leasingu finansowym wg stanu na 31.12.2019 r.

L.p.	Nazwa	Umowa leasingu na okres 5 lat od 07.01.2016 r. do 09.02.2021 r.	Wartość początkowa	Użytkownik
1.	Ambulans Mercedes Sprinter	09.02.2021 r.	369 276,75	Zespół Ratownictwa Medycznego - Nałęczów
2.	Ambulans Mercedes Sprinter	09.02.2021 r.	369 276,75	Zespół Ratownictwa Medycznego - Puławy
3.	Ambulans Mercedes Sprinter	09.02.2021 r.	354 848,85	Zespół Ratownictwa Medycznego – Baranów
4.	Ambulans Mercedes Sprinter	09.02.2021 r.	354 848,85	Zespół Ratownictwa Medycznego – Kazimierz Dolny

L.p.	Nazwa	Umowa leasingu na okres 5 lat od 25.03.2019 r. do 09.04.2024 r.	Wartość początkowa	Użytkownik
1.	Ambulans Mercedes Sprinter	09.04.2024 r.	451 997,33	Zespół Ratownictwa Medycznego - Ryki
2.	Ambulans Mercedes Sprinter	09.04.2024 r.	451 997,33	Zespół Ratownictwa Medycznego - Dęblin
Razem środki transportu w leasingu finansowym			2 352 245,86	

Drukarki

L.p.	Nazwa	Umowa dzierżawy na okres 60 miesięcy od	Wartość brutto	Użytkownik
1	Model 1 Konica Minolta BIZHUB 223	17.01.2018 r.	9 539,00	SOR
2	Model 2 Konica Minolta BIZHUB 283	17.01.2018 r..	13 531,00	Oddziały szpitalne
3	Model 3 Konica Minolta BIZHUB 215	17.01.2018 r.	3 676,00	Oddziały szpitalne
4	Model 4 Konica Minolta BIZHUB 20	17.01.2018 r.	42 825,00	Oddziały szpitalne, poradnie Przychodni Przyszpitalnej
5	Model 5 Konica Minolta BIZHUB 40P	17.01.2018 r.	5 106,00	Oddziały szpitalne
6	Model 6 Konica Minolta BIZHUB 20P	17.01.2018 r.	70 416,00	Oddziały szpitalne, poradnie Przychodni Przyszpitalnej
7	Model 7 Konica Minolta BIZHUB 4000P	12.04.2018 r.	5 092,20	Oddziały szpitalne, Administracja
8	Model 8 Konica Minolta BIZHUB 4050	12.04.2018 r.	5 313,60	Oddziały szpitalne, Administracja
9	Model 9 Konica Minolta BIZHUB 4050	12.04.2018 r.	4 428,00	Oddziały szpitalne, Administracja
10	Model 9 Konica Minolta BIZHUB C258	12.04.2018 r.	108 486,00	Oddziały szpitalne, Administracja
Razem			268 412,80	

- Majątek Zakładu jest własnością Powiatu Puławskiego. Grunty są przekazane w nieodpłatne użytkowanie. Wieczyste użytkowanie nie występuje.
- Fundusz założycielski wynosi 16 652 868,38 zł.
- Podział zysku

Podział zysku za rok poprzedni:

Rada Powiatu Puławskiego w dniu 26 czerwca 2019 roku podjęła Uchwałę Nr VIII/70/2019 o zatwierdzeniu propozycji Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki zdrowotnej w Puławach o przeznaczeniu zysku za rok obrotowy 2018 w kwocie 1 290 661,29 zł na pokrycie straty z lat ubiegłych.

Podział zysku:

Propozycja podziału zysku netto za rok obrotowy 2019: zgodnie z zapisami art. 58 ustawy o działalności leczniczej z 15 kwietnia 2011 r. (Dz. U. z 2016 r., poz. 1638 ze zm.) samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej decyduje o podziale zysku. SP ZOZ Puławy proponuje zysk netto za rok obrotowy 2019 w kwocie 144 055,75 zł przeznaczyć na Fundusz Zakładu, z którego pokryć straty wygenerowane w latach ubiegłych.

6. Informacja o stanie rezerw:

Tytuł	Stan na:	
	Początek roku obrotowego 2019	Koniec roku obrotowego 2019
- na wypłatę odszkodowań i renty	0,00	0,00
- na wypłatę nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych/rentowych	1 683 504,27	1 567 632,37
- na wypłatę niewykorzystanych urlopów	130 100,14	116 499,18
- na wypłatę wynagrodzeń	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>1 813 604,41</b>	<b>1 684 161,55</b>

Rezerwy w roku 2019 na świadczenia emerytalne i podobne /odprawy emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe/niewykorzystane urlopy/ utworzono na podstawie raportu wyliczenia przez Biuro Usług Aktuarnych według stanu na 31.12.2019 roku.

Tytuł	Stan na:	
	Początek roku obrotowego 2018	Koniec roku obrotowego 2018
- na wypłatę odszkodowań i renty	0,00	0,00
- na wypłatę nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych/rentowych	1 286 000,67	1 683 504,27
- na wypłatę niewykorzystanych urlopów	0,00	130 100,14
- na wypłatę wynagrodzeń	450 000,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>1 736 000,67</b>	<b>1 813 604,41</b>

Rezerwy w roku 2018 na świadczenia emerytalne i podobne /odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe/ utworzono na podstawie raportu wyliczenia przez Biuro Usług Aktuarnych według stanu na 31.12.2018 roku.

7. Informacje o odpisach aktualizujących należności

Wyszczególnienie odpisów	Wartość na początek 2019 roku	Zwiększenia	Zmniejszenia:- rozwiązanie- wykorzystanie	Wartość na koniec 2019 roku
Odpisy aktualizujące należności – razem	829 529,11	4 841,60	276 217,80	558 152,91
Należności kwestionowane przez dłużników	494 277,71		273 892,80	220 384,91
Należności przeterminowane lub nie – o znacznym stopniu nieściągalności	335 251,40	4 841,60	2 325,00	337 768,00

Wyszczególnienie odpisów	Wartość na początek 2018 roku	Zwiększenia	Zmniejszenia:- rozwiązanie- wykorzystanie	Wartość na koniec 2018 roku
Odpisy aktualizujące należności – razem	411 534,17	449 342,90	31 347,96	829 529,11
Należności kwestionowane przez dłużników	191 420,84	302 856,87	0,00	494 277,71
Należności przeterminowane lub nie – o znacznym stopniu nieściągalności	220 113,33	146 486,03	31 347,96	335 251,40

8. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe i długoterminowe w okresie spłaty powyżej 1 roku

Wyszczególnienie	Wartość na koniec 2019 roku	do 1 roku	od 1 do 3 lat	od 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
Nordea Bank-PKO BP SA z 2010 r.	304 347,92	304 347,92			
Nordea Bank-PKO BP SA z 2011 r.	1 164 705,60	635 294,16	529 411,44		
PKO BP SA z 2019 r.	8 968 007,84	2 110 119,36	6 330 358,08	527 530,40	
PKO BP SA z 2019 r.-kr. w rach.bież.	2 858 920,89	2 858 920,89			
BFF Polska SA (Magellan SA)	27 999 998,94	1 999 998,94	15 600 000,00	10 400 000,00	
MedFinance SA	392 915,09	392 915,09			
Prime Car Management (leasing)	1 052 453,20	437 383,15	541 408,41	73 661,64	
<b>Razem</b>	<b>42 741 349,48</b>	<b>8 738 979,51</b>	<b>23 001 177,93</b>	<b>11 001 192,04</b>	

Wyszczególnienie	Wartość na koniec 2018 roku	do 1 roku	od 1 do 3 lat	od 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
Nordea Bank-PKO BP SA z 2010 r.	826 087,04	521 739,12	304 347,92		
Nordea Bank-PKO BP SA z 2011 r.	1 799 999,76	635 294,16	1 164 705,60		
Bank Spółdzielczy w Końskowoli	1 568 852,44	649 180,32	919 672,12		
BFF Polska SA (Magellan SA)	25 599 975,11	25 599 975,11			
MedFinance SA	700 000,00	307 084,91	392 915,09		
De Lage Landen Leasing Polska SA	8 955 000,00	1 140 000,00	3 420 000,00	4 395 000,00	
Prime Car Management (leasing)	611 133,14	274 610,12	336 523,02		
<b>Razem</b>	<b>40 061 047,49</b>	<b>29 127 883,74</b>	<b>6 538 163,75</b>	<b>4 395 000,00</b>	

9. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku:

L.p.	Wyszczególnienie	WN	MA
1.	<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej:</b>		
a	- prowizja od kredytu i pożyczek	715 162,02	
b	- opłata prolongacyjna ZUS	0,00	
c	- rozlicz. endoprotezoplastyki -przych. przyszłych okresów	0,00	
d	- prenumerata	2 277,51	
e	- ubezpiec. OC, majątkowe i komunik. śr. transp.	26 439,49	
2.	<b>Przychody przyszłych okresów</b>		2 089 560,17
a/	Fresenius – dzierżawa zapłacona z góry		
b/	amortyzacja środków trwałych z dotacji, FUE, darowizn		24 243 321,07
	<b>Razem</b>	<b>743 879,02</b>	<b>26 332 881,24</b>

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku:

L.p.	Wyszczególnienie	WN	MA
1.	<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej:</b>		
a	- prowizja od kredytu i pożyczek	94 966,68	
b	- opłata prolongacyjna ZUS	0,00	
c	- rozlicz. endoprotezoplastyki -przych. przyszłych okresów	345 367,20	
d	- prenumerata	1 468,58	
e	- ubezpiec. OC, majątkowe i komunik. śr. transp.	14 178,06	
2.	<b>Przychody przyszłych okresów</b>		2 240 027,09
a/	Fresenius – dzierżawa zapłacona z góry		
b/	amortyzacja środków trwałych z dotacji, FUE, darowizn		18 645 335,41
	<b>Razem</b>	<b>455 980,52</b>	<b>20 885 362,50</b>

10. Zobowiązania warunkowe zarówno za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku i za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku nie występują.

11. Na dzień 31 grudnia 2019 roku środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust.1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz.62) wyniosły 27,60 zł.

12. Składniki pasywów bilansu: kredyty i pożyczki oraz inne zobowiązania finansowe (leasing) na dzień 31 grudnia 2019 r. wykazane zostały w pozycji Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek:

- kredyty i pożyczki – w kwocie 33 387 299,92 zł
- inne zobowiązania finansowe – leasing – w kwocie 615 070,05 zł

oraz w pozycji Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek:

- kredyty i pożyczki – w kwocie 8 301 596,36 zł
- inne zobowiązania finansowe – leasing – w kwocie 437 383,15 zł

## II. Objasnienia do Rachunku Zysków i Strat

1. Struktura przychodów ze sprzedaży usług za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku – sprzedaż krajowa:

L.p.	Przychody ze sprzedaży	Wartość
1.	<b>Lecznictwo szpitalne (zamknięte), w tym:</b>	<b>84 879 410,60</b>
	nadwykonania	0,00
2.	<b>Ambulatoryjne Świadczenia Specjalistyczne, w tym:</b>	<b>5 242 877,50</b>

	nadwykonania	0,00
3.	<b>Zakład Opiekuńczo – Lecznicy, w tym:</b>	<b>983 024,68</b>
	nadwykonania	0,00
4.	<b>Chemioterapia, w tym:</b>	<b>402 527,37</b>
	nadwykonania, w tym:	0,00
5.	<b>Rehabilitacja lecznicza, w tym:</b>	<b>2 705 958,43</b>
	nadwykonania	0,00
6.	<b>Programy lekowe</b>	<b>2 712 059,38</b>
7.	<b>AOS świadczenia diagnostyczne kosztowne, w tym:</b>	<b>948 133,52</b>
	nadwykonania, w tym:	0,00
8.	<b>Podstawowa Opieka Zdrowotna</b>	<b>4 021 710,84</b>
9.	<b>Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień, w tym:</b>	<b>625 329,83</b>
	nadwykonania, w tym:	0,00
10.	<b>Nocna i Świąteczna Opieka Ambulatoryjna i Wyjazdowa, Transport Sanitarny</b>	<b>2 184 952,81</b>
11.	<b>Ratownictwo medyczne</b>	<b>8 691 200,00</b>
12.	<b>Profilaktyczne programy zdrowotne</b>	<b>10 230,00</b>
13.	<b>Świadczenia dla pacjentów z UE i spoza list POZ</b>	<b>7 592,58</b>
<b>Przychody z LOW NFZ (poz. 1-13)</b>		<b>113 415 007,54</b>
1.	Odpłatność za usługi med.-osoby prawne	795 370,10
2.	Odpłatność za usługi med.-osoby fizyczne	389 623,11
3.	Odpłatność za pobyt w ZOL	185 458,03
4.	Programy - badania kliniczne	584 240,70
<b>Pozostała sprzedaż (poz. 1-5)</b>		<b>1 954 691,94</b>
1.	Programy zdrowotne dla dzieci	0,00
2.	Stáže lekarskie i pielęgniarskie	66 230,74
3.	Rezydenci – lekarze	2 760 483,34
<b><u>Razem sprzedaż usług medycznych</u></b>		
1.	Czynsze	1 381 871,31
2.	Usługi hotelowe	24 068,00
3.	Transport	7200,20
4.	Wpłaty za rozmowy telefoniczne	0,00
5.	Pozostała sprzedaż- odpłatność za usługi (xero dok. med., surowce wtórne, utylizacja, sterylizacja, napełnianie butli tlenem)	55 421,92
6.	Oplata parkingowa	10 738,61
<b><u>Przychody ze sprzedaży działalności niemedycejskiej (poz. 1-6)</u></b>		<b><u>1 479 300,04</u></b>
1.	Zmiana stanu produktów (korekta rezerw dot. świadczeń pracowniczych)	129 472,86
<b>Ogółem przychody netto ze sprzedaży</b>		<b>119 805 186,46</b>
	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>3 328 615,84</b>
	<b>Przychody finansowe</b>	<b>9 874,88</b>
<b>OGÓŁEM PRZYCHODY</b>		<b>123 143 677,18</b>

Struktura przychodów ze sprzedaży usług za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku – sprzedaż krajowa:

L.p.	Przychody ze sprzedaży	Wartość
1.	<b>Lecznictwo szpitalne (zamknięte), w tym:</b>	<b>75 333 780,62</b>
	nadwykonania	619 260,00
2.	<b>Ambulatoryjne Świadczenia Specjalistyczne, w tym:</b>	<b>4 635 430,00</b>
	nadwykonania	0,00

3.	Zakład Opiekuńczo – Lecznicy, w tym:	824 985,96
	nadwykonania	0,00
4.	Chemioterapia, w tym:	534 038,99
	nadwykonania, w tym:	0,00
5.	Rehabilitacja lecznicza, w tym:	2 486 074,73
	nadwykonania	0,00
6.	Programy lekowe	3 438 532,90
7.	AOS świadczenia diagnostyczne kosztochłonne, w tym:	615 497,62
	nadwykonania, w tym:	0,00
8.	Podstawowa Opieka Zdrowotna	3 659 929,40
9.	Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień, w tym:	604 997,09
	nadwykonania, w tym:	0,00
10.	Nocna i Świąteczna Opieka Ambulatoryjna i Wyjazdowa, Transport Sanitarny	2 165 163,72
11.	Ratownictwo medyczne	6 350 015,00
12.	Profilaktyczne programy zdrowotne	11 550,00
13.	Świadczenia dla pacjentów z UE i spoza list POZ	57 670,83
<b>Przychody z LOW NFZ (poz. 1-13)</b>		<b>100 717 666,86</b>
1.	Odpłatność za usługi pogotowia	40 480,00
2.	Odpłatność za pobyt w szpitalu	106 143,40
3.	Odpłatność za badania (osób fizycznych i prawnych)	834 030,75
4.	Odpłatność za pobyt w ZOL	151 764,99
5.	Programy - badania kliniczne	333 649,59
<b>Pozostała sprzedaż (poz. 1-5)</b>		<b>1 466 068,73</b>
1.	Programy zdrowotne dla dzieci	77 984,91
2.	Staże lekarskie i pielęgniarskie	90 940,77
3.	Rezydenci – lekarze	1 801 803,85
<b>Razem sprzedaż usług medycznych</b>		<b>104 154 465,12</b>
1.	Czynsze	1 372 909,95
2.	Usługi hotelowe	58 388,00
3.	Transport	9 031,50
4.	Wpłaty za rozmowy telefoniczne	0,00
5.	Pozostała sprzedaż- odpłatność za usługi (xero dok. med., surowce wtórne, utylizacja, sterylizacja, napełnianie butli tlenem)	59 316,76
6.	Opłata parkingowa	11 294,49
<b>Przychody ze sprzedaży działalności niemedycznej (poz. 1-6)</b>		<b>1 510 940,70</b>
1.	Zmiana stanu produktów (korekta rezerw dot. świadczeń pracowniczych)	-77 603,74
<b>Ogółem przychody ze sprzedaży produktów</b>		<b>105 587 802,08</b>
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>1 494 458,90</b>
<b>Przychody finansowe</b>		<b>47 131,18</b>
<b>OGÓŁEM PRZYCHODY</b>		<b>107 129 392,16</b>

**1a) Informacja o przychodach i kosztach 2019 roku oraz 2018 roku w zakresach działalności**

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku:

L.p.	Zakres działalności	Przychody 2019	Koszty 2019
1.	Lecznictwo Szpitalne	85 775 377,12	84 635 377,86
2.	Ambulatoryjne świadczenia specjalistyczne AOS	5 262 289,92	5 398 005,58

3.	Zakład Opiekuńczo – Lecznicy	1 168 483,44	1 614 500,66
4.	Chemioterapia	402 527,37	887 581,33
5.	Rehabilitacja lecznicza	2 718 546,53	3 059 460,25
6.	Programy lekowe	2 712 059,38	2 574 702,28
7.	Świadczenia kosztochłonne	948 913,52	916 707,90
8.	Podstawowa Opieka Zdrowotna	4 127 841,12	4 065 532,15
9.	Psychiatria	625 385,37	645 007,78
10.	Nocna i świąteczna opieka ambulatoryjna i wyjazdowa, Transport sanitarny	2 268 053,61	2 929 249,58
11.	Ratownictwo medyczne	8 691 200,00	8 512 034,19
12.	Programy zdrowotne dla dzieci	0,00	0,00
13.	Diagnostyka laboratoryjna	375 088,41	215 041,96
14.	Diagnostyka obrazowa (ZDO)	60 356,00	104 400,15
15.	Zakład Medycyny Pracy	271 051,17	259 694,21
16.	Pozostała działalność medyczna i niemedyzna	4 277 040,64	4 446 139,49
<b>Razem</b>		<b>119 684 213,60</b>	<b>120 263 435,37</b>
17.	Pozostałe przychody i koszty operacyjne	3 328 615,84	145 001,96
18.	Przychody i koszty finansowe	9 874,88	2 396 189,24
<b>Ogółem</b>		<b>123 014 204,32</b>	<b>122 804 626,57</b>
Podatek dochodowy		65 522,00	
<b>WYNIK FINANSOWY NETTO NA DZIAŁALNOŚCI (ZYSK)</b>		<b>144 055,75</b>	

**Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku:**

L.p.	Zakres działalności	Przychody 2018	Koszty 2018
1.	Lecznictwo Szpitalne	76 085 054,24	73 824 153,39
2.	Ambulatoryjne świadczenia specjalistyczne AOS	4 651 156,28	4 693 660,06
3.	Zakład Opiekuńczo – Lecznicy	976 750,95	1 405 555,24
4.	Chemioterapia	534 038,99	764 172,33
5.	Rehabilitacja lecznicza	2 496 346,73	2 887 038,03
6.	Programy lekowe	3 438 532,90	3 412 825,13
7.	Świadczenia kosztochłonne	616 404,16	328 781,66
8.	Podstawowa Opieka Zdrowotna	3 773 063,99	3 647 814,61
9.	Psychiatria	606 151,77	566 648,28
10.	Nocna i świąteczna opieka ambulatoryjna i wyjazdowa, Transport sanitarny	2 198 173,12	2 286 887,78
11.	Ratownictwo medyczne	6 385 767,50	5 808 224,41
12.	Programy zdrowotne dla dzieci	102 878,91	119 427,84
13.	Diagnostyka laboratoryjna	185 003,50	118 119,49
14.	Diagnostyka obrazowa (ZDO)	71 946,00	65 281,70
15.	Zakład Medycyny Pracy	274 874,00	227 861,04
16.	Pozostała działalność medyczna i niemedyzna	3 318 083,22	3 181 377,86

	<b>Razem</b>	<b>105 714 226,26</b>	<b>103 337 828,85</b>
17.	Pozostałe przychody i koszty operacyjne	1 445 638,46	508 313,59
18.	Przychody i koszty finansowe	47 131,18	2 018 284,17
	<b>Ogółem</b>	<b>107 206 995,90</b>	<b>105 864 426,61</b>
	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>51 908,00</b>	
<b>WYNIK FINANSOWY NETTO NA DZIAŁALNOŚCI (ZYSK)</b>		<b>1 290 661,29</b>	

2. Odpisy aktualizacyjne środków trwałych oraz zapasów za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku i za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku nie wystąpiły.
3. Działalności zaniechane w 2019 r. lub przewidziane do zaniechania w roku 2019 nie występują.
4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto:

**Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku:**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	<b>Przychody ogółem (z Rachunku zysków i strat )</b>	<b>123 143 677,18</b>
2.	<b>Zmniejszenia przychodów z tytułu:</b>	
	- naliczone odsetki od należności	46,58
	- umorzone odsetki z lat ubiegłych	3 726,71
	- wyksięgowanie należności objętych odpisami	276 217,80
	- amortyzacja środków trwałych zakupionych z zewnętrznych źródeł finansowania (Fundusze UE, dotacje, darowizny)	2 941 698,05
	- dotacja - rezydenci i stażyści	2 826 714,08
	<b>RAZEM</b>	<b>6 048 403,22</b>
3.	<b>Przychody podatkowe</b>	<b>117 095 273,96</b>
4.	<b>Koszty ogółem (z Rachunku zysków i strat )</b>	<b>122 934 099,43</b>
5.	<b>Korekty kosztów z tytułu (zmniejszenia ):</b>	
	- nieprzekazany odpis z tyt. ZFŚS (2019 r.)	25 920,90
	- odsetki od zobowiązań budżetowych	455,42
	- naliczone i nie zapłacone odsetki od zobowiązań cywilno - prawnych	18 272,87
	- amortyzacja środków trwałych	2 823 027,60
	- zapłata składki z tyt. PFRON	235 377,00
	- odpisy aktualizujące należności	4 841,60
	- koszty postępowań sądowych	5 651,00
	- koszty egzekucji komorniczych	542,73
	- kary NFZ i odszkodowania	16 253,00
	- odpis aktualizujący nadwykonania 2019 r.	0,00
	- ZUS pracodawcy ugody	0,00
	- nie zapłacony ZUS pracodawcy XI i XII 2019 r.	1 371 520,44
	- wynagrodzenie rezydentów, stażystów	2 826 714,08
	- renta Falkowski, Zolech	92 760,00
	<b>RAZEM</b>	<b>7 421 336,64</b>
6.	<b>Koszty zwiększające koszty podatkowe</b>	
	- zapłata ZUS ugoda	0,00
	- zapłata ZUS (2018 r.)	1 307 705,09
	<b>RAZEM</b>	<b>1 307 705,09</b>
7.	<b>Koszty skorygowane (podatkowe )</b>	<b>116 820 467,88</b>
8.	<b>Zysk podatkowy</b>	<b>274 806,08</b>

**Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku:**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	<b>Przychody ogółem (z Rachunku zysków i strat)</b>	<b>107 129 392,16</b>
2.	<b>Zmniejszenia przychodów z tytułu:</b>	
	- naliczone odsetki od należności	0,00

	- umorzone odsetki z lat ubiegłych	37 157,71
	- wyksięgowanie należności objętych odpisami	619 260,00
	- amortyzacja środków trwałych zakupionych z zewnętrznych źródeł finansowania (Fundusze UE, dotacje, darowizny)	1 320 078,05
	- dotacja - rezydenci i stażyści	1 892 744,62
	<b>RAZEM</b>	<b>3 869 240,38</b>
3.	<b>Przychody podatkowe</b>	<b>103 260 151,78</b>
4.	<b>Koszty ogółem (z Rachunku zysków i strat)</b>	<b>105 786 822,87</b>
5.	<b>Korekty kosztów z tytułu (zmniejszenia):</b>	
	- nieprzekazany odpis z tyt. ZFŚS (2018 r.)	0,00
	- odsetki od zobowiązań budżetowych	24,32
	- naliczone i nie zapłacone odsetki od zobowiązań cywilno - prawnych	16 732,44
	- amortyzacja środków trwałych	1 381 673,95
	- zapłata składki z tyt. PFRON	180 289,00
	- odpisy aktualizujące należności	146 886,03
	- koszty postępowań sądowych	23 036,01
	- koszty egzekucji komorniczych	1 531,75
	- kary NFZ i odszkodowania	6 119,66
	- odpis aktualizujący nadwykonania 2018 r.	273 892,80
	- ZUS pracodawcy ugody	0,00
	- nie zapłacony ZUS pracodawcy XI i XII 2018 r.	1 307 705,09
	- wynagrodzenie rezydentów, stażystów	1 892 744,62
	- renta Falkowski, Zolech	92 760,00
	<b>RAZEM</b>	<b>5 323 395,67</b>
6.	<b>Koszty zwiększające koszty podatkowe</b>	
	- zapłata ZUS ugoda	
	- zapłata ZUS (2017 r.)	1 028 459,15
	<b>RAZEM</b>	<b>1 028 459,15</b>
7.	<b>Koszty skorygowane (podatkowe)</b>	<b>101 491 886,35</b>
8.	<b>Zysk podatkowy</b>	<b>1 768 265,43</b>

5. Informacja o kosztach rodzajowych, pozostałych kosztach operacyjnych i finansowych:

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku:

L.p.	Wyszczególnienie kosztów	Kwota
	<b>Razem koszty</b>	<b>122 934 099,43</b>
1.	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>120 392 908,23</b>
	a) amortyzacja	4 711 141,19
	b) zużycie materiałów i energii	23 083 621,03
	c) usługi obce	27 311 492,83
	d) podatki i opłaty	495 336,66
	e) wynagrodzenia	53 367 589,36
	f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	10 707 438,48
	g) pozostałe koszty rodzajowe	716 288,68
	h) wartość sprzedanych towarów	0,00
2.	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>145 001,96</b>
	a) koszty komornicze	542,73
	b) koszty procesu – sądowe	5 651,00
	d) odpisy aktualizacyjne należności i odpisanie należności	1 994,60
	e) kary umowne NFZ	0,00
	f) inne koszty	136 813,63
	g) odszkodowania	0,00
3.	<b>Koszty finansowe</b>	<b>2 396 189,24</b>
	a) odsetki z tytułu dostaw i usług	63 791,62
	b) odsetki od kredytów	2 331 942,20
	c) odsetki, opłata prolongacyjna od zobowiązań budżetowych	455,42

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku:

L.p.	Wyszczególnienie kosztów	Kwota
	<b>Razem koszty</b>	<b>105 786 822,87</b>
1.	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>103 260 225,11</b>

	a) amortyzacja	2 593 520,88
	b) zużycie materiałów i energii	21 311 955,05
	c) usługi obce	23 201 499,96
	d) podatki i opłaty	424 307,70
	e) wynagrodzenia	45 505 495,35
	f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9 389 788,85
	g) pozostałe koszty rodzajowe	833 657,32
	h) wartość sprzedanych towarów	0,00
<b>2.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>508 313,59</b>
	a) koszty komornicze	1 531,75
	b) koszty procesu – sądowe	23 036,01
	d) odpisy aktualizacyjne należności i odpisanie należności	422 094,83
	e) kary umowne NFZ	119,66
	f) inne koszty	55 531,34
	g) odszkodowania	6 000,00
<b>3.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>2 018 284,17</b>
	a) odsetki z tytułu dostaw i usług	52 056,81
	b) odsetki od kredytów	1 966 203,04
	c) odsetki, opłata prolongacyjna od zobowiązań budżetowych	24,32

6. Nakłady w formie dotacji, darowizn, a także własnych środków na zakup niefinansowych aktywów trwałych w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2019 roku wyniosły 12 871 000 zł, natomiast w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2018 roku wyniosły 8 469 688,99 zł.
7. Zyski i starty nadzwyczajne w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2019 roku i w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2018 roku nie wystąpiły.
8. Wykaz zobowiązań i należności wg rodzajów:

na dzień 31 grudnia 2019 roku :

**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**

Rodzaj zobowiązania	Nazwa konta	Kwota
z tytułu dostaw i usług	Rozrachunki z dostawcami	9 280 274,13
	Rozrachunki z odbiorcami	254 956,62
	Rozliczenie zakupu	345 743,50
	<b>Razem z tyt. dostaw i usług</b>	<b>9 880 974,25</b>
	Zobowiązania wekslowe	0,00
	<b>Ogółem</b>	<b>9 880 974,25</b>
z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i innych	Podatek VAT	21 075,00
	Rozliczenie VAT należnego	0,00
	Podatek od osób fizycznych	809 561,00
	Podatek od osób prawnych	7 150,00
	Składka PFRON	29 901,00
	ZUS	3 033 854,41
	<b>Razem publ.-prawne</b>	<b>3 901 541,41</b>
z tytułu wynagrodzeń	<b>Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń</b>	<b>3 403 295,42</b>
inne	Rozrachunki z pracownikami	1 042,96
	Potrącenia z list płac	128 186,36
	Rozliczenia z MONAR	0,00
	Rozliczenia dotacji	0,00
	Z tyt. kaucji butli , wadia, zabezpieczenia	200 134,38
	Rozrachunku z tyt. Zakł. Fund. Świadc. Socj.	0,00
	Rozliczenie nakładów na remont kuchni (krótko + długoterminowe)-Vendi Serwis	571 783,45 (w tym: długoterm.:422 417,41 zł; krótkoterm.:149 366,04 zł)
	Rozlicz. z komorn.	0,00
	<b>Razem inne</b>	<b>901 147,15</b>
kredyty, pożyczki, inne zobow. finansowe (leasing)	<b>(długoterminowe + krótkoterminowe)</b>	<b>42 741 349,48</b>
Rezerwy na zobowiązania	z tytułu renty	0,00
	z tyt. świadczeń emerytalnych i innych świadczeń na rzecz pracowników	1 684 131,55
Fundusze specjalne	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	660 552,65
Rozliczenia międzyokresowe	z tyt. czynszu, dofinansowania z Funduszy UE, dotacji	26 332 881,24
	<b>Ogółem</b>	<b>89 505 873,15</b>

**Wykaz należności:**

Nazwa należności	Kwota	Odpisy aktualizujące należności	Należności bilansowe
Rozrachunki z odbiorcami	13 128 291,36	367 065,54	12 761 225,82
Rozrachunki z dostawcami	3 486,20	0,00	3 486,20
Pożyczki z ZFŚS	607 772,84	0,00	607 772,84
Z tyt. składek ZUS i podatku	732,16	0,00	732,16
Rozrachunki z Min. Zdrowia	0,00	0,00	0,00
Rozrachunki z pracownikami	16 592,86	0,00	16 592,86
Pozostałe rozrachunki	0,00	0,00	0,00
Roszczenia sporne	191 087,37	191 087,37	0,00
<b>Ogółem</b>			
Rozlicz.przyszl.przychodów- endoprotezoplastyka za 2018 r. (konto 640)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Ogółem odpisy aktualizujące należności</b>	<b>13 947 962,79</b>	<b>558 152,91</b>	<b>13 389 809,88</b>

**na dzień 31 grudnia 2018 roku:**

**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**

Rodzaj zobowiązania	Nazwa konta	Kwota
z tytułu dostaw i usług	Rozrachunki z dostawcami	7 452 751,28
	Rozrachunki z odbiorcami	1 039 632,62
	Rozliczenie zakupu	382 755,50
	<b>Razem</b>	<b>8 875 139,40</b>
	Zobowiązania wekslowe	0,00
	<b>Ogółem</b>	<b>8 875 139,40</b>
z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i innych	Podatek VAT	23 137,00
	Rozliczenie VAT należnego	0,00
	Podatek od osób fizycznych	901 685,00
	Podatek od osób prawnych	4 792,00
	Składka PFRON	17 491,00
	ZUS	3 096 258,46
	<b>Razem</b>	<b>4 043 363,46</b>
z tytułu wynagrodzeń	<b>Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń</b>	<b>3 009 567,17</b>
inne	Rozrachunki z pracownikami	1 193,38
	Potrącenia z list płac	138 970,48
	Rozliczenia z MONAR	0,00
	Rozliczenia dotacji	46 937,00
	Z tyt. kaucji butli , wadia, zabezpieczenia	185 751,00
	Rozrachunku z tyt. Zakł. Fund. Świadc. Socj.	0,00
	Rozliczenie nakładów na remont kuchni (krótko + długoterminowe)-Vendi Serwis	721 149,49 (w tym: długoterm.:571 783,45; krótkoterm.: 149 366,04)
	Rozlicz. z komorn.	1 380,00
	<b>Razem</b>	<b>1 095 381,35</b>
	kredyty, pożyczki, inne zobow. finansowe (leasing)	<b>(długoterminowe + krótkoterminowe)</b>
Rezerwy na zobowiązania	z tytułu renty	0,00
	z tyt. świadczeń emerytalnych i innych świadczeń na rzecz pracowników	1 813 604,41
Fundusze specjalne	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	570 690,89
Rozliczenia międzyokresowe	z tyt. czynszu, dofinansowania z Funduszy UE, dotacji	20 885 362,50
	<b>Ogółem</b>	<b>80 354 156,67</b>

**Wykaz należności:**

Nazwa należności	Kwota	Odpisy aktualizujące należności	Należności bilansowe
Rozrachunki z odbiorcami	13 821 373,03	0,00	13 821 373,03
Rozrachunki z odbiorcami – usługi pogotowia	101 643,40	4 869,40	96 774,00
Rozrachunki z odbiorcami - lecz. szpitalne	316 813,95	362 001,54	-45 187,59
Rozrachunki z odbiorcami -usługi niemedyczne	102 944,01		102 944,01
Rozrachunki z dostawcami	4 728,03		4 728,03
Pożyczki z ZFŚS	540 213,73		540 213,73
Z tyt. składek ZUS i podatku	362,38		362,38
Rozrachunki z Min. Zdrowia	0,00		0,00
Rozrachunki z pracownikami	15 852,90		15 852,90
Pozostałe rozrachunki	2 380,11		2 380,11

Roszczenia sporne	188 765,37	188 765,37	0,00
<b>Ogółem</b>	<b>15 095 076,91</b>	<b>555 636,31</b>	<b>14 539 440,60</b>
Rozlicz. przyszl. przychodów- endoprotezoplastyka za 2018 r. (konto 640)	619 260,00	273 892,80	
<b>Ogółem odpisy aktualizujące należności</b>		<b>829 529,11</b>	

**9. Informacja o zatrudnieniu:  
na dzień 31.12.2019 r.**

Wyszczególnienie	Ogółem	Kobiety	Mężczyźni
<b>Pracownicy ogółem, w tym:</b>	<b>842</b>	<b>671</b>	<b>171</b>
Lekarze	103	46	57
Farmaceuci	3	3	0
Inny z wyższym	51	47	4
Pielęgniarki	292	285	7
Położne	35	35	0
Technicy Rtg	16	15	1
Pozostały personel medyczny	112	60	52
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	71	33	38
Pracownicy gospodarczy i obsługi	158	147	11
Kierowcy	1	0	1

**na dzień 31.12.2018 r.**

Wyszczególnienie	Ogółem	Kobiety	Mężczyźni
<b>Pracownicy ogółem, w tym:</b>	<b>836</b>	<b>727</b>	<b>109</b>
Lekarze	101	44	57
Farmaceuci	3	2	1
Inny z wyższym	48	45	3
Pielęgniarki	313	306	7
Położne	35	35	0
Technicy Rtg	16	14	2
Pozostały personel medyczny	125	125	0
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	68	37	31
Pracownicy gospodarczy i obsługi	126	119	7
Kierowcy	1	0	1

**10. Informacja o zdarzeniach mających wpływ na sprawozdanie finansowe**

1. Zdarzenia, jakie wystąpiły po dniu bilansowym, zostały ujęte w księgach rachunkowych i sprawozdaniu.
2. W roku obrotowym nie dokonywano zmian w zasadach (polityce) rachunkowości.
3. Dane liczbowe sprawozdania za rok ubiegły są porównywalne z danymi za rok obrotowy.

**11. Możliwość dalszego kontynuowania działalności zakładu.**

Na koniec 2019 r. kapitał własny stanowi wartość ujemną w kwocie – 32 002 199,37 zł, co oznacza, że zobowiązania i rezerwy - wynoszące 89 505 873,15 zł - przewyższają wartość posiadanego majątku.

Mając na uwadze konieczność zapewnienia bezpieczeństwa pacjentom w udzielaniu im świadczeń medycznych bez ograniczenia dostępności, a także realizując zapisy umów z NFZ, dotyczące trzeciego poziomu tzw. „sieci szpitali”, a przede wszystkim konieczność realizacji decyzji Wojewody Lubelskiego, dotyczącej przekształcenia Szpitala Specjalistycznego SP ZOZ Puławy w Jednoimienny Szpital Zakaźny (na podstawie art. 11 ust.1 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych – Dz. U. z 2020 r. poz. 374) z dniem 16.03.2020 r., powołany tylko do leczenia osób chorych na COVID-19 oraz osób z podejrzeniem infekcji koronawirusem SARS-CoV-2, kierownictwo jednostki zamierza kontynuować działalność w zakresie, jaki mu powierzono.

12. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku wynosi 4 500 zł netto, a za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku wynosi 7 500 zł netto.

Pozostałe zagadnienia, wymienione w Załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. 2019, poz. 351) a nie opisane w niniejszym dokumencie, nie występują w Jednostce.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Puławach

*Agnieszka Sadurska*

25.03.2020 r.

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Puławach

*Piotr Rybak*

25.03.2020 r.

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)



**Sprawozdanie Niezależnego Biegłego  
Rewidenta z badania sprawozdania  
finansowego za okres  
od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.**

**Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej  
z siedzibą w Puławach (24-100), przy ul. Bema 1**

**Dzierżoniów, 08 czerwca 2020r.**

## **SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**Dla:**

**Rady Powiatu Puławskiego**

**Dyrektora: Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Puławach**

**24-100 Puławy przy ul. Miodowej 2**

### **OPINIA**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za **2019 rok** Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Puławach (24-100),

przy ul. Bema 1 , które zawiera:

- bilans sporządzony na dzień **31 grudnia 2019 roku**, który po stronie

**aktywów i pasywów zamyka się sumą 57 503 673,78zł**

wykazującą zwiększenie aktywów i pasywów o kwoty **7 682 012,23zł**

w tym zwiększenia w aktywach trwałych **8 780 393,17zł**

a zmniejszenie w aktywach obrotowych **1 098 380,94zł**

- rachunek zysków i strat za rok obrotowy 2019 roku wykazujący zysk netto **144 055,75zł**

zmniejszony o kwotę **1 146 605,54zł**

- stratę netto z lat ubiegłych **(48 799 123,50)zł**

zwiększoną o kwotę straty netto **(323 098,71)zł**

- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2019 roku wykazujące **kapitał własny ujemny (32 002 199,37)zł**

- **zwiększony o (1 469 704,25)zł**

- **który jest wynikiem:**

- **kapitału podstawowego (założycielski) 16 652 868,38zł**

- **kapitału zapasowego (zakładu) zero**

- **minus nie pokryta strata netto z lat ubiegłych w kwocie (48 799 123,50)zł**

zwiększona o (323 098,71)zł

- **zysk netto roku badanego** **144 055,75zł**
- **zmniejszony o kwotę 1 146 605,54zł**
- **w pasywach pozycji IV.2. „Inne rozliczenia międzyokresowe „ przedstawia skumulowane dotacje i darowizny( które są przychodami) w latach ubiegłych i z badanego roku w kwocie łącznej **26 332 881,24zł** zwiększone o **5 447 518,74zł****
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2019 roku wykazuje zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **253 112,97zł**
- oraz wstęp i dodatkowe informacje ,z objaśnieniami **do sprawozdania finansowego**

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Szpitala 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 Szpital przepisami prawa: ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej ( tj. Dz. U. z 2018r.poz.160 ze zm.) oraz Statutem Szpitala;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu oraz § 1 ust. 1 pkt. 7, 24, 29 do 32 i 34 uchwały nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów 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 oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach" – t.j. Dz. U.z 2019 r. poz. 1421 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania

### **Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.**

Jesteśmy niezależni od Szpitala zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. 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 Szpitala 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 Dyrektora Szpitala za sprawozdanie finansowe**

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

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Szpitala jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Szpitala 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 Dyrektor Szpitala albo zamierza dokonać likwidacji Szpitala, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

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

### **Cel i odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.**

Naszymi celami są uzyskanie wystarczającej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Wystarczająca 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 Szpitala ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora Szpitala obecnie lub w przyszłości.

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;

- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Szpitala;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Szpitala;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Szpitala 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 Szpitala 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 Szpital 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, w tym sprawozdanie z działalności**

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Szpitala za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. („Sprawozdanie z działalności”)

#### **Ograniczona odpowiedzialność biegłego rewidenta o sprawozdaniu z działalności.**

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności.

W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym.

## Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Szpitala:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Szpitalu i jego otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu istotnych zniekształceń.

## Wybór firmy badającej

Zostaliśmy wybrani do badania sprawozdania finansowego **Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Puławach (24-100), przy ul. Bema 1** uchwałą nr XIII/92//2019/Rady Powiatu Puławskiego z dnia 27 listopada 2019 r. upoważnionej do wyboru zgodnie ze statutem.. Sprawozdanie finansowe za 2019 rok Szpitala zbadaliśmy i będzie badane przez nas również sprawozdanie finansowe za rok 2020.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta jest;

przeprowadzająca badanie:

**Stanisława Zaleska** wpisana do rejestru biegłych rewidentów pod nr.5466

Firma Audytorska to: Biuro Rachunkowe Stanisławy Zaleskiej,58-200 Dzierżoniów ul. Jałowcowa, nr 26 wpisana na listę firm audytorskich pod nr 582

Dzierżoniów, 08.czerwca 2020 roku.