

**RADA POWIATU
TARNOBRZESKIEGO**

**UCHWAŁA NR XIX/153/2020
Rady Powiatu Tarnobrzskiego
z dnia 28 września 2020 roku**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Nowej Dębie za 2019 rok.

Na podstawie art. 121 ust. 1 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz. U. z 2020r. poz. 295 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019r. poz. 351 z późn. zm.), oraz § 3 ust. 4 i 10 rozporządzenia Ministra Finansów z 31.03.2020 r. w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz. U. 2020, poz. 570), Rada Powiatu Tarnobrzskiego uchwala co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Nowej Dębie za 2019 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2.

Strata netto za 2019 rok wynosi **2 942 444,47 zł** (słownie: dwa miliony dziewięćset czterdzieści dwa tysiące czterysta czterdzieści cztery złote i czterdzieści siedem groszy).

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Tarnobrzskiego.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Rady Powiatu Tarnobrzeskiego i Dyrektora Samodzielnego Publicznego
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Nowej Dębie

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Nowej Dębie** z siedzibą: 39-460 Nowa Dęba ul. M.C. Skłodowskiej 1a („SP ZZOZ”), które zawiera:

- 1) bilans na dzień 31 grudnia 2019r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **28 053 588,53 zł**;
- 2) rachunek zysków i strat za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2019r., wykazujący **stratę netto** w wysokości: **2 942 444,47 zł**;
- 3) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2019r., wykazujące **zmniejszenie** kapitału własnego o kwotę: **2 942 444,47 zł**;
- 4) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2019r., wykazujący **zmniejszenie** stanu środków pieniężnych o kwotę: **444 013,80 zł**;
- 5) oraz dodatkowe informacje i objaśnienia;
(dalej „sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej SP ZZOZ na dzień 31 grudnia 2019r. oraz jego wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok

REGINA FIAŁKOWSKA
KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA
37-450 Stalowa Wola ul. Ofiar Katynia 33/3
NIP 8651625248, REGON 831379223
Wpis na listę firm audytorskich prowadzoną przez
Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 2948

obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2018r., poz. 351 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;

- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi SP ZZOZ przepisami prawa oraz jego statutem;

- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t. j. Dz. U. z 2019r. 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 SP ZZOZ zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od SP ZZOZ zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

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

Objaśnienia uzupełniające

REGINA FIAŁKOWSKA
KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA
37-450 Stalowa Wola ul. Ofiar Katynia 33/3
NIP 8651625248, REGON 831379223
Wpis na listę firm audytorskich prowadzoną przez
Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 2948

Zwracamy uwagę na trudną sytuację finansową SP ZZOZ o czym świadczy:

- niedobór aktywów obrotowych na pokrycie zobowiązań krótkoterminowych na dzień 31-12-2019r. w kwocie 1 676 503,44 zł,
- niepokryta strata z lat ubiegłych na dzień 31-12-2019r. w kwocie (-)5 593 089,84 zł.

Odpowiedzialność Dyrektora za sprawozdanie finansowe

Dyrektor SP ZZOZ 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 SP ZZOZ zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi SP ZZOZ przepisami prawa i statutem, 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 SP ZZOZ jest odpowiedzialny za ocenę zdolności SP ZZOZ 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 albo zamierza dokonać likwidacji SP ZZOZ, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor SP ZZOZ 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

REGINA FIAŁKOWSKA
KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA
37-450 Stalowa Wola ul. Ofiar Katynia 33/3
NIP 8651625248, REGON 831379223
Wpis na listę firm audytorskich prowadzoną przez
Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 2948

powstać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

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

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej SP ZZOZ;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora SP ZZOZ;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora SP ZZOZ 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 SP ZZOZ 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 ujawnienia są nieadekwatne modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta,

REGINA FIAŁKOWSKA
KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA
37-450 Stalowa Wola ul. Ofiar Katynia 33/3
NIP 8651625248, REGON 831379223
Wpis na listę firm audytorskich prowadzoną przez
Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 2948

jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że SP ZZOZ 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

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Nowej Dębie nie ma obowiązku sporządzania Sprawozdania z działalności, co wynika z art. 49 ust. 1 Ustawy o rachunkowości.

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

Działająca w imieniu firmy REGINA FIAŁKOWSKA – KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA z siedzibą: 37-450 Stalowa Wola ul. Ofiar Katynia 33/3, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2948, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

(podpis kluczowego biegłego rewidenta)

Regina Fiałkowska

Nr w rejestrze 832

Regina
Fiałkowska

Elektronicznie
podpisany przez Regina
Fiałkowska
Data: 2020.04.09
08:27:03 +02'00'

Stalowa Wola

Data sporządzenia sprawozdania z badania: 9 kwiecień 2020 r.

BILANS

Rok: 2019
 Miesiąc: Grudzień
 Obroty: Tylko zaksięgowane, bez wynikowych

AKTYWA	stan na początek roku	miesiąc Grudzień
A. Aktywa trwałe		
I. Wartości niematerialne i prawne	18 438 953,94	22 996 801,97
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	45 586,85	24 049,55
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	45 586,85	24 049,55
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
1. Środki trwałe	18 393 367,09	22 972 752,42
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	13 785 621,92	22 587 551,08
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	237 884,00	237 884,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	11 047 116,40	18 356 870,76
d) środki transportu	330 303,35	292 712,28
e) inne środki trwałe	459 242,51	363 501,89
2. Środki trwałe w budowie	1 711 075,66	3 336 582,15
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	4 607 745,17	385 201,34
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

AKTYWA	stan na	
	początek roku	miesiąc Grudzień
B. Aktywa obrotowe	5 068 580,30	5 056 786,56
<i>I. Zapasy</i>	549 206,29	682 366,28
1. Materiały	549 206,29	682 366,28
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
<i>II. Należności krótkoterminowe</i>	3 694 423,49	3 211 337,64
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		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
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		
3. Należności od pozostałych jednostek	3 694 423,49	3 211 337,64
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 354 752,67	3 053 976,59
- do 12 miesięcy	2 354 752,67	3 053 976,59
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	1 211 900,82	49 591,05
c) inne	127 770,00	107 770,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<i>III. Inwestycje krótkoterminowe</i>	649 467,74	205 453,94
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	649 467,74	205 453,94
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	649 467,74	205 453,94
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	649 467,74	205 453,94
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<i>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	175 482,78	957 628,70
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
Aktywa razem	23 507 534,24	28 053 588,53

	stan na	
	początek roku	miesiąc Grudzień
PASYWA		
A. Kapitał (fundusz) własny		
<i>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</i>	3 406 337,18	463 892,71
<i>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym</i>	8 999 427,02	8 999 427,02
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
<i>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym</i>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<i>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym</i>		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
<i>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>	-4 698 655,18	-5 593 089,84
<i>VI. Zysk (strata) netto</i>	-894 434,66	-2 942 444,47
<i>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</i>		

PASYWA	stan na	
	początek roku	miesiąc Grudzień
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	20 101 197,06	27 589 695,82
<i>I. Rezerwy na zobowiązania</i>	2 465 418,00	2 492 694,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 465 418,00	2 492 694,00
- długoterminowa	1 925 903,00	1 828 894,00
- krótkoterminowa	539 515,00	663 800,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	0,00	0,00
<i>II. Zobowiązania długoterminowe</i>	442 697,87	4 484 359,00
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	442 697,87	4 484 359,00
a) kredyty i pożyczki,	442 697,87	4 484 359,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<i>III. Zobowiązania krótkoterminowe</i>	6 641 359,64	6 733 290,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
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		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 507 631,17	6 606 334,29
a) kredyty i pożyczki	560 749,66	507 088,15
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 921 806,22	3 174 745,77
- do 12 miesięcy	1 921 806,22	3 174 745,77
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	1 404 815,58	1 608 496,29
h) z tytułu wynagrodzeń	1 029 330,06	1 174 848,20
i) inne	1 590 929,65	141 155,88
4. Fundusze specjalne	133 728,47	126 955,71
<i>IV. Rozliczenia międzyokresowe</i>	10 551 721,55	13 879 352,82
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	10 551 721,55	13 879 352,82
- długoterminowe	9 126 506,21	12 649 132,98
- krótkoterminowe	1 425 215,34	1 230 219,84
Pasywa razem	23 507 534,24	28 053 588,53

Koniec Wydawnictwa

Wydruk został wykonany przy użyciu programu Finansowo - Księgowego firmy Asseco Poland S.A. w wersji 4.56.3.2(1).

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Rok: 2019
Miesiąc: Grudzień
Obroty: Tylko zaksięgowane, bez wyników

	stan na koniec poprz. roku	miesiąc Grudzień
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	36 206 693,96	41 770 276,28
- od jednostek powiązanych		
<i>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</i>	36 172 777,15	41 805 646,76
<i>II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)</i>	33 916,81	-35 370,48
<i>III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</i>		
<i>IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</i>	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	38 472 665,85	46 233 034,39
<i>I. Amortyzacja</i>	1 433 188,54	1 647 663,63
<i>II. Zużycie materiałów i energii</i>	4 922 822,67	5 606 750,28
<i>III. Usługi obce</i>	9 551 160,61	13 164 789,24
<i>IV. Podatki i opłaty, w tym:</i>	154 961,20	155 203,42
- podatek akcyzowy		
<i>V. Wynagrodzenia</i>	18 153 071,11	20 977 704,74
<i>VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym</i>	4 015 232,47	4 435 429,90
- emerytalne	1 693 772,40	1 908 168,22
<i>VII. Pozostałe koszty rodzajowe</i>	242 229,25	245 493,18
<i>VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</i>	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 265 971,89	-4 462 758,11
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 591 011,79	1 812 282,88
<i>I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</i>	0,00	0,00
<i>II. Dotacje</i>	782 153,69	1 736 120,83
<i>III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</i>		
<i>IV. Inne przychody operacyjne</i>	808 858,10	76 162,05
E. Pozostałe koszty operacyjne	170 427,80	105 156,03
<i>I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</i>	0,00	0,00
<i>II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</i>	5 636,00	12 558,53
<i>III. Inne koszty operacyjne</i>	164 791,80	92 597,50
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-845 387,90	-2 755 631,26
G. Przychody finansowe	2 158,88	55,09
<i>I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</i>		
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		
<i>II. Odsetki, w tym:</i>	2 158,88	55,09
- od jednostek powiązanych		
<i>III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</i>		
- w jednostkach powiązanych		
<i>IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych</i>		
<i>V. Inne</i>		0,00
H. Koszty finansowe	50 462,64	185 326,30
<i>I. Odsetki, w tym:</i>	41 645,64	181 652,30
- dla jednostek powiązanych		
<i>II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</i>		
- w jednostkach powiązanych		
<i>III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych</i>		
<i>IV. Inne</i>	8 817,00	3 674,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-893 691,66	-2 940 902,47
J. Podatek dochodowy	743,00	1 542,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-894 434,66	-2 942 444,47

Koniec Wydawnictwa

Wydruk został wykonany przy użyciu programu Finansowo - Księgowego firmy Asseco Poland S.A. w wersji 4.56.3.2(1).

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Rok: 2019
Miesiąc: Grudzień
Obroty: Tylko zaksięgowane, bez wynikowych

	stan na	
	koniec poprz. roku	miesiąc Grudzień
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 300 771,84	3 406 337,18
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 300 771,84	3 406 337,18
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	8 999 427,02	8 999 427,02
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 999 427,02	8 999 427,02
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- 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	0,00	0,00
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)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 976 599,52	-4 698 655,18
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		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-3 976 598,52	-4 698 655,18
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-3 976 599,52	-4 698 655,18
a) zwiększenie (z tytułu)	-722 055,66	-894 434,66
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-722 055,66	-894 434,66
b) zmniejszenie (z tytułu)		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 698 655,18	-5 593 089,84
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 698 655,18	-5 593 089,84
6. Wynik netto	-894 434,66	-2 942 444,47
a) zysk netto		
b) strata netto	-894 434,66	-2 942 444,47
c) odpisy z zysku		

II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)

	stan na	
	koniec poprz. roku	miesiąc Grudzień
	3 406 337,18	463 892,71
	3 406 337,18	463 892,71

Koniec Wydawnictwa

Wydruk został wykonany przy użyciu programu Finansowo - Księgowego firmy Asseco Poland S.A. w wersji 4.56.3.2(1).

ROZLICZENIE RÓŻNICZY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A
WYNIKIEM FINANSOWYM

Rok: 2019
Miesiąc: Grudzień
Obroty: Tylko zaksięgowane, bez wyników

	stan na	
	koniec poprz. roku	miesiąc Grudzień
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-893 691,66	-2 940 902,47
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) - łącznie	41 092 125,85	46 849 492,10
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) - zyski kapitałowe		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) - inne źródła przychodów		
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym - łącznie	782 153,69	1 128 888,34
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym - zyski kapitałowe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym - inne źródła przychodów		
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - łącznie		
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - zyski kapitałowe		
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - inne źródła przychodów		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) - łącznie	1 465 637,60	3 115 252,69
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) - zyski kapitałowe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) - inne źródła przychodów		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku - łącznie		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku - zyski kapitałowe		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku - inne źródła przychodów		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych - łącznie	491 213,32	536 519,17
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych - zyski kapitałowe		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych - inne źródła przychodów		
H. Strata z lat ubiegłych - łącznie	-4 698 655,18	-5 593 089,84
H. Strata z lat ubiegłych - zyski kapitałowe		
H. Strata z lat ubiegłych - inne źródła przychodów		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - łącznie	33 916,81	-35 370,48
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - zyski kapitałowe		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - inne źródła przychodów		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	3 908,71	8 117,19
K. Podatek dochodowy	743,00	1 542,00

Koniec Wydawnictwa

Wydruk został wykonany przy użyciu programu Finansowo - Księgowego firmy Asseco Poland S.A. w wersji 4.56.3.2(1).

**Dodatkowe informacje i objaśnienia
 do sprawozdania finansowego
 sporządzonego na dzień 31.12.2019 r.**

DZIAŁ I. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

**a) wartości niematerialne i prawne - zmiany w ciągu roku obrotowego
 - oprogramowanie komputerów**

Wartość początkowa

Stan na początek roku	847.844,19
Zakupy i przyjęcia	2.263,20
Sprzedaż i likwidacja	0,00
Stan na koniec roku	850.107,39

Umorzenie

Stan na początek roku	802.257,34
Odpis roczny	23.800,50
Sprzedaż i likwidacja	0,00
Stan na koniec roku	826.057,84

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych

stan na początek roku	45.586,85
stan na koniec roku	24.049,55

b) środki trwałe - zmiany w ciągu roku obrotowego

Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne	Środki transportu trwałe	Pozostałe środki	Łącznie
Wartość początkowa						
Stan na początek roku	237 884,00	18 857 551,50	2 960 058,68	1 942 523,42	13 337 320,55	37 335 338,15
Zakupy i przyjęcia z budowy	0	7 914 191,39	96 009,44	0	2 734 074,78	10 744 275,61
Sprzedaż i likwidacja, inne	0	0	12 638,50	150 164,00	674 868,66	837 671,16
Stan na koniec roku	237 884,00	26 771 742,89	3 043 429,62	1 792 359,42	15 396 526,67	47 241 942,60

Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne	Środki transportu trwałe	Pozostałe środki	Łącznie
Umorzenia						
Stan na początek roku	0,00	7 810 435,10	2 629 755,33	1 483 280,91	11 626 244,89	23 549 716,23
Odpis roczny	0	604.437,03	133.600,51	95.740,62	1.108.568,29	1.942.346,45
Sprzedaż i likwidacja,	0	0	12.638,50	150.164,00	674.868,66	837.671,16
Stan na koniec roku	0,00	8.414.872,13	2.750.717,34	1.428.857,53	12.059.944,52	24.654.391,52
Wartość netto środków trwałych						
Stan na początek roku	237 884,00	11 047 116,40	330 303,35	459 242,51	1 711 075,66	13 785 621,92
Stan na koniec roku	237 884,00	18.356.870,76	292.712,28	363.501,89	3.336.582,15	22.587.551,08

c) środki trwałe w budowie- zmiany w ciągu roku obrotowego

Nazwa zadania	Wartość na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku
w ramach zadania: Podniesienie jakości i dostępu do świadczonych usług medycznych SPZZOZ w Nowej Dębce				
1.Zakupy środków trwałych	0,00	127 197,20	127 197,20	0,00
2.Modernizacja i budowa rezerwowego źródła zaopatrzenia w wodę	37 499,00	12 187,50	0,00	49 686,50
3. Dostosowanie pomieszczeń szpitalnych do wymogów sanitarnych oraz do potrzeb osób niepełnosprawnych w budynku nr 2 Szpitala Powiatowego w Nowej Dębce	70 000,00	7 337,23	77 337,23	0,00
4. Budowa Pawilonu Diagnostyczno-Lózkowego z Łącznikiem	231 379,00	0,00	0,00	231 379,00
5. Wykonanie podjazdu dla niepełnosprawnych oraz przebudowa pomieszczeń Oddziału Dziecięcego Szpitala Powiatowego w Nowej Dębce	34 119,43	49 053,80	83 173,23	0,00
6. Dostosowanie dwóch układów pomiarowych energii elektrycznej będących na wyposażeniu Szpitala Powiatowego w Nowej Dębce dla potrzeb rozliczania energii zgodnych z zasadami TPA	3 690,00	0,00	0,00	3 690,00
7. Dobudowa Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii do Budynku Szpitala nr 1 wraz z rozbudową i modernizacją Szpitala w Nowej Dębce - II etap- SOR wraz z rozbudową i modernizacją Bloku Operacyjnego	4 180 414,94	4 188 009,86	8 368 424,80	0,00
8. Modernizacja pomieszczeń i urządzeń Szpitala wynikająca z „Programu Dostosowawczego” Rozporządzenie Ministra Zdrowia z 2012 r.	50 642,80	1 515 777,25	1 503 401,25	63 018,80
9. Adaptacja pomieszczeń Szpitalnych na potrzeby stworzenia „Centrum Psychiatrii”	0,00	39 378,56	1 951,52	37 427,04
Razem	4 607 745,17	5 938 941,40	10 161 485,23	385 201,34

2. Wartość gruntów otrzymanych w nieodpłatne użytkowanie przez jednostkę wynosi 237.884,00 zł.
3. Na dzień bilansowy nie występują ograniczenia w prawach własności i dysponowaniu majątkiem trwałym Jednostki.
4. Jednostka dzierżawi środki trwałe na podstawie umów dzierżawy na wartość 1.019.339,60 zł
5. Fundusz założycielski - zmiany w ciągu roku obrotowego.

Wyszczególnienie	2018 r.	2019 r.
Stan na początek roku obrotowego	8.999.427,02	8.999.427,02
Zwiększenia	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	8.999.427,02	8.999.427,02

6. Fundusz zakładu - zmiany w ciągu roku obrotowego.

Wyszczególnienie	2018 r.	2019 r.
Stan na początek roku obrotowego	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	0,00	0,00

7. Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (-) 5.593.089,84 zł (strata) dotyczy naliczenia po raz pierwszy w 2009 r. rezerw na świadczenia emerytalne i podobne dla pracowników w kwocie -2.103.315,00 zł; nierozliczonego wyniku finansowego za 2015 r. w kwocie (-)295.192,41 zł, za 2016 r. w kwocie (-)1.578.092,11 zł, za 2017 r. w kwocie (-)722.055,66 zł oraz za 2018 r. w kwocie (-)894.434,66 zł.
8. Wynik finansowy netto roku obrotowego (-)2.942.444,47 zł
Strata netto za okres obrotowy od 01.01.2019 do 31.12.2019 r. wynosi (-) 2.942.444,47 zł
9. Rezerwy - zmiany w ciągu roku obrotowego.

Rezerwy na zobowiązania	Stan na początek roku	Zwiększenia (utworzone)	Zmniejszenia (aktualizacje, wykorzystane, rozwiązane)	Stan na koniec roku
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	2.465.418,00	124.285,00	87.009,00	2.492.694,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	2.465.418,00	124.285,00	87.009,00	2.492.694,00

REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

a) zaktualizowano rezerwę na świadczenia emerytalne i podobne w związku z odprawami emerytalno-rentowymi oraz nagrodami jubileuszowymi na kwotę (+)27.276,00 zł. Do w/w rezerw SPZ ZOZ stosuje program zakupiony w firmie „KONSULTANT” M. STEFKO i przyjął następujące założenia:

- 1) Wzrost wynagrodzeń przewidywany na 2020 r.: 0,0%
- 2) Stopa dyskonta – oprocentowanie 10-letnich obligacji skarbowych (EDO 0128): 2,7%
- 3) prawdopodobieństwo wypłaty – 88 %

Stan zatrudnienia na 01.01.2020 r. wynosi 396,25 etatów. Planowany spadek zatrudnienia w 2020r. o 12% tj. 31 et. w związku z przejściem pracowników na emeryturę / rentę oraz zmianą formy zatrudnienia z umowy o pracę na umowę kontraktową (17 et.)

10. Należności w pozycji z bilansu:

Stan na początek roku obrotowego 3.694.423,49 zł
Stan na koniec roku obrotowego 3.211.337,64 zł

Odpisy aktualizujące wartość należności - zmiany w ciągu roku obrotowego.

Tytuł należności	Stan na początek roku	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na koniec roku
z tytułu dostaw i usług	13.399,41	12.558,53	2.628,41	56,50	23.273,03

11. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym umową okresie spłaty:

Struktura czasowa wg zapadalności:	31.12.2018 r.	31.12.2019 r.
- do 3 miesięcy	5.973.272,34	6.042.911,00
- od 3 do 6 miesięcy	514.877,92	563.423,29
- od 6 do 12 miesięcy	19.480,91	0,00
- powyżej 1 roku	442.697,87	4.484.359,00
RAZEM	6.950.329,04	11.090.693,29

12. Struktura czasowa zapasów

Struktura czasowa zapasów	31.12.2018 r.	31.12.2019 r.
- do 3 miesięcy	435.078,23	484.969,70
- od 3 do 6 miesięcy	38.882,14	84.229,05
- od 6 do 9 miesięcy	38.918,95	25.855,18
- powyżej 9 miesięcy	36.326,97	87.312,35
RAZEM	549.206,29	682.366,28

13. Wykaz rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz przychodów:

Czynne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe:	31.12.2018 r.	31.12.2019 r.
- ubezpieczenie samochodów	14.790,00	13.111,35
- dzierżawa butli tlenowych	0,00	0,00
- oprogramowanie antywirusowe	29.283,00	22.224,05
- materiały biurowe	100,00	134,00
- usługi remontowe	7.182,00	2.646,00
- naprawa sprzętu medycznego	17.935,00	4.243,50
- koszty obsługi kredytu bankowego	4.187,00	513,00
- odsetki od zobowiązań kredytowych	102.005,78	914.756,80
RAZEM	175.482,78	957.628,70

14. Inne rozliczenia międzyokresowe:

Bierne rozliczenia międzyokresowe:	31.12.2018 r.	31.12.2019 r.
- przychody przyszłych okresów	10.526.506,21	13.872.974,10
- rozliczenie międzyokresowe kosztów	25.215,34	6.378,72
RAZEM	10.551.721,55	13.879.352,82

Szczegółowe rozliczenie przychodów przyszłych okresów przedstawia poniższa tabela:

Przychody przyszłych okresów	Rozchody	Przychody	B.Z. 2019 r.
B.O. 2019 r.		10.526.506,21	
Dary środków trwałych i dotacje otrzymane w 2019 r.		4.360.395,71	
Odpisy amortyzacyjne za 2019 r.	1.013.927,82		
Razem	1.013.927,82	14.886.901,92	13.872.974,10

15. Zobowiązania warunkowe

Zobowiązania warunkowe nie występują.

16. Zabezpieczenia na majątku w związku z posiadanymi pożyczkami i kredytami:

- wexsel własny in blanco,
- cesja wierzytelności z kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia

DZIAŁ II. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży usług, towarów i materiałów.

Wyszczególnienie	<u>31.12.2018 r.</u>	<u>31.12.2019 r.</u>
Przychód ze sprzedaży usług	36.172.777,15	41.805.646,76
Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Zmiana stanu produktów	+33.916,81	-35.370,48
Ogółem przychody	36.206.693,96	41.770.276,28

W roku bieżącym nie zaniechano żadnego rodzaju działalności.

W roku następnym również nie jest planowane zaprzestanie żadnego rodzaju działalności.

2. Zmiana stanu produktów.

Wyszczególnienie	<u>31.12.2018 r.</u>	<u>31.12.2019 r.</u>	Kwota zmiany: zwiększenie aktywów "+" zwiększenie pasywów "-"
Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów operacyjnych	69.290,00	42.358,90	(-) 26.931,10
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	2.465.418,00	2.492.694,00	(-) 27.276,00
Pozostałe rezerwy obciążające koszty operacyjne	25.215,34	6.378,72	(+) 18.836,62
Zmiana stanu produktów			(-) 35.370,48

3. Rozliczenie pozycji przychodów różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych.

Przychody księgowe 43.617.984,73

Przychody księgowe trwale nie wliczone do podstawy opodatkowania: 1.128.888,34

-wartości otrzymanych nieodpłatnie rzeczy, współfinansowanych ze środków budżetu państwa, jednostek samorządu terytorialnego aktywów trwałych	1.128.888,34
---	--------------

Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku: 4.360.395,71

- otrzymane środki pieniężne na zakupy inwestycyjne i nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	4.360.395,71
--	--------------

RAZEM PRZYCHODY PODATKOWE: 46.849.492,10 zł

Koszty księgowe	46.558.887,20
Koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:	3.115.252,69
- amortyzacja od środków trwałych n Kup	1.084.672,58
- niezapłacone składki ZUS za XI i XII 2019 r.	560.654,10
- niewypłacone delegacje	0,00
- odpisy aktualizacyjne należności	12.558,53
- wydatki reprezentacyjne	24.401,87
- koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań	183,20
- kary z tyt. niewykonania nakazów organów nadzoru	0,00
- kary umowne i odszkodowania z tyt.wad wykonanych usług	27.092,01
- składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	500,00
-naliczone lecz nie zapłacone odsetki od pożyczek (kredytów)	179.292,41
- aktualizacja rezerw na świadczenia pracownicze (zwiększenia +, zmniejszenia-)	27.276,00
- rezerwy na koszty i odpisy aktualizujące, które w następnych okresach będą KUP	1.198.621,99

Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu a nie ujęte w wyniku finansowym:	536.519,17
- zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych w latach ubiegłych	41.537,78
- wypłacone delegacje	103,00
- wypłacone świadczenia oraz inne należności nie zaliczone w poprzednich okresach do KUP	25.215,34
- zapłacone składki ZUS z 2018 r.	469.663,05

RAZEM KOSZTY PODATKOWE: 43.980.153,68 zł

DOCHÓD PODATKOWY: 2.869.338,42 zł

Dochody zwolnione z opodatkowania (na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych) wynoszą 2.869.338,42 zł. Podatek dochodowy za 2019 r. wynosi 1542,00 zł i został naliczony od wydatków przeznaczonych na cele inne niż statutowe, tj. od składek członkowskich związanych z przynależnością do organizacji zrzeszających szpitale oraz od kar umownych naliczonych przez NFZ.

SPZZOZ w Nowej Dębie za rok 2019 sporządzi roczną deklarację CIT - 8 wg danych ze zbadanego sprawozdania finansowego.

4. Dane o wybranych kosztach w układzie rodzajowym.

Wyszczególnienie	<u>31.12.2018 r.</u>	<u>31.12.2019 r.</u>
Amortyzacja	1.433.188,54	1.647.663,63
Zużycie materiałów i energii	4.922.822,67	5.606.750,28
Usługi obce	9.551.160,61	13.164.789,24
Podatki i opłaty	154.961,20	155.203,42
Wynagrodzenia	18.153.071,11	20.977.704,74
Świadczenia na rzecz pracowników	4.015.232,47	4.435.429,90
Pozostałe	242.229,25	245.493,18
RAZEM KOSZTY RODZAJOWE	38.472.665,85	46.233.034,39

**DZIAŁ III. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU
PRZEPIYWÓW PIENIEŻNYCH.**

A.II.1.	<u>Amortyzacja</u>	<u>Kwota</u>
	- wyposażenie	315.411,57
	- środki trwałe	1.647.663,63
	razem	1.963.075,20
A.II.5.	<u>Zmiana stanu rezerw</u>	<u>Kwota</u>
	stan rezerw na początek roku	2.465.418,00
	stan rezerw na koniec roku	2.492.694,00
	zmiana	27.276,00
A.II.6.	<u>Zmiana stanu zapasów</u>	<u>Kwota</u>
	stan zapasów na początek roku	549.206,29
	stan zapasów na koniec roku	682.366,28
	zmiana	133.159,99
A.II.7.	<u>Zmiana stanu należności</u>	<u>Kwota</u>
	stan bilansowy należności krótkoterminowych na początek roku	3.694.423,49
	stan bilansowy należności krótkoterminowych na koniec roku	3.211.337,64
	zmiana	-483.085,85
A.II.8.	<u>Zmiana stanu zobowiązań</u>	<u>Kwota</u>
	stan zobowiązań długo i krótkoter. na początek roku	7.084.057,51
	stan zobowiązań długo i krótkoter. na koniec roku	11.217.649,00
	zmiana	4.133.591,49
	w tym:	
	a) stan zobowiązań krótkoterminowych na początek roku	6.080.609,98
	stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec roku	4.807.374,39
	zmiana	1.273.235,59
	b) stan zobowiązań kredytowych długo i krótkoter. na początek roku	1.003.447,54
	stan zobowiązań kredytowych długo i krótkoter. na koniec roku	4.991.488,15
	zmiana	3.987.999,62
	Razem A.II.8	
A.II.9.	<u>Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</u>	<u>Kwota</u>
	a) stan rozliczeń międzyokresowych biernych na początek roku	10.551.721,55
	stan rozliczeń międzyokresowych biernych na koniec roku	13.879.352,82
	zmiana	3.327.631,27
	b) stan rozliczeń krótkoterminowych czynnych na początek roku	175.482,78
	stan rozliczeń krótkoterminowych czynnych na koniec roku	957.628,70
	zmiana	-782.145,92
	c) zwiększenie przychodów przyszłych okresów z dotacji	-3.972.473,42
	otrzymane dary rzeczowe środków trwałych	-387.922,29
	korekta działalności operacyjnej	-4.360.395,71
	Razem A.II.9:	-1.814.910,36
B.II.1.	<u>Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych</u>	<u>Kwota</u>
	Zakupy dotyczące środków trwałych, WNIP oraz środków trwałych w budowie	4.829.134,00
C.I.4	<u>Otrzymane dotacje na środki trwałe i koszty wdrożenia</u>	<u>Kwota</u>
		4.067.753,95
E.III	<u>Bilansowa zmiana środków pieniężnych</u>	<u>Kwota</u>
		-444.013,80

Stan środków pieniężnych na rachunku VAT na dzień 31.12.2019 r. wynosi 0,00 zł.

DZIAŁ IV. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

1. Przeciętne zatrudnienie (liczba etatów) w ciągu roku obrotowego w poszczególnych grupach zawodowych wyniosło:

	<u>Rok poprzedni 2018</u>	<u>Rok bieżący 2019</u>
Pracownicy działalności podstawowej	305	305
w tym: osoby niepełnosprawne	(32)	(33)
Pozostali - stanowiska robotnicze i pokrewne	87	83
w tym: osoby niepełnosprawne	(17)	(19)
RAZEM:	392	388

2. Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Nowej Dębie nie zawierał w 2019 roku umów, których charakter, albo cele gospodarcze nie zostałyby ujęte w bilansie za 2019 rok. Wszystkie podpisane umowy miały podobny charakter jak umowy zawierane na realizację świadczeń zdrowotnych w latach ubiegłych.
3. Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Nowej Dębie nie jest jednostką powiązaną z innymi jednostkami.
4. Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Nowej Dębie podpisał umowę na badanie sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 w dniu 21.11.2019 r. z firmą: **REGINA FIAŁKOWSKA- KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA z siedzibą 37-450 Stalowa Wola, ul. Ofiar Katynia 33/3, NIP 8651625248, REGON 831379223**. Kwota wynagrodzenia wynosi **5.000,00 zł**, a termin płatności to: 23 dni po otrzymaniu ostatecznej wersji sprawozdania z badania.

DZIAŁ V. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM.

1. W sprawozdaniu finansowym za bieżący rok obrotowy nie ma istotnych zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.
2. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które wymagałyby uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym.
3. Z dniem 01 stycznia 2019 r. SPZZOZ nie dokonywał zmian metod księgowości i zasad wyceny w stosunku do poprzedniego okresu obrotowego.

DZIAŁ VI. INFORMACJE DOTYCZĄCE KONSOLIDACJI SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, GDY SPRAWOZDANIE TAKIE NIE JEST W MYŚL PRZEPISÓW USTAWY SPORZĄDZONE.

1. Nie dotyczy

DZIAŁ VII. INFORMACJE POŁĄCZENIA SPÓLEK

1. W roku sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie jednostki z żadną inną jednostką.

**DZIAŁ VIII. W PRZYPADKU WYSTĘPOWANIA NIEPEWNOŚCI CO DO
MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI, OPIS TYCH
NIEPEWNOŚCI ORAZ STWIERDZENIE, ŻE TAKA NIEPEWNOŚĆ
WYSTĘPUJE ORAZ WSKAZANIE CZY SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZAWIERA KOREKTY Z TYM ZWIĄZANE. INFORMACJA POWINNA
ZAWIERAĆ RÓWNIEŻ OPIS PODEJMOWANYCH BĄDŹ PLANOWANYCH
PRZEZ JEDNOSTKĘ DZIAŁAŃ MAJĄCYCH NA CELU ELIMINACJE
NIEPEWNOŚCI.**

1. W świetle posiadanych przez Dyрекcyj informacji nie występuje niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności przez jednostkę w roku 2020.

**DZIAŁ IX. W PRZYPADKU, GDY INNE INFORMACJE, NIŻ WYMIENIONE
POWYŻEJ, MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ
SYTUACJI MAJĄTKOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI,
NALEŻY UJAWNIC TE INFORMACJE.**

1. Nie są znane Dyrekcji żadne inne informacje, niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nowa Dęba, dnia 30.03.2020 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY:
ANNA CHMIELOWIEC

DYREKTOR:
WIESŁAWA BARZYCKA