

**UCHWAŁA NR/2021
RADY POWIATU WOŁOMIŃSKIEGO
z dnia 2021 r.**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2020 Szpitala Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 920), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) w związku z §2 ust. 3 Statutu Szpitala Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie nadanego uchwałą Nr IV-38/2019 Rady Powiatu Wołomińskiego z dnia 28 lutego 2019 r. w sprawie zmiany statutu Szpitala Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie (Dz. Urz. Woj. Maz. z 2019 r., poz. 3019) , Rada Powiatu Wołomińskiego uchwala, co następuje:

§ 1

1. Rada Powiatu Wołomińskiego po zapoznaniu się ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego, zatwierdza sprawozdanie finansowe za rok 2020 Szpitala Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie, które obejmuje:
 - a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 - b) bilans sporządzony na dzień 31.12.2020 r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 77 627 882,54zł (słownie: siedemdziesiąt siedem milionów sześćset dwadzieścia siedem tysięcy osiemset osiemdziesiąt dwa złote 54/100),
 - c) rachunek zysków i strat za okres od dnia 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. zamykający się stratą netto w wysokości 4 048 721,04 zł (słownie: cztery miliony czterdzieści osiem tysięcy siedemset dwadzieścia jeden złotych 04/100),
 - d) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy wykazujący stan środków pieniężnych na 31.12.2020 r. w kwocie 1 304 937,07 zł (słownie: jeden milion trzysta cztery tysiące dziewięćset trzydzieści siedem złotych 07/100),
 - e) zestawienie zmian w kapitale (funduszu własnym) wykazujący ujemny fundusz w kwocie 8 226 547,99 zł (słownie: osiem milionów dwieście dwadzieścia sześć tysięcy pięćset czterdzieści siedem złotych 99/100),
 - f) dodatkowe informacje i objaśnienia,
2. Sprawozdanie finansowe za rok 2020 Szpitala Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie stanowi załącznik Nr 1 do uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Szpitala Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

STAROSTA

Adam Lubiak

RADCA PRAWNY

SKARBNIK POWIATU

Mariusz Kaim

Agnieszka Adam

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2020



SZPITALA MATKI BOŻEJ NIEUSTAJĄCEJ
POMOCY W WOŁOMINIE

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE SZPITALA MATKI BOŻEJ NIEUSTAJĄCEJ
POMOCY W WOŁOMINIE**

Za okres: 2020-01-01 do 2020-12-31

Data sporządzenia: 2021-05-28

Jednostka obliczeniowa: ZŁ

DANE JEDNOSTKI

DANE IDENTYFIKACYJNE

Nazwa pełna:	Szpital Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie
--------------	--

DANE SIEDZIBY

Województwo:	Mazowieckie
Gmina:	Wołomin

Powiat:	wołomiński
Miejscowość:	Wołomin

ADRES SIEDZIBY

Województwo:	Mazowieckie
Gmina:	Wołomin
Ulica:	Gdyńska
Kod pocztowy:	05-200

Powiat:	wołomiński
Miejscowość:	Wołomin
Nr domu:	1/3
Pocztą:	Wołomin

KODY PKD OKREŚLAJĄCE PODSTAWOWĄ DZIAŁALNOŚĆ PODMIOTU

8610Z

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

DATY ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ

	Data od	Data do
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony:	-	-
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:	2020-01-01	2020-12-31

INFORMACJE DODATKOWE DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:	NIE
---	-----

Założenie kontynuacji działalności:

TAK - Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej
TAK - Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności:

Kontynuacja działalności Szpitala jest uzasadniona jego nadrzędnymi celami i zadaniami, do których realizacji został utworzony, czyli nieprzerwane udzielanie świadczeń zdrowotnych. Finansowanie zapewniają podpisane umowy z NFZ. Szpital wdraża i realizuje program naprawczy, realizowane są kolejne inwestycje.

ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Aktywa i pasywa wyceniono według metod określonych w ustawie o rachunkowości, z tym, że:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł i okresie użytkowania powyżej 1 roku amortyzuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji,
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości w granicach 1.000 - 3.500 zł i okresie użytkowania powyżej 1 roku amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania; zaliczane są do środków trwałych o niskiej wartości,

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 1.000 zł i okresie użytkowania powyżej 1 roku zalicza się do kosztów wyposażenia z jednoczesnym ewidencjonowaniem na koncie pozabilansowym w celu kontroli zużycia i egzekwowania odpowiedzialności za powierzone mienie,
- materiały i towary objęte są ewidencją ilościowo-wartościową; stosuje się ceny zakupu rzeczywiste brutto; na dzień bilansowy zapasy wycenia się na podstawie spisu z natury,
- jednostka dokonuje wyceny produkcji w toku (hospitalizacja pacjentów na przełomie roku); ze względu na brak możliwości ustalenia rzeczywistego kosztu związanego z pobytem pacjenta na oddziale, wyceny dokonuje się w oparciu o cenę sprzedaży oferowaną przez płatnika,
- należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z tym, że dokonuje się aktualizacji należności z uwagi na znaczny stopień prawdopodobieństwa nieściągalności; aktualizacja należności dokonywana jest w postaci ogólnych odpisów aktualizujących, nie później niż na dzień bilansowy,
- inwestycje krótkoterminowe obejmują środki pieniężne na rachunkach bankowych, potwierdzone drogą uzgodnienia sald,
- tworzy się krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów,
- kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa,
- ustala się na dzień bilansowy rezerwy:
 - a) na przyszłe zobowiązania,
 - b) na przyszłe zobowiązania z tytułu odsetek od zobowiązań wymagalnych na dzień bilansowy,
 - c) na przyszłe wydatki (m.in. kontrakty – zgodnie z umową wykonano usługę, ale jej nie zafakturowano, odszkodowania).

Ustalenie wyniku finansowego:

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym:

- wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na rzecz jednostki przychody oraz związane z nimi koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów,
- przychody ze sprzedaży obejmują należne kwoty ze sprzedaży i ujmowane są w okresach, których dotyczą,
- koszty, jakie poniesiono w roku obrotowym ewidencjonowane są w układzie rodzajowym, z wykorzystaniem kont zespołu "4" i "5"; koszt wytworzonych usług obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane i uzasadnioną część kosztów pośrednich,

- pozostałe przychody operacyjne obejmują m. in. rozwiązanie rezerw utworzonych uprzednio w ciężar kosztów, otrzymane darowizny w postaci pieniężnej i rzeczowej, otrzymane dotacje na dofinansowanie zakupu środków trwałych w części odpowiadającej amortyzacji, wyegzekwowane kary umowne,
- pozostałe koszty operacyjne to m. in. odpisy aktualizujące należności, koszt likwidacji środków trwałych, koszty sądowe, kary i odszkodowania;
- przychody finansowe obejmują m. in. odsetki od niezapłaconych w terminie należności, odsetki od środków pieniężnych na rachunkach bankowych, umorzone odsetki od zobowiązań,
- koszty finansowe to odsetki od niezapłaconych w terminie zobowiązań, odsetki od kredytów.

Ustalenie sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie Finansowe sporządzone na podstawie art. 45, ust. 2 i 3 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późniejszymi zmianami).

Pozostałe:

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

Księgi rachunkowe za rok obrotowy 2020 prowadzone były komputerowo, za pomocą programu Simple.ERP.

BILANS sporządzony na dzień 2020-12-31

AKTYWA		Stan na	
		Rok bieżący	Rok poprzedni
Aktywa razem		77 627 882,64	64 884 049,77
A	Aktywa trwałe	55 692 756,00	51 028 207,80
I	Wartości niematerialne i prawne	1 696 119,70	2 508 351,14
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 696 119,70	2 508 351,14
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	54 196 636,30	48 520 856,66
1	Środki trwałe	49 834 220,03	45 451 419,79
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	8 000 000,00	8 000 000,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34 131 820,81	30 193 017,79
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 938 585,82	2 440 323,88
d)	środki transportu	418 688,86	7 601,08
e)	Inne środki trwałe	5 345 014,84	4 810 477,27
2	Środki trwałe w budowie	4 362 416,27	3 068 436,87
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	21 735 126,54	13 855 841,97
1	Zapasy	2 980 841,55	1 714 728,55
1	Materiały	2 980 841,55	1 714 728,55
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	17 325 381,38	11 063 786,10
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	Inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	Inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	17 325 381,38	11 063 786,10
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	18 219 195,82	10 131 843,29
-	do 12 miesięcy	18 219 195,82	10 131 843,29
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń publiczno-prawnych	213 340,00	0,00
c)	Inne	892 855,57	932 152,81
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 304 937,07	1 075 146,08
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 304 937,07	1 075 146,08
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 304 937,07	1 075 146,08
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 304 937,07	1 075 146,08
-	Inne środki pieniężne	0,00	0,00
-	Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	123 968,53	111 171,24
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00

BILANS sporządzony na dzień 2020-12-31

PASYWA	Stan na	
	Rok bieżący	Rok poprzedni
Pasywa razem	77 627 882,54	84 994 049,77
A Kapitał (fundusz) własny	-9 228 347,98	-4 177 826,95
I Kapitał (fundusz) podstawowy	39 776 088,88	39 776 088,88
II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisji) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V Zysk (strata) z lat ubiegłych	-9 953 913,63	-43 318 847,72
VI Zysk (strata) netto	-4 948 721,04	-634 065,91
VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	85 854 430,53	89 171 876,72
I Rezerwy na zobowiązania	4 408 811,89	5 231 818,30
1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 482 547,52	4 202 406,43
- długoterminowa	2 726 073,00	3 134 576,79
- krótkoterminowa	756 474,52	1 067 830,64
3 Pozostałe rezerwy	948 064,17	1 028 511,87
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	948 064,17	1 028 511,87
II Zobowiązania długoterminowe	11 220 948,80	7 370 333,40
1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3 Wobec pozostałych jednostek	11 220 948,80	7 370 333,40
a) kredyty i pożyczki	11 220 948,80	7 370 333,40
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III Zobowiązania krótkoterminowe	38 017 971,18	28 190 605,31
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	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	34 839 155,17	27 176 521,37
a) kredyty i pożyczki	1 149 384,80	1 149 384,80
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	20 525 570,80	19 042 548,18
- do 12 miesięcy	20 525 570,80	19 042 548,18
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 368 587,89	3 234 058,71
h) z tytułu wynagrodzeń	4 887 921,18	2 822 120,25
i) inne	3 016 670,72	1 128 813,63
4 Fundusze specjalne	1 078 336,02	1 013 683,94
IV Rozliczenia międzyokresowe	34 206 888,85	28 379 018,71
1 Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	34 206 888,85	28 379 018,71
- długoterminowe	30 378 038,50	25 686 241,51
- krótkoterminowe	3 828 850,35	2 692 778,20

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres

2020-01-01

2020-12-31

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: w złotych

	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		Bieżący	Poprzedni BZ
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	106 990 034,06	98 931 428,64
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	105 233 299,69	98 995 566,08
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	756 734,37	-64 137,44
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	114 318 454,92	103 985 809,79
I	Amortyzacja	4 439 128,64	3 646 367,58
II	Zużycie materiałów i energii	19 436 328,23	18 842 244,90
III	Usługi obce	32 736 090,08	27 600 657,29
IV	Podatki i opłaty, w tym:	491 174,44	611 759,07
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	46 697 292,72	43 638 250,26
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	9 886 072,45	8 879 712,06
	- emerytalne	3 880 288,69	3 882 958,29
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	632 368,36	746 818,63
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-8 328 420,86	-5 034 381,15
D	Pozostałe przychody operacyjne	5 662 711,58	5 976 284,40
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	7 000,00
II	Dotacje	140 471,23	169 216,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	5 522 240,35	5 800 068,40
E	Pozostałe koszty operacyjne	938 579,59	902 481,08
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	318 188,00	230 095,00
III	Inne koszty operacyjne	620 391,59	672 386,08
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-3 604 288,87	39 422,17
G	Przychody finansowe	553 146,51	653 564,30
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	553 146,51	653 564,30
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	997 578,68	1 058 824,38
I	Odsetki, w tym:	997 578,68	1 058 824,38
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-4 048 721,04	-365 837,91
J	Podatek dochodowy	0,00	268 228,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-4 048 721,04	-634 065,91

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzony za okres 2020-01-01 2020-12-31

jednostka obliczeniowa: w złotych

	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		Bieżący	Poprzedni BZ
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-4 177 826,95	-3 543 761,04
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
Ia	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-4 177 826,95	-3 543 761,04
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	39 776 086,68	39 776 086,68
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	39 776 086,68	39 776 086,68
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-43 319 847,72	-42 888 581,04
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-43 319 847,72	-42 888 581,04
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-43 319 847,72	-42 888 581,04
	a) zwiększenie (z tytułu)	-634 065,91	-431 266,68
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-634 065,91	-431 266,68
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-43 953 913,63	-43 319 847,72
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-43 953 913,63	-43 319 847,72
6.	Wynik netto	-4 048 721,04	-634 065,91
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	-4 048 721,04	-634 065,91
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-8 226 547,99	-4 177 826,95
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-8 226 547,99	-4 177 826,95

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres

2020-01-01

2020-12-31

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: w złotych

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		Bieżący	Poprzedni BZ
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-4 048 721,04	-634 085,91
II.	Korekty razem	1 996 959,04	4 052 510,85
1.	Amortyzacja	4 439 128,84	3 646 367,58
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	184 926,07	302 886,25
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-823 306,61	-726 638,41
6.	Zmiana stanu zapasów	-1 266 113,00	98 752,68
7.	Zmiana stanu należności	-6 261 585,29	-1 245 542,74
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	6 735 388,27	3 749 703,74
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 012 880,12	-1 773 018,25
10.	Inne korekty	1 401,08	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-2 651 762,00	3 418 444,94
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	8 212 100,31	8 342 786,90
1.	Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 212 100,31	8 342 786,90
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabywanie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-8 212 100,31	-8 342 786,90
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	11 827 963,97	4 201 155,90
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	5 000 000,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	6 827 963,97	4 201 155,90
II.	Wydatki	1 334 310,67	1 452 270,85
1.	Nabywanie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Splata kredytów i pożyczek	1 149 384,60	1 149 384,60
5.	Wypływ dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	184 926,07	302 886,25
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	10 493 653,30	2 748 885,05
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.II+B.III+C.III)	229 790,99	-2 175 456,91
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	229 790,99	-2 175 456,91
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 076 146,08	3 250 602,98
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+E-D), w tym:	1 304 937,07	1 075 146,08
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	269 454,67	113 849,96

e

INFORMACJE DODATKOWE

Dodatkowe informacje i objaśnienia do Sprawozdania Finansowego za okres 01.01.2020 – 31.12.2020 Szpitala Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie przedstawiono w załączniku.

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

	Opis pozycji		Kwota łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	Rok bieżący:	-4 048 721,04		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący:	6 817 963,97		6 817 963,97
	- dotacje otrzymane z budżetu państwa i JST (Podst. prawna art. 17 ust.1 pkt 47)	Rok bieżący:	6 621 963,97		6 621 963,97
	- dofinansowanie zakupu środków trwałych (Podst. prawna art. 17 ust.1 pkt 21)	Rok bieżący:	196 000,00		196 000,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	Rok bieżący:	4 721 163,36		4 721 163,36
	- naliczone a nie otrzymane odsetki za zwłokę zapłaty należności (Podst. prawna art. 12 ust.4 pkt 2)	Rok bieżący:	8 404,17		8 404,17
	- przychód dot. rozliczeń międzyokresowych przychodów związanych z dotacją lub darowizną pieniężną księgowany na k. 760 wspólnie do amortyzacji (Podst. prawna art. 12 ust.3e)	Rok bieżący:	3 075 572,44		3 075 572,44
	- rozwiązane odpisy aktualizujące należności (Podst. prawna art. 12 ust.1 pkt 4e)	Rok bieżący:	26 241,00		26 241,00

9

	- faktury koryg. przychody zaksięgowane w 2020 z datą wyst. 2021 - podatkowo w dacie wyst. jeśli nie były spowodowane błędem rach. lub oczywistą omyłką (Podst. prawna art. 12 ust.3j)	Rok bieżący:	436 808,15	436 808,15
	- darowizny COVID - podmioty z listy NFZ (Podst. prawna art. 38s)	Rok bieżący:	1 174 137,60	1 174 137,60
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	Rok bieżący	113 205,94	113 205,94
	- faktycznie otrzymane odsetki zarażone w latach ubiegłych (Podst. prawna art. 12 ust 4 pkt 2)	Rok bieżący:	113 205,94	113 205,94
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący:	4 458 234,62	4 458 234,62
	- odsetki budżetowe (Podst. prawna art. 16 ust.1 pkt 21)	Rok bieżący:	4 044,33	4 044,33
	- poniesione koszty PFRON (Podst. prawna art. 16 ust.1 pkt 36)	Rok bieżący:	261 756,00	261 756,00
	- kary umowne (Sanepid) (Podst. prawna art. 16 ust.1 pkt 18)	Rok bieżący:	1 168,00	1 168,00
	- zapłacone kary za wady w usługach (odbiorcy, NFZ) (Podst. prawna art. 16 ust.1 pkt 22)	Rok bieżący:	86 862,48	86 862,48
	- amortyzacja środków trw. sfinans. ulgą inwest. i z dotacji (Podst. prawna art. 16 ust.1 pkt 48)	Rok bieżący:	3 584 705,71	3 584 705,71
	- wypłacone renty (Podst. prawna art. 16 ust.1 pkt 19)	Rok bieżący:	501 712,00	501 712,00
	- koszty egzekucyjne zw. z niewykonaniem zobow. (Podst. prawna art. 16 ust.1 pkt 17)	Rok bieżący:	17 986,10	17 986,10
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Rok bieżący:	3 511 777,97	3 511 777,97
	- umowy zlecenia wypłacone w 2021 r. (Podst. prawna art. 16 ust.1 pkt 57)	Rok bieżący:	437 242,13	437 242,13
	- nieopłacone do ZUS składki finansowane przez płatnika (Podst. prawna art. 16 ust.1 pkt 57a)	Rok bieżący:	2 347 610,03	2 347 610,03
	- odpisy aktualizujące wartość należności (Podst. prawna art. 16 ust.1 pkt 26a)	Rok bieżący:	318 188,00	318 188,00
	- naliczone nie zapłacone odsetki od zobowiązań (Podst. prawna art. 16 ust.1 pkt 11)	Rok bieżący:	408 737,81	408 737,81
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący:	2 733 997,83	2 733 997,83
	- wypłacone um. zlecenia w roku pod. a bilansowo w kosztach lat poprzednich w związku z art.16.1.p.57 (Podst. prawna art. 16 ust.1 pkt 57)	Rok bieżący:	214 380,13	214 380,13

	- zapłacone skł. ZUS zal. w ciężar lat poprz. nie st. kup w roku nal. (Podst. prawna art. 16 ust.1 pkt 57a)	Rok bieżący:	2 519 617,70		2 519 617,70
H.	Strata z lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący:	0,00		0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	Rok bieżący:	9 591 780,23		9 591 780,23
	- otrzymane dotacje, subwencje na zakup środków trwałych itp. (Podst. prawna art. 17 ust.1 pkt 21)	Rok bieżący:	196 000,00		196 000,00
	- otrzymane dotacje z budżetu państwa i jst (Podst. prawna art. 17 ust.1 pkt 47)	Rok bieżący:	6 621 963,97		6 621 963,97
	- dochody wolne od podatku (Podst. prawna art. 17 ust.1 pkt 4)	Rok bieżący:	2 523 599,19		2 523 599,19
	- zwiększenie podstawy opodatk. - zobowiązania przeterminowane pow.90 dni (Podst. prawna art. 25 ust.19 pkt 2)	Rok bieżący:	250 217,07		250 217,07
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	Rok bieżący:	0,00		0,00
K.	Podatek dochodowy	Rok bieżący:	0,00		0,00


Danuta Ciecierska

Kopia Sprawozdania Finansowego sporządzonego elektronicznie podpisanego przez:

1. Danuta Czesława Ciecierska – Główny Księgowy
2. Grzegorz Tomasz Krycki - Dyrektor

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego
za okres 01.01.2020 – 31.12.2020
Szpitala Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie –

sporządzone na podstawie art. 45, ust. 2 i 3 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późniejszymi zmianami).

Księgi rachunkowe za rok obrotowy 2020 prowadzone były komputerowo, za pomocą programu Simple.ERP.

AKTYWA

A. Aktywa trwałe

1. Wartości niematerialne i prawne – o wartości netto 1 696 119,70 zł.

Zmiany w wartości brutto, umorzenie i wartość netto
pozycji bilansowej „wartości niematerialne i prawne” w 2020 r.

Wartości niematerialne i prawne	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Wartość brutto	2 905 361,82	0,00	0,00	2 905 361,82
Umorzenie	397 010,68	812 231,44	0,00	1 209 242,12
Wartość netto	2 508 351,14	0,00	812 231,44	1 696 119,70

2. Rzeczowe aktywa trwałe – o wartości netto 54 196 636,30 zł, w tym:

a. Środki trwałe:

1) będące w bezpłatnym użytkowaniu własność Powiatu Wołomińskiego:

- grunty – o wartości 8 000 000 zł,
- budynki i budowle – o wartości netto 34 131 920,91 zł,

2) urządzenia techniczne i maszyny – o wartości netto 1 938 595,62 zł,

3) środki transportu – o wartości netto 418 688,66 zł,

4) inne środki trwałe – o wartości netto 5 345 014,84 zł.

**Zmiany w wartości brutto środków trwałych wysoko- i niskowartościowych
w poszczególnych grupach środków trwałych w 2020 r.**

Grupa środków	Stan na początek roku brutto	Zwiększenia (+)	Zmniejszenia (-)	Stan na koniec roku brutto
Środki trwałe ogółem, w tym:	84 559 938,42	8 011 098,52	1 074 973,90	91 496 063,04
Grunty	8 000 000,00			8 000 000,00
Budynki, budowle	47 769 281,22	5 160 146,99		52 929 428,21
Urządzenia techniczne i maszyny	6 570 276,40	104 196,39	185 912,33	6 488 560,46
Środki transportu	464 861,09	437 713,14		902 574,23
Inne środki trwałe	21 755 519,71	2 309 042,00	889 061,57	23 175 500,14

**Wartości umorzenia środków trwałych wysoko- i niskowartościowych
w poszczególnych grupach środków trwałych w 2020 r.**

Grupa środków	Stan na początek roku	Amortyzacja	Likwidacja	Stan na koniec roku
		zwiększenia (+)	zmniejszenia (-)	
Środki trwałe ogółem, w tym:	39 108 518,63	3 626 897,20	1 073 572,82	41 661 843,01
Budynki, budowle	17 576 263,14	1 221 243,86		18 797 507,30
Urządzenia techniczne i maszyny	4 129 952,74	604 523,35	184 511,25	4 549 964,84
Środki transportu	457 260,01	26 625,56		483 885,57
Inne środki trwałe	16 945 042,44	1 774 504,43	889 061,57	17 830 485,30

**Wartość netto środków trwałych wysoko- i niskowartościowych
na początek i koniec 2020 r.**

Grupa środków	Stan na początek roku netto	Stan na koniec roku netto
Środki trwałe ogółem, w tym	45 451 419,79	49 834 220,03
Grunty	8 000 000,00	8 000 000,00
Budynki i budowle	30 193 017,78	34 131 920,91
Urządzenia techniczne i maszyny	2 440 323,66	1 938 595,62
Środki transportu	7 601,08	418 688,66
Inne środki trwałe	4 810 477,27	5 345 014,84

b. **Środki trwałe w budowie** – o wartości 4 362 416,27 zł.

Kluczowe wydatki i działania składające się na tę kwotę to:

- **Budowa pomieszczeń Bakteriologii, Laboratorium i Sterylizacji**
 - inwestycja rozpoczęta w 2009 roku
 - częściowo oddana do użytku w 2012 r. (na kwotę 2 846 944,40 zł)
 - pozostała część inwestycji na kwotę 2 021 469,45 zł pozostaje nieużytkowana z powodu wad budowlanych; toczy się spór sądowy o odszkodowanie.
- **Modernizacja i rozbudowa Szpitala Powiatowego**
 - inwestycja rozpoczęta w 2015 roku
 - kwota wydatków inwestycyjnych z tego tyt. wyniosła 1 047 508,17 zł i dotyczy przede wszystkim opracowania dokumentacji rozbudowy Szpitala.
- **Remont Oddziału Neurologii II piętro Szpitala**
 - inwestycja rozpoczęta w 2020 roku
 - kwota wydatków inwestycyjnych z tego tyt. wyniosła 1 193 320,86 zł i dotyczy przede wszystkim dokumentacji projektowej i instalacji gazów medycznych.
- **System rejestracji czasu pracy i monitoringu wizyjnego**
 - inwestycja rozpoczęta w 2020 roku
 - kwota wydatków inwestycyjnych z tego tytułu wyniosła 41 165,64 zł.

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

lp	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w 2020 r.
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00
2	Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	6 712 442,36
	- na ochronę środowiska	0,00
3	Środki trwałe w budowie, w tym:	1 264 652,25
	- na ochronę środowiska	0,00
	RAZEM	7 977 094,61
	Nakłady planowane na rok następny:	24 789 651,73

3. **Należności długoterminowe** – w 2020 r. nie występowały.
4. **Inwestycje długoterminowe** – w 2020 r. nie występowały.
5. **Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe** – w 2020 r. nie występowały

B. Aktywa obrotowe

Wartość całkowita aktywów obrotowych wyniosła 21 735 126,54 zł i zwiększyła się w roku 2020 o 55,6% z powodu wyższych wartości zapasów oraz środków finansowych na rachunkach bankowych, jednocześnie znacznie zwiększył się poziom należności z tytułu dostaw i usług. Wzrost ten idzie w parze z wyższymi obrotami Szpitala – zarówno wyższymi w stosunku do roku poprzedniego przychodami, jak i kosztami.

Na saldo aktywów obrotowych składają się:

1. **Zapasy** na kwotę 2 980 841,55 zł obejmują składniki znajdujące się w magazynach i na oddziałach. Szczegółową analitykę przedstawiają tabele poniżej:

Materiały w magazynach

lp	Nazwa magazynu	B.O.	Przychody	Rozchody	B.Z.
1	Magazyn Apteki	670 560,25	10 761 959,04	10 676 682,43	755 836,86
2	Magazyn Centralny	180 615,73	5 193 633,79	4 283 591,97	1 090 657,55
3	Magazyn Techniczny	6 372,74	83 933,40	82 937,09	7 369,05
4	Magazyn Druków	3 060,11	14 162,94	14 493,61	2 729,44
5	Magazyn Bakteriologii	51 161,85	912 048,42	777 324,73	185 885,54
	OGÓŁEM	911 770,68	16 965 737,59	15 835 029,83	2 042 478,44

Materiały na oddziałach

lp	NAZWA	B.O.	Przychody	Rozchody	B.Z.
1	Leki i materiały na oddziałach	802 957,87	267 167,54	131 762,3	938 363,11
	OGÓŁEM	802 957,87	267 167,54	131 762,3	938 363,11

Dokonano przeglądu materiałów magazynowych. Nie stwierdzono powodów, dla których powinien być dokonany odpis aktualizacyjny.

2. **Należności krótkoterminowe netto** w wartości 17 325 381,39 zł, w tym:

- 1) **z tytułu dostaw i usług**, o okresie spłaty do 12 miesięcy, w kwocie 16 219 185,82 zł, obejmujące głównie należności za wykonane, a nie zapłacone na dzień bilansowy, usługi medyczne od Narodowego Funduszu Zdrowia, a także należności od osób fizycznych i innych kontrahentów Szpitala,
- 2) **z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń** - 213 340,00 zł – wynikający z wpłat w ciągu roku zaliczek na podatek dochodowy od osób prawnych od wydatków nie objętych zwolnieniem na podstawie art. 17 ust. 1. pkt 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych i nie zapłaconych w terminie +90 dni zobowiązań oraz rozliczenia CIT,
- 3) **inne**, na kwotę 892 855,57 zł, obejmujące rozrachunki z pracownikami, głównie z tytułu pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych
- 4) **dochodzone na drodze sądowej**: 0,00 zł.

Odpisy aktualizujące należności

Odpis aktualizujący z pozostałych tytułów (głównie należności od pacjentów i kontrahentów) wzrósł per saldo o 291 947,00 zł.

Szczegóły pokazuje poniższa tabela:

	Odpisy aktualizujące należności	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z.
1	NFZ - za rok 2013	649 898,91	0,00	0,00	649 898,91
2	NFZ - za rok 2015	42 857,36	0,00	0,00	42 857,36
3	NFZ - za rok 2016	34 056,44	0,00	0,00	34 056,44
4	NFZ - za rok 2017	377 395,71	0,00	0,00	377 395,71
5	NFZ - za rok 2018	1 895 228,46	0,00	0,00	1 895 228,46
6	Pozostałe	659 303,58	318 188,00	26 241,00	951 250,58
	RAZEM	3 658 740,46	318 188,00	26 241,00	3 950 687,46

3. **Inwestycje krótkoterminowe** w kwocie 1 304 937,07 zł.

Krótkoterminowe aktywa finansowe obejmują środki pieniężne:

- 1) rachunek podstawowy – 464 797,62 zł
- 2) rachunek „wadia i kaucje” – 569 831,78 zł
- 3) rachunek ZFŚS – 269 454,67 zł
- 4) kasy fiskalne – 853,00 zł

4. **Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne** – 123 966,53 zł, wynikają głównie z:

- opłat ubezpieczeniowych, opieki powdrożeniowej zintegrowanego systemu zarządzania Szpitalem (ERP), licencji programów komputerowych – nie zaliczonych w koszty 2020 r., dotyczących kosztów 2021 r.
- przedpłaconych dostaw produktów i usług,
- odsetek od należności naliczonych na dzień 31.12.2020, a nie otrzymanych,
- korekty kosztów z tytułu pobytu pacjentów w Szpitalu na przełomie roku, na których koszty zostały poniesione, a przychód (poza ryczałtem) został osiągnięty w roku 2021.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Różnica (3-2)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Korekta kosztów z tytułu spisu pacjentów na oddziałach szpitalnych na 31 grudnia .	42 932,53	21 355,11	-21 577,42
Koszty przyszłych okresów – opieka serwisowa oprogramowania Simple.ERP.	42 260,65	43 136,89	876,24
Licencje programów komputerowych i inne	1 859,16	5 160,33	3 301,17
Koszty przyszłych okresów z tytułu ubezpieczeń	5 965,94	14 641,24	8 675,30
Opłaty za gaz – faktury prognozy	5 668,62	86,88	-5 581,74
Koszty przyszłych okresów- serwis aparatu Genexpert	0,00	29 786,91	29 786,91
Odsetki naliczone	12 484,34	8 404,17	-4 080,17
Prenumerata	0,00	1 395,00	1 395,00
RAZEM	111 171,24	123 966,53	12 795,29

PASYWA

A. Kapitał (fundusz) własny wynosi -8 226 547,99 zł.

1. **Fundusz założycielski**, tworzony zgodnie z ustawą z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2011 nr 112 poz. 654) wynosi na dzień 31 grudnia 2020 r. 39 776 086,68 zł i pozostaje bez zmian w stosunku do roku ubiegłego.

2. **Strata z lat ubiegłych** w wysokości 43 953 913,63 zł powstała z księgowania błędów podstawowych i ujemnego wyniku finansowego w latach ubiegłych.

Lp	Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	B.O. na 01.01.2020 r. niepokryte straty bilansowe za lata poprzednie	43 319 847,72			
2	Strata z roku 2019		634 065,91		
3	B.Z. na 31.12.2020 r.				43 953 913,63

Strata netto za rok 2020, w kwocie 4 048 721,04 zł, jest niższa niż poziom amortyzacji za rok 2020 o kwotę 390 407,60 zł. Dyrekcja Szpitala proponuje, by kwotę straty za rok 2020, w wysokości 4 048 721,04 zł, Szpital pokrył we własnym zakresie, z zysków lat następnych.

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w wysokości 85 854 430,53 zł, w tym:

1. **Rezerwy na zobowiązania**, w kwocie 4 408 611,69 zł to:

- 1) **Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne** – 3 462 547,52 zł;
- 2) **Pozostałe rezerwy** w kwocie 946 064,17 zł.

Pozostałe rezerwy [zł]

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Różnica
			(3-2)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Odsetki od zobowiązań naliczone na koniec roku obrotowego	491 581,14	407 557,44	-84 023,70
Składki na ubezpieczenie społeczne, FP i FEP od talonów przekazanych pracownikom w 2010 r. (sporne z ZUS; sąd)	19 257,05	19 257,05	0,00
Odsetki od składek na ubezpieczenie społeczne, FP i FEP od talonów przekazanych pracownikom w 2010 (sporne z ZUS; sąd)	16 839,24	18 375,24	1 536,00
Wynagrodzenia (kontrakty, zlecenia)	45 834,44	44 874,44	-960,00
Roszczenie o odszkodowanie – sprawa sądowa sygn. akt I C 919/16	456 000,00	456 000,00	0,00
RAZEM:	1 029 511,87	946 064,17	-83 447,70

2. Zobowiązania długoterminowe o wartości 11 220 948,80 zł, składające się z długoterminowej (powyżej jednego roku) części kredytów i pożyczek zaciągniętych przez Szpital. Zobowiązania te wzrosły, w stosunku do roku 2019 o 3 850 615,40 zł, to jest o 52,2%.

- 1) w 2009 r. w Banku PEKAO SA został zaciągnięty kredyt w wysokości 8 mln zł z terminem spłaty do 2024 roku. Zabezpieczeniem kredytu jest poręczenie Powiatu Wołomińskiego, weksel własny in blanco wraz deklaracją wekslową, nieodwołalne pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami bieżącymi prowadzonymi w banku i oświadczenie o poddaniu się egzekucji. Na dzień 31.12.2020 r. pozostaje do spłaty 2 037 000 zł (w tym zobowiązanie długoterminowe 1 503 000,00 zł).
- 2) w 2014 r. w Banku PEKAO SA został zaciągnięty kredyt długoterminowy w wysokości 8 mln zł, z terminem spłaty do 2029 roku. Zabezpieczeniem kredytu jest poręczenie Powiatu Wołomińskiego, weksel własny in blanco wraz deklaracją wekslową i oświadczenie o poddaniu się egzekucji. Na dzień 31.12.2020 r. pozostaje do spłaty 5 333 333,40 zł (w tym zobowiązanie długoterminowe 4 717 948,80 zł).
- 3) w 2020 r. Powiat Wołomiński udzielił Szpitalowi długoterminowej pożyczki w wysokości 5 mln zł z terminem spłaty do 2028 r. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel in blanco bez protestu wraz z deklaracją wekslową. Na dzień 31.12.2020 r. pozostaje do spłaty 5 000 000 zł (w tym zobowiązanie długoterminowe 5 000 000,00 zł).

Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych

	Przedział wiekowy		
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
Kredyt Pekao S.A. (2009 r.)	1 068 000,00	435 000,00	0,00
Kredyt Pekao S.A. (2014 r.)	1 230 769,20	1 230 769,20	2 256 410,40
Powiat Wołomiński (2020 r.)	1 250 000,00	1 500 000,00	2 250 000,00
Zobowiązania długoterminowe	3 548 769,20	3 165 769,20	4 506 410,40

3. Zobowiązania krótkoterminowe na kwotę 36 017 971,19 zł składają się z pozycji:

- 1) kredytów – 1 149 384,60 zł (kredyty wymienione w punkcie „Zobowiązania długoterminowe”, w części przypadającej do spłaty w 2021 r.),
- 2) zobowiązań z tytułu dostaw i usług w kwocie 20 525 570,80 zł,
- 3) zobowiązań z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń – 5 359 587,89 zł, które obejmują przede wszystkim:
 - a) składki ZUS od wynagrodzeń za 2020 rok, płatne w 2021 roku, a zaliczone w koszty roku 2020 r., w tym odroczone składki ZUS za 11.2020 płatne do 01.06.2021,
 - b) podatek dochodowy od wynagrodzeń za 2020 r., płatne w 2021 roku,
 - c) składki PFRON za grudzień 2020 r., płatne w styczniu następnego roku,
 - d) podatek VAT za grudzień 2020 r., płatny w następnym roku.
- 4) zobowiązań z tytułu wynagrodzeń – 4 887 921,16 zł; są to głównie:
 - wynagrodzenia za grudzień 2020, płatne w styczniu następnego roku,
 - dodatkowe wynagrodzenie, naliczone zgodnie z poleceniem Ministra Zdrowia dla osób wykonujących zawód medyczny, uczestniczących w udzielaniu świadczeń zdrowotnych i mających bezpośredni kontakt z pacjentami z podejrzeniem i zakażeniem SARS-CoV-2, tzw. „dodatki covid”, za październik, listopad i grudzień 2020 wypłacone w 2021 r.,
- 5) innych zobowiązań – 3 016 670,72 zł (m.in. z otrzymanych wadów, potrąceń z list płac, rozliczenia zakupów aktywów trwałych, z rozliczeń wyroków sądowych wynikających ze zdarzeń medycznych, z rozliczeń rezydentów i stażystów oraz innych rozrachunków),
- 6) funduszy specjalnych – 1 078 836,02 zł, z tytułu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

4. Rozliczenia międzyokresowe – 34 206 898,85 zł.

Zgodnie z art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012 r. poz. 742) w 2012 roku przeniesiono na rozliczenia międzyokresowe przychodów kwotę odpowiadającą niezamortyzowanej części początkowej wartości aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, która zwiększała przed dniem 1 lipca 2011 r. fundusz założycielski Szpitala. Celem wprowadzenia tej regulacji było ujednolicenie prezentowania w sprawozdaniach finansowych SPZOZ składników majątkowych o tym samym charakterze, otrzymanych przez SPZOZ:

- 1) przed wejściem w życie ustawy o działalności leczniczej oraz
- 2) po tym terminie.

Na rozliczenia międzyokresowe przychodów przeniesiono równowartość składników majątkowych, spełniających wymagania art. 41 ustawy o rachunkowości, na podstawie których dokonuje się tych rozliczeń. Dokonując przeniesienia brano pod uwagę, czy w momencie otrzymania składników majątkowych lub środków na ich sfinansowanie, przy założeniu braku przepisów szczególnych, SPZOZ zakwalifikowałby ich równowartość na zwiększenie rozliczeń międzyokresowych przychodów zgodnie z art. 41 ustawy o rachunkowości.

Dodatkowo w 2020 r., ze względu na trwającą epidemię, placówki medyczne mają dłuższy czas na rozliczenie z NFZ świadczeń za 2020 rok. Tzw. 1/12 kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia to mechanizm polegający na wypłacie placówce medycznej części środków z umowy z NFZ na 2020 r., pomimo niewykonania lub częściowego wykonania przez nią świadczeń, wynikających z tej umowy. Okres rozliczeniowy został wydłużony. W rozliczeniach międzyokresowych ujęto wystawione do NFZ faktury z tego tytułu.

Wykaz tytułów rozliczeń międzyokresowych

L.p.	Tytuły	Zmniejszenia	Zwiększenia
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
A.	B.O. na 01.01.2020 r.	28 379 019,71	0,00
B.	Inwestycje współfinansowane przez UE	820 612,94	0,00
1	Centrum Dializacyjne	146 437,58	0,00
2	Lądowisko dla SOR	44 388,48	0,00
3	Wdrożenie E-Uslug Umowa UDA- RPMA.02.01.01-14-2516/15-00	576 534,96	0,00
4	Dofinansowanie zakupu sprzętu medycznego dla SOR Umowa Nr POIS.09.01.00-00-000293/18-00/726/2018/467 z 03.10.2018	53 251,92	0,00
C.	Inwestycje współfinansowane przez Powiat Wołomiński w 2020r, w tym:	1 935 150,00	6 591 963,97
1	Umowa Nr 032.14.2020 z 24.01.2020 w sprawie Dotacji na Modernizację Oddziału Chirurgii Ogólnej	0,00	4 270 069,89
2	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT dot. wyposażenia O/Chirurgii	238 068,92	0,00
3	Umowa Nr 032.143.2020 z 07.05.2020 -Dotacja na przebudowę pomieszczeń SOR i NPL	0,00	924 951,64
4	Przychody z tytułu wynajmu kontenerów na SOR i NPL w trakcie trwania przebudowy parteru	63 090,64	0,00
5	Umowa Nr 032.332.2020 z przeznaczeniem na modernizację Oddziału Neurologii	0,00	1 092 400,00
6	Powiat Wołomiński Umowa Nr 032.170 2020 SARS-COV 2 - analizator bakteriologia	0,00	213 000,00
7	Powiat Wołomiński Umowa Nr 032.170 2020 SARS-COV 2 odczynniki bakteriologia	39 940,84	39 940,84
8	Powiat Wołomiński Umowa nr 439.2020 z przeznaczeniem na zakup sprzętu COVID	0,00	30 477,60
9	Powiat Wołomiński Umowa nr 439.2020 z przeznaczeniem na zakup sprzętu COVID	11 124,00	11 124,00
10	Powiat Wołomiński dotacja zgodnie z Umowa Nr 032.469.2020 z 10.12.2020 na zakup ssaków medycznych	0,00	10 000,00
11	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Modernizacja klatek i wejścia ewakuacyjnego w Szpitalu	30 320,88	0,00
12	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Dźwigi osobowe nr 640-1332-12/19 LIFTPROJEKT FV0011/12/2019/PR	59 319,84	0,00
13	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Lądowisko SOR	24 427,32	0,00
14	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Bud. Bakteriologii	96 932,28	0,00
15	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT z Dotacji	892 526,15	0,00
16	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Stacja Dializ	171 377,39	0,00
17	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - termomodernizacja	119 940,36	0,00

18	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Modernizacja pomieszczeń O/Pediatrici	3 018,96	0,00
19	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Modernizacja Łazienki dla niepełnosprawnych	493,80	0,00
20	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Klimatyzatory	23 499,96	0,00
21	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Trakt Porodowy	82 248,96	0,00
22	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Przychodnia Specjalistyczna	12 866,28	0,00
23	Przychody z tyt. amortyzacji wdrożenie E-Usług w Szpitalu w Wołominie	42 750,00	0,00
24	Przychody z tyt. amortyzacji COVID-19 2021	23 203,42	
D.	Inwestycje współfinansowane przez Miasta i Gminy w 2019, w tym:	5 000,00	30 000,00
1	Zakup sprzętu specjalistycznego w tym:		
-	Gmina Poświętne Dotacja celowa dla Szpitala zakup sprzętu medycznego do badania hemoglobiny dla pacjentów Covid P/Specjalistyczna	0,00	5 000,00
-	Urząd Gminy w Jadowie Dotacja wg umowy nr BF.3033.1.2020 półmaski	5 000,00	5 000,00
-	Gmina Dąbrówka Umowa nr 3 2020 z 01.12.2020 r. na zakupy inwestycyjne-wózek reanimacyjny W83-03 na SOR	0,00	10 000,00
-	Gmina Klembów Umowa nr 279/2020 r Dotacja celowa na wyposażenie Szpitala - aparat ekg M-Trace z wózkiem 2 kpl O/Pediatrici, O/Neurologii	0,00	10 000,00
E.	Inwestycje współfinansowane przez inne źródła zewnętrzne w 2019, w tym:	88 683,11	196 000,00
1	Fundacja PGNiG S.A. im. Ignacego Łukasiewicza ul. Kasprzaka 25,01-224 Warszawa Umowa Darowizny nr 04/14/07/2020 WB18-2020/08/162 zakup myjni do narzędzi, zakup aparatu EKG z Covid-19	0,00	149 000,00
2	PZU na zakup kardiomonitora i 2 łóżek WB18-2020/04/081	0,00	47 000,00
3	Przychody z tytułu amortyzacji środków trwałych z Fundacji	88 683,11	0,00
F.	Otrzymane nieodpłatnie środki Trwale Darowizny	113 386,59	1 344 802,99
1	COVID-19 Powiat Wołomiński, specjalistyczny sprzęt medyczny, respiratory, kardiomonitor, odczynniki do analizatora	0,00	875 161,41
2	COVID-19 Fundacja PGNiG Umowa Darowizny Nr 03/27/03/2020/12 z 30.03.2020 respiratory szt 2	0,00	140 400,00
3	COVID-19 Ministerstwo Zdrowia pulsoksymetr, kardiomonitor	0,00	28 856,15
4	COVID-19 Umowa Darowizny B/UM/NW/174/2020 z 25.06.2020 na SOR b/dotykowy pomiar temperatury	0,00	89 173,77

5	COVID-19 Umowa Darowizny z 134.08.2020 respirator szt 1 OIT	0,00	85 161,94
6	COVID-19 Umowy Darowizny sprzętu związanego ze zwalczaniem Sars-Cov-2	0,00	16 825,00
7	Przychody z tyt. amortyzacji nieodpłatnie otrzymanych ŚT COVID-19	85 252,50	0,00
8	Starostwo Powiatowe PT -Neonatologia	0,00	109 224,72
9	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT przekazanych PT z Powiatu Wołomińskiego	28 134,09	0,00
G	Otrzymane nieodpłatnie Środki Trwale Darowizny	231 895,28	22 394,00
1	FWOŚP Umowa z dnia 2020-06-26 znak 15/2020/28 kardiomonitor z wyposażeniem OIT	0,00	21 276,00
2	Umowa Darowizny z 2020 r Drukarki	0,00	1 118,00
3	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT z Darowizn	155 300,24	0,00
4	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - 2012-Dotacje Budynki	74 300,28	0,00
5	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - 2012 - Dotacje sprzęt specjalistyczny	2 294,76	0,00
H	NFZ faktury, tzw. 1/12 bez realizacji świadczeń w 2020	0,00	837 446,10
	Razem:	3 194 727,92	9 022 607,06
	B.Z. na 31.12.2020 r.	34 206 898,85	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi: 105 990 034,06 zł.

1. Przychody ze sprzedaży produktów: 105 233 299,69 zł.

W pozycji tej ujęte są przychody dotyczące roku 2020.

Sprzedaż związana z działalnością medyczną stanowi 98,8% sprzedaży ogółem. Pozostała sprzedaż są to m. in. przychody z tytułu wynajmu lokali, opłat za kiermasze, rozmowy telefoniczne itp. na kwotę 1 303 992,87 zł, co oznacza spadek o ok. 4,6% w stosunku do roku poprzedniego.

Ogółem, w stosunku do roku ubiegłego, przychody są wyższe o ok. 6,3%, to jest o 6,2 mln zł. Wzrost ten wynika przede wszystkim z lepszego wykorzystania potencjału Szpitala wynikającego ze zwiększenia wartości kontraktu, w tym również dodatkowych, śródrocznych kontraktów przyznawanych Szpitalowi m.in. związanych z pandemią COVID-19.

2. Zmiana stanu produktów: 756 734,37 zł.

Jest to korekta przychodów wynikająca z faktu, iż w kosztach działalności według rodzajów wykazuje się wszystkie koszty bezpośrednie i pośrednie dotyczące danego okresu oraz rozliczenia międzyokresowe kosztów, nawet jeśli przychód z tego tytułu przypisany jest do innego okresu. Pozycja ta ma odniesienie do aktywów bilansu, gdzie wykazane jest np. rozliczenie ubezpieczeń, licencji, pobytu pacjentów na przełomie roku, na leczenie których zostały poniesione koszty, a nie osiągnięto jeszcze przychodu.

Zmiana stanu produktów

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Różnica /3-2/
1	2	3	4
Koszty poniesione, a odnoszące się do przyszłych okresów:			16 875,46
Ubezpieczenia	5 965,94	14 641,24	8 675,30
Licencje dot. oprogramowania (ERP, antywirus, programy sprawozdawcze do NFZ) oraz serwis związany z funkcjonowaniem oprogramowania	44 119,81	48 297,22	4 177,41
Prenumeraty	0,00	1 395,00	1 395,00
PGNiG harmonogram spłat z góry (prognozy)	5 668,62	86,88	-5 581,74
Serwis aparatu Genexpert	0,00	29 786,91	29 786,91
Hospitalizacja pacjenta na przełomie roku	42 932,53	21 355,11	-21 577,42
Koszty jeszcze nie poniesione, dotyczące bieżącego okresu sprawozd.:			-739 858,91
Aktualizacja rezerw pracowniczych	4 202 406,43	3 462 547,52	-739 858,91
ZMIANA STANU PRODUKTÓW			756 734,37

B. Koszty działalności operacyjnej: 114 318 454,92 zł.

Koszty działalności operacyjnej wzrosły w stosunku do roku ubiegłego o ok. 10 %. Wzrost ten spowodowany jest głównie wzrostem kosztów wynagrodzeń i ich pochodnych, wzrostem kosztu usług obcych, głównie kontraktów lekarskich, a także znacznym wzrostem kosztów amortyzacji.

Koszty działalności operacyjnej składają się z pozycji:

1. Amortyzacja – 4 439 128,64 zł, wzrost o 21,7%,
2. Zużycie materiałów i energii – 19 436 328,23 zł, wzrost o 3,2%.
3. Usługi obce – 32 736 090,08 zł, wzrost o 18,6%.
4. Podatki i opłaty – 491 174,44 zł, spadek o 19,7%.
5. Wynagrodzenia – 46 697 292,72 zł, wzrost o 7,0%.
6. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia – 9 886 072,45 zł, wzrost o 11,3%.
7. Pozostałe koszty rodzajowe – 632 368,36 zł, spadek o 15,3%.

**Koszty działalności operacyjnej
w roku 2020 w porównaniu do roku 2019**

Pozycje kosztów	2019	2020	Różnica:	
			rok 2020 do roku 2019	
			zł	%
Amortyzacja	3 646 367,58	4 439 128,64	792 761,06	21,7
Zużycie materiałów i energii	18 842 244,90	19 436 328,23	594 083,33	3,2
Usługi obce	27 600 657,29	32 736 090,08	5 135 432,79	18,6
Podatki i opłaty	611 759,07	491 174,44	-120 584,63	-19,7
Wynagrodzenia	43 638 250,26	46 697 292,72	3 059 042,46	7,0
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 879 712,06	9 886 072,45	1 006 360,39	11,3
Pozostałe koszty rodzajowe	746 818,63	632 368,36	-114 450,27	-15,3
Razem:	103 965 809,79	114 318 454,92	10 352 645,13	10,0

w tym:

Koszty zatrudnienia:	2019	2020	Różnica zł	Różnica %
Wynagrodzenia osobowe	41 124 970,33	42 800 889,98	1 675 919,65	4,1
Wynagrodzenia bezosobowe	2 513 279,93	3 896 402,74	1 383 122,81	55,0
Ubezpieczenia społeczne	7 732 559,89	8 041 071,69	308 511,80	4,00
Inne świadczenia (w tym odpis na ZFŚS i odzież ochronna)	1 147 152,17	1 845 000,76	697 848,59	60,8
Kontrakty lekarskie, pielęgniarskie, ratowników medycznych	17 219 011,52	22 321 893,31	5 102 881,79	29,6
PFRON	294 901,00	256 282,00	-38 619,00	-13,1
Razem koszty zatrudnienia (z pochodnymi):	70 031 874,84	79 161 540,48	9 129 665,64	13,0

C. Zysk/Strata ze sprzedaży: -8 328 420,86 zł.

Poziom kształtowania się przychodów operacyjnych oraz kosztów operacyjnych spowodował stratę na sprzedaży w wysokości 8 328 420,86 zł. Główną przyczyną był szybszy od poziomu wzrostu przychodów wzrost kosztów. Chodzi przede wszystkim o koszty zatrudnienia pracowników, w szczególności personelu medycznego – zarówno etatowych, jak i kontraktowych. Spowodowany on był ogólnokrajowym niedoborem personelu medycznego, szczególnie lekarzy i pielęgniarek, który generuje presję płacową, ale przede wszystkim przepisami wprowadzającymi znaczące podwyżki wynagrodzeń dla wybranych grup pracowników medycznych, poprzez *ustawę o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, ustawę o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz rozporządzenie Ministra Zdrowia w sprawie wysokości zasadniczego wynagrodzenia miesięcznego lekarzy i*

lekarzy dentystów odbywających specjalizacje w ramach rezydentury. Wpływ na wzrost wynagrodzeń miała też sytuacja związana z pandemią COVID-19. Podwyżki wygenerowane ww. przepisami pociągnęły za sobą roszczenia płacowe innych grup zawodowych oraz pracowników kontraktowych.

D. Pozostałe przychody operacyjne: 5 662 711,58 zł.

Pozostałe przychody operacyjne obejmują m. in. pozycje:

1. Zaliczona do przychodów równowartość odpisów amortyzacyjnych od uzyskanych nieodpłatnie środków trwałych – 3 194 727,92 zł,
2. Dotacje – 140 471,23 zł, w tym dotacja Powiatu Wołomińskiego na kształcenie personelu medycznego oraz na Powiatową Szkołę Rodzenia.
3. Odszkodowania – 81 579,39 zł.
4. Dary rzeczowe i darowizny pieniężne – 2 051 071,54 zł.

Bardzo duży wzrost w tej pozycji, w stosunku do lat poprzednich, wynika z sytuacji wywołanej pandemią COVID-19. Szpital w 2020 r. od darczyńców otrzymał:

- na specjalnie do tego przeznaczony rachunek bankowy: 608 613,07 zł,
 - dary rzeczowe, przede wszystkim środki ochrony indywidualnej: 1 237 347,12 zł.
5. Wyegekwowane kary umowne – 85 885,58 zł.
 6. Wynagrodzenie płatnika zgodnie z ordynacją podatkową – 13 231,55 zł.
 7. Pozostałe – 95 744,37 zł.

E. Pozostałe koszty operacyjne: 938 579,59 zł.

Pozostałe koszty operacyjne były w 2020 roku wyższe niż w roku ubiegłym o 36 098,51 zł.

Pozostałe koszty operacyjne

lp.	Tytułem	2019	2020	Różnica zł (rok 2020 do roku 2019)
1.	Odpisy aktualizujące należności	230 095,00	318 188,00	88 093,00
2.	Inne koszty operacyjne, w tym:	672 386,08	620 391,59	-51 994,49
	Renta, błąd medyczny - sygn. akt III C 377/09 i VI ACa 1405/14	52 800,00	52 800,00	0,00
	Zadośćuczynienie, błąd medyczny - sygn. akt VI Aca 613/19	0,00	17 858,89	17 858,89
	Renta, błąd medyczny - sygn. akt III C 544/09 i VI Aca 1458/13	212 232,00	212 232,00	0,00
	Inne sprawy sądowe (w tym ugody):	205 400,00	37 450,00	-167 950,00
	Koszty sądowe i komornicze	119 305,68	158 288,08	38 982,40
	Renta, błąd medyczny - sygn. akt VI ACa 427/12	13 680,00	13 680,00	0,00
	Kary umowne	10 315,35	25 701,59	15 386,24
	Zryczałtowana rekompensata 40 EUR za koszty odzyskiwania należności	50 140,44	47 445,65	-2 694,79
	Pozostałe	8 512,61	54 935,38	46 422,77
RAZEM		902 481,08	938 579,59	36 098,51

F. Wynik finansowy na działalności operacyjnej: strata w wysokości 3 604 288,87 zł.

Wynik ten jest niższy od analogicznego wyniku roku poprzedniego o 3 643 711,04 zł.

G. Przychody finansowe: 553 146,51 zł, co daje spadek o 15,4% (o 100 417,79 zł).

Przychody finansowe

lp.	Tytułem	2019	2020	Różnica rok 2020 do 2019
1.	Odsetki (m.in. umorzenie, rachunki bankowe)	225 340,76	62 336,07	-163 004,69
2.	Rozwiązanie rezerwy na odsetki od zobowiązań	428 223,54	490 810,44	62 586,90
RAZEM		653 564,30	553 146,51	-100 417,79

H. Koszty finansowe

Koszty finansowe wyniosły 997 578,68 zł i zmniejszyły się w stosunku do roku 2019 o ok. 5,8%. Zmiany przedstawiono w tabeli.

Koszty finansowe

lp.	Tytułem	2019	2020	Różnica zł rok 2020 do 2019
1	Odsetki od zobowiązań	230 170,33	387 610,91	157 440,58
2	Odsetki od zobowiązań budżetowych	28,83	4 044,33	4 015,50
3	Aktualizacja rezerw – odsetki od wyroku sygn. akt I C 919/16	28 000,00	0,00	-28 000,00
4	Odsetki od kredytu	302 886,25	184 511,00	-118 375,25
5	Rezerwa na odsetki od zobowiązań	490 855,16	407 201,81	-83 653,35
6	Odsetki od składek ZUS z tyt. talonów przekazanych pracownikom w ramach FP i FEP (spór sądowy).	1 532,12	1 536,00	3,88
7	Rozwiązanie rezerwy na odsetki od należności	5 351,69	12 484,34	7 132,65
8	Inne koszty finansowe	0,00	190,29	190,29
RAZEM		1 058 824,38	997 578,68	-61 245,70

I. Strata brutto: 4 048 721,04 zł.

J. Podatek dochodowy od osób prawnych: 0,00 zł.

K. Zysk/strata netto roku obrotowego: strata w wysokości 4 048 721,04 zł.

ZATRUDNIENIE

Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2020 r. w osobach, w rozdziale na płci,
w porównaniu do 31 grudnia 2019 r.

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2020 r.		
		Ogółem	Kobiety	Mężczyźni
Pracownicy ogółem,	704	632	541	91
w tym:				
Lekarze,	74	74	53	21
w tym:				
- lekarze medycyny bez specjalizacji	2	2	2	0
- lekarze medycyny z I° specjalizacji	1	1	1	0
- lekarze medycyny z II° specjalizacji	27	22	12	10
- lekarze medycyny rezydenci	30	27	23	4
- lekarze medycyny stażyści	14	22	15	7
Farmaceuci	2	2	2	0
Mgr analityk*/diagnosta	6	5	5	0
Pielęgniarki	242	216	214	2
Położne	31	32	32	0
Technicy farmacji	4	4	4	0
Technicy RTG	1	1	1	0
Pozostały personel medyczny z wyższym i średnim wykształceniem	99	83	68	15
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	110	101	87	14
Pracownicy gospodarczy i obsługi	135	114	75	39

*) uwzględnione są osoby z innym wykształceniem niż mgr analityk, ale pracujące na tym stanowisku – dotyczy Zakładu Bakteriologii

Przeciętny stan zatrudnienia w 2020 r. w przeliczeniu na etaty, w podziale na grupy zawodowe, w ujęciu ogólnym

Grupy zawodowe	Przeciętna liczba pełnych etatów	Przeciętna liczba niepełnych etatów	Łącznie
Lekarze medycyny	70,25	2,39	72,64
Inny personel wyższy	17,83	1,24	19,07
Administracja	101,66	2,11	103,77
Pielęgniarki	224,16	1,92	226,08
Położne	31,25	0,06	31,31
Inny personel średni	78,83	0,08	78,91
Personel niższy	57,25	0	57,25
Pracownicy gosp. i techniczni	65,00	0,50	65,50
RAZEM	646,23	8,3	654,53

WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA

Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania za rok 2020 wynosi 6 750 zł + VAT.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Danuta Ciecierska

D Y R E K T O R

Grzegorz Krycki



Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Rady Powiatu Wołomińskiego.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpital Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie („Jednostka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem Jednostki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz 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 2020 r. poz. 1415). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy



biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

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

Niepewność dotycząca sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki, w tym możliwości kontynuacji działalności.

Naszym zdaniem, badana jednostka znajdowała się w bardzo trudnej sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2020 roku. Prawie wszystkie podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe na koniec 2020 roku kształtowały się poniżej ich wartości pożądanych i tak:

- wskaźniki rentowności działalności jednostki w analizowanych latach były ujemne;
- kapitały (fundusze) własne były ujemne;
- nie poprawiły się i były znacznie poniżej wielkości pożądanych wskaźniki bieżącej i szybkiej płynności finansowej (krótkoterminowe rezerwy i zobowiązania w wysokości 37 700 509,88 złotych były prawie dwukrotnie wyższe od sumy środków pieniężnych i należności krótkoterminowych w wysokości 18 630 318,46;
- kapitał obrotowy był ujemny i na dzień 31 grudnia 2020 wynosił 14 283 tys. złotych (na koniec roku poprzedniego ujemny kapitał obrotowy wynosił 14 226 tys. złotych);
- spłaty zobowiązań nie są dokonywane terminowo;
- fundusze własne i rozliczenia międzyokresowe w części stanowiącej finansowanie rzeczowego majątku trwałego zaledwie w 33% finansowały aktywa trwałe jednostki;
- kapitały obce (z długoterminowymi) po wyłączeniu rozliczeń międzyokresowych w 67% finansowały aktywa jednostki.

Sytuację majątkową i finansową jednostki oraz podstawowe wskaźniki ekonomiczne na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień bilansowy kończący dwa poprzednie lata obrotowe prezentują poniższe tabele:

1. Wielkość składników majątkowych w latach 2018-2020

AKTYWA	Stan na			Struktura	Dynamika
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	2020	2020/2019
	kwota	kwota	kwota		
A. AKTYWA TRWAŁE	55 892 756,00	51 029 207,80	48 520 823,56	72,00%	109,53%
1. Wartości niematerialne i prawne	1 696 119,70	2 508 351,14	37 315,96	2,18%	67,62%
2. Rzeczowe aktywa trwałe	54 196 636,30	48 520 856,66	48 483 507,60	69,82%	111,70%
3. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
4. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
5. Długoter. rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
B. AKTYWA OBROTOWE	21 735 126,54	13 964 841,97	15 058 116,61	28,00%	155,64%
1. Zapasy	2 980 841,55	1 714 728,55	1 813 481,23	3,84%	173,84%



BIURO AUDYTORSKIE PROWIZJA Spółka z o.o. w Krakowie, 31-831 Kraków, ul. Fatimska 41A
tel. (0-12) 648-22-08, tel./fax. (0-12) 648-21-40; e-mail: sekretariat@prowizja.biz.pl
Podmiot uprawniony do weryfikacji sprawozdań finansowych Nr ewidencyjny 2474

AKTYWA	Stan na			Struktura	Dynamika
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	2020	2020/2019
	kwota	kwota	kwota		
2. Należności krótkoterminowe	17 325 381,39	11 063 796,10	9 818 253,36	22,32%	156,60%
3. Inwestycje krótkoterminowe	1 304 937,07	1 075 146,08	3 250 602,99	1,68%	121,37%
4. Krótkoter. rozliczenia międzyokresowe	123 966,53	111 171,24	175 779,03	0,16%	111,51%
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Suma aktywów	77 627 882,54	64 994 049,77	63 578 940,17	100,00%	119,44%

2. Źródła finansowania składników majątkowych w latach 2018-2020

PASYWA	Stan na			Struktura	Dynamika
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	2020	2020/2019
	kwota	kwota	kwota		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-8 226 547,99	-4 177 826,95	-3 543 761,04	-10,60%	0,00%
1. Kapitał (fundusz) podstawowy	39 776 086,68	39 776 086,68	39 776 086,68	51,24%	100,00%
2. Kapitał (fundusz) rezerwowy	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-43 953 913,63	-43 319 847,72	-42 888 581,04	-56,62%	0,00%
6. Zysk (strata) netto	-4 048 721,04	-634 065,91	-431 266,68	-5,22%	0,00%
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	85 854 430,53	69 171 876,72	67 122 701,21	110,60%	124,12%
1. Rezerwy na zobowiązania	4 408 611,69	5 231 918,30	5 958 556,71	5,68%	84,26%
2. Zobowiązania długoterminowe	11 220 948,80	7 370 333,40	8 519 718,00	14,45%	152,24%
3. Zobowiązania krótkoterminowe	36 017 971,19	28 190 605,31	26 628 936,65	46,40%	127,77%
4. Rozliczenia międzyokresowe	34 206 898,85	28 379 019,71	26 015 489,85	44,07%	120,54%
Suma pasywów	77 627 882,54	64 994 049,77	63 578 940,17	100,00%	119,44%

3. Syntetyczny rachunek zysków i strat

Pozycje rachunku zysków i strat	2020	2019	2018	Różnica 2020/2019	Dynamika 2020/2019
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	105 990 034,06	98 931 428,64	90 403 414,85	7 058 605,42	107,13%
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
B. Koszty działalności operacyjnej	114 318 454,92	103 965 809,79	92 026 057,12	10 352 645,13	109,96%
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-8 328 420,86	-5 034 381,15	-1 622 642,27	-3 294 039,71	0,00%



BIURO AUDYTORSKIE PROWIZJA Spółka z o.o. w Krakowie, 31-831 Kraków, ul. Fatimska 41A
tel. (0-12) 648-22-08, tel./fax. (0-12) 648-21-40; e-mail: sekretariat@prowizja.biz.pl
Podmiot uprawniony do weryfikacji sprawozdań finansowych Nr ewidencyjny 2474

Pozycje rachunku zysków i strat	2020	2019	2018	Różnica 2020/2019	Dynamika 2020/2019
D. Pozostałe przychody operacyjne	5 662 711,58	5 976 284,40	5 282 202,67	-313 572,82	94,75%
E. Pozostałe koszty operacyjne	938 579,59	902 481,08	2 685 136,12	36 098,51	104,00%
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C.+D-E)	-3 604 258,87	39 422,17	974 424,28	-3 643 711,04	-9142,80%
G. Przychody finansowe	553 146,51	653 564,30	810 435,36	-100 417,79	84,64%
H. Koszty finansowe	997 578,68	1 058 824,38	1 335 386,32	-61 245,70	94,22%
I. Zysk/Strata brutto (F+G-H)	-4 048 721,04	-365 837,91	449 473,32	-3 682 883,13	0,00%
J. Podatek dochodowy	0,00	268 228,00	880 740,00	-268 228,00	0,00%
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-4 048 721,04	-634 065,91	-431 266,68	-3 414 655,13	0,00%

4. Kształtowanie się podstawowych wskaźników ekonomiczno-finansowych i ich ocena

Wskaźniki rentowności:

Nazwa wskaźnika	Wartość wskaźnika			
	pożądana	2020	2019	2018
1. Rentowność brutto sprzedaży	max	-7,9%	-5,1%	-1,8%
2. Rentowność netto sprzedaży	max	-3,6%	-0,6%	-0,4%
3. Rentowność majątku (ROA)	max	-5,2%	-1,0%	-0,7%
4. Rentowność kapitału własnego (ROE)	max	49,2%	15,2%	12,2%

Wskaźniki płynności:

Nazwa wskaźnika	Wartość wskaźnika			
	pożądana	2020	2019	2018
1. Bieżącej płynności finansowej I	1,2 - 2,0	0,6	0,5	0,6
2. Szybkiej płynności finansowej II	0,8 - 1,2	0,5	0,4	0,5
3. Pieniężnej płynności finansowej III	0,2	0,0	0,0	0,1
4. Kapitał obrotowy	max	-14 282 844,65	-14 225 763,34	-11 570 820,04

Wskaźniki sprawności działania

Nazwa wskaźnika	Wartość wskaźnika			
	pożądana	2020	2019	2018
1. Rotacji majątku ogółem	max	1,4	1,5	1,4
2. Rotacji majątku trwałego	max	1,9	1,9	1,9
3. Rotacji majątku obrotowego	max	4,9	7,1	6,0
4. Szybkość obrotu zapasów w dniach	min	10,0	6,0	7,0
5. Szybkość obrotu należnościami w dniach	min	56,0	37,0	35,0
6. Termin spłaty zobowiązań w dniach	min	71,0	70,0	62,0



Wskaźniki finansowania działalności

Nazwa wskaźnika	Wartość wskaźnika			
	pożądana	2020	2019	2018
1. Ogólnego zadłużenia	0,30 - 0,50	0,61	0,55	0,55
2. Pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	1	-0,15	-0,08	-0,07
3. Pokrycia aktywów trw. kapitałem stałym	-	0,05	0,06	0,10
4. Relacji kapitałów obcych do kapitału własnego	1	-10,44	-16,56	-18,94
5. Trwałości struktury finansowania	max	0,07	0,10	0,14
6. Relacji zobowiązań do należności z tyt. dostaw i usług	1	1,27	1,88	1,77

Naszym zdaniem, bez zdecydowanych działań jednostki oraz organu założycielskiego w kierunku poprawy rentowności działalności oraz pozyskania nisko kosztowych źródeł zewnętrznego bieżącego finansowania, jednostce może zagrażać utrata możliwości bieżącego regulowania zobowiązań.

Odpowiedzialność Kierownika jednostki za sprawozdanie finansowe

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

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

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim



poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Kierownika jednostki 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 Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownika jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownika jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Badana jednostka nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z działalności w formie przewidzianej w ustawie o rachunkowości.



BIURO AUDYTORSKIE PROWIZJA Spółka z o.o. w Krakowie, 31-831 Kraków, ul. Fatimska 41A
tel. (0-12) 648-22-08, tel./fax. (0-12) 648-21-40; e-mail: sekretariat@prowizja.biz.pl
Podmiot uprawniony do weryfikacji sprawozdań finansowych **Nr ewidencyjny 2474**

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

Działający w imieniu Biura Audytorskiego Prowizja Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie 31-831, ul. Fatimska 41A, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2474, w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Janusz Elektronicznie
podpisany przez
Guzek Janusz Guzek
Data: 2021.06.11
17:22:35 +02'00'
Janusz Guzek N1 w rejestrze: 8914

Kraków, 11.06.2021 r.