

**UCHWAŁA NR XLII/259/2021
RADY POWIATU SOKÓLSKIEGO**

z dnia 15 lipca 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Sokółce za rok 2020**

Na podstawie art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217), w związku z § 3a ust. 2 pkt 5 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 marca 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. z 2020 r. poz. 570 i 1667 oraz z 2021 r. poz. 572) oraz art. 121 ust. 1-3 i 4 pkt 2-3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2021 r. poz. 711) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sokółce za rok 2020, stanowiące załącznik do uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Krzysztof Krasieński

Załącznik do uchwały Nr XLII/259/2021
Rady Powiatu Sokólskiego
z dnia 15 lipca 2021 r.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
W SOKÓLCE**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA 2020 ROK**

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 5 4 5 1 4 9 3 5 7 9	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 0 0 3 8 7 0
-----------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		01-07-2021	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2020	Data do	31-12-2020
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W SOKÓŁCE			
Siedziba podmiotu			
Województwo	PODLASKIE	Powiat	SOKÓŁKA
Gmina	SOKÓŁKA	Miejscowość	SOKÓŁKA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	PODLASKIE
Powiat	SOKÓŁKA	Gmina	SOKÓŁKA
Ulica	GEN. WŁADYSŁAWA SIKORSKIEGO	Nr domu	40
		Nr lokalu	
Miejscowość	SOKÓŁKA	Kod pocztowy	16-100
		Poczta	SOKÓŁKA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
8 6 1 0 Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2020 data do 31-12-2020

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

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Przyjęte zasady rachunkowości.

- a) środki trwałe o wartości przekraczającej jednostkowo 10 000,00 zł oraz wszystkie środki trwałe współfinansowane ze środków budżetu Unii Europejskiej są umarzane metodą liniową w równych ratach miesięcznych przy uwzględnieniu okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych,
- b) środki trwałe o wartości początkowej od 1 500,00 zł do 3 500,00 zł włącznie podlegają ewidencji bilansowej i są amortyzowane w sposób uproszczony, poprzez dokonanie jednorazowego odpisu ich wartości początkowej w m-cu przyjęcia do użytkowania,
- c) przedmioty o wartości jednostkowej do 1 500,00 do 10 000zł i okresie używania dłuższym niż rok traktowane są jako materiały, ich wartość początkowa odpisywana jest w koszty w momencie wydania do użytkowania, podlegają one ewidencji pozabilansowej,
- d) wartości niematerialne i prawne są wyceniane i ewidencjonowane według zasad przyjętych dla środków trwałych,
- e) w zakresie materiałów w apteczkach oddziałowych, olejów opałowych, paliw samochodowych oraz materiałów biurowych przyjęto metodę polegającą na odpisywaniu w koszty wartości materiałów na dzień ich zakupu (wydania z apteki), połączonej z obowiązkiem komisijnego ustalenia stanu nieużytych materiałów i ich wyceny oraz korekty kosztów zużycia o wartość tego stanu na dzień bilansowy,
- f) pozostałe materiały są objęte ewidencją ilościowo – wartościową, do ich rozchodu stosuje się zasadę „pierwsze przyszło pierwsze wyszło”,
- g) koszty zakupu materiałów – ponoszone w poszczególnych okresach sprawozdawczych są nieznaczne a zapasy materiałów nie ulegają znacznym wahaniom w związku z tym koszty zakupu podlegają całkowitemu zaliczeniu w koszty w okresie ich poniesienia,
- h) od kontrahentów, od których na dzień bilansowy nie otrzymano obciążeń z tytułu odsetek, mimo opóźnień w zapłacie zobowiązań jednostka nie nalicza odsetek, jeżeli nie spodziewa się istotnych obciążeń z tego tytułu,
- i) zobowiązanie wobec ZUS z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne, Urzędu Skarbowego z tytułu podatku VAT, które nie stanowią zobowiązania podatkowego na dzień bilansowy ze względu na istotność i ciągłość stosowania takiego rozwiązania prezentowane są w bilansie w pozycji zobowiązań z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń,
- j) nie ustala się aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- k) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów są księgowane przed kosztami wg rodzaju,
- l) pożyczki i kredyty wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty,
- ł) pozostałe składniki aktywów i pasywów zostały wycenione według ogólnych zasad określonych w ustawie o rachunkowości,
- m) jednostka sporządza rachunek z przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Ustalenia wyniku finansowego

Przyjęte zasady rachunkowości.

n) jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej,

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe składa się z następujących dokumentów: Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, Bilans, Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy), Zestawienie zmian w kapitale własnym, Rachunek przepływów pieniężnych. jednostki.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W
SOKÓLCE

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2020	rok poprzedni 31.12.2019			rok bieżący 31.12.2020	rok poprzedni 31.12.2019
A	Aktywa trwałe	25 613 731,18	18 070 580,05	A	Kapitał (fundusz) własny	-4 835 725,82	-4 300 490,90
I	Wartości niematerialne i prawne	10 762,50	115 829,98	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 561 370,28	6 136 143,67
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	10 762,50	115 829,98	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	25 602 718,68	17 954 500,07	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	12 405 471,68	12 468 314,81		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 244 836,43	7 578 212,43	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-10 436 634,57	-7 758 454,81
c)	urządzenia techniczne i maszyny	169 243,90	199 648,73	VI	Zysk (strata) netto	-1 960 461,53	-2 678 179,76
d)	środki transportu	108 266,12	114 365,62	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	4 883 125,23	4 576 088,03	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	37 280 969,46	26 228 289,77
2	Środki trwałe w budowie	13 197 247,00	5 486 185,26	I	Rezerwy na zobowiązania	5 984 624,14	5 426 469,08
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5 984 624,14	5 426 469,08
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa	5 042 649,49	4 858 085,90
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa	941 974,65	568 383,18
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	250,00	250,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	3 434 215,75	989 652,35
3	Długoterminowe aktywa finansowe	250,00	250,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	3 434 215,75	989 652,35
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	3 434 215,75	989 652,35
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	11 430 828,08	7 047 442,13
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	250,00	250,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje	250,00	250,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	11 232 226,56	6 873 541,98
B	Aktywa obrotowe	6 831 512,46	3 857 218,82	a)	kredyty i pożyczki	3 653 394,01	1 209 347,08
I	Zapasy	1 398 277,31	847 754,52	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	1 398 277,31	847 754,52	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 428 129,60	2 094 970,51
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	2 428 129,60	2 094 970,51
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	3 610 464,38	2 929 464,07	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	919 813,89	913 842,22
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	2 357 086,04	1 540 064,97
	– do 12 miesięcy			i)	inne	1 873 803,02	1 115 317,20
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	198 601,52	173 900,15
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	16 431 301,49	12 764 726,21
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	16 431 301,49	12 764 726,21
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	16 431 301,49	12 764 726,21
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	3 610 464,38	2 929 464,07				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 441 644,39	2 720 247,74				
	– do 12 miesięcy	3 441 644,39	2 720 247,74				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne	168 819,99	209 216,33			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 796 957,69	69 582,67			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 796 957,69	69 582,67			
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	1 796 957,69	69 582,67			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 795 731,88	69 385,63			
	– inne środki pieniężne	1 225,81	197,04			
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	25 813,08	10 417,56			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	32 445 243,64	21 927 798,87		PASYWA razem (suma poz. A i B)	32 445 243,64 21 927 798,87

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2020	rok poprzedni 31.12.2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	42 135 204,01	39 569 505,96
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	42 634 866,20	40 021 593,14
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-558 155,06	-499 297,67
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	58 492,87	47 210,49
B	Koszty działalności operacyjnej	46 568 717,91	43 225 557,98
I	Amortyzacja	1 093 724,62	1 252 953,15
II	Zużycie materiałów i energii	8 457 432,52	7 713 724,67
III	Usługi obce	11 835 380,71	11 189 772,86
IV	Podatki i opłaty, w tym:	223 900,05	226 983,84
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	20 427 144,21	18 893 381,24
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 215 247,50	3 638 507,76
	– emerytalne	1 772 270,51	1 601 718,65
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	279 207,83	276 941,67
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	36 680,47	33 292,79
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-4 433 513,90	-3 656 052,02
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 657 401,48	1 110 778,07
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	1 797 892,43	903 884,17
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	859 509,05	206 893,90
E	Pozostałe koszty operacyjne	63 382,57	81 415,04
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	63 382,57	81 415,04
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-1 839 494,99	-2 626 688,99
G	Przychody finansowe	488,58	505,86
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:	488,58	505,86
	– 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	112 988,12	40 187,63
I	Odsetki, w tym:	112 988,12	40 187,63
	– 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)	-1 951 994,53	-2 666 370,76
J	Podatek dochodowy	8 467,00	11 809,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-1 960 461,53	-2 678 179,76

Liczba dołączonych opisów: 2

Liczba dołączonych plików: 2

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
 (wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
(opcjonalnie)										
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-1 951 994,53							-2 666 370,76		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	6 649 234,89		6 649 234,89					4 717 692,08		4 717 692,08
Otrzymane darowizny, dotacje, subwencje, nieodpłatne świadczenia	1 682 423,97		1 682 423,97	17	1	21		112 528,71		112 528,71
Otrzymane dofinansowanie z jst	2 622 163,72		2 622 163,72	17	1	47		2 384 836,28		
Otrzymane dofinansowanie z UE	1 786 492,14		1 786 492,14	17	1	52		1 721 029,20		
Utworzenie rezerwy na odprawy emeryt.rent	558 155,06		558 155,06	16	1	27				
Pozostałe*)										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00		0,00					0,00		0,00
Pozostałe*)										

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-4 300 490,90	-2 237 795,89
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-4 300 490,90	-2 237 795,89
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6 136 143,67	5 520 658,92
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 425 226,61	615 484,75
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 425 226,61	615 484,75
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- Pokrycie straty netto przez Organ Założycielski	1 425 226,61	615 484,75
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 561 370,28	6 136 143,67
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-7 758 454,81	-6 069 663,23
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	-10 436 634,57	-7 758 454,81
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-10 436 634,57	-7 758 454,81
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 436 634,57	-7 758 454,81
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 436 634,57	-7 758 454,81
6.	Wynik netto	-1 960 461,53	-2 678 179,76
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	1 960 461,53	2 678 179,76
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-4 835 725,82	-4 300 490,90
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-3 968 988,91	-2 875 264,29

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2020	rok poprzedni 31.12.2019
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-1 960 461,53	-2 678 179,76
II.	Korekty razem	-1 273 188,47	1 124 755,67
1.	Amortyzacja	1 093 724,62	1 252 953,15
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	180 228,90	53 605,12
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	558 155,06	499 297,67
6.	Zmiana stanu zapasów	-550 522,79	-96 352,94
7.	Zmiana stanu należności	-681 000,31	-99 443,76
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-557 241,60	400 395,37
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 254 010,41	-1 117 978,63
10.	Inne korekty	-62 521,94	232 279,69
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-3 233 650,00	-1 553 424,09
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	7 837 757,19	5 341 426,57
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 837 757,19	5 341 176,57
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	250,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	250,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	250,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-7 837 757,19	-5 341 426,57
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	21 482 946,94	8 076 207,33
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 425 226,61	615 484,75
2.	Kredyty i pożyczki	14 548 805,38	3 347 857,10
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	5 508 914,95	4 112 865,48
II.	Wydatki	8 685 193,50	1 511 257,30
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	8 504 475,95	1 457 146,32
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	180 717,55	54 110,98
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	12 797 753,44	6 564 950,03
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 726 346,25	-329 900,63
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 395 960,87	69 385,63
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	69 385,63	399 771,01
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 795 731,88	69 870,38
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	50 646,48	44 046,95

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacjedodatkowe

2020

**Samodzielny Publiczny Zakład
Opieki Zdrowotnej w Sokółce**

**Ul. gen. Władysława Sikorskiego 40
18-100 Sokółka**

[SPRAWOZDANIE FINANSOWE]

Za okres 01.01.2020- 31.12.2020 r.

Rachunek zysków i strat
Bilans
Rachunek przepływów pieniężnych
Zestawienie zmian w funduszu własnym

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
B. Informacja dodatkowa

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa (firmy):

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sokółce

Siedziba: 16-100 Sokółka, ul. gen. Władysława Sikorskiego 40

Podstawowy przedmiot działalności: Działalność szpitali PKD – 8610Z

Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy KRS

Nr KRS 0000003870

2. Czas trwania działalności - nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

4. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe.

5. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności, w co najmniej 12 kolejnych miesiącach.

6. W okresie objętym sprawozdaniem nie wystąpiło połączenie firm.

7. Przyjęte zasady rachunkowości.

a) środki trwałe o wartości przekraczającej jednostkowo 10 000 zł oraz wszystkie środki trwałe współfinansowane ze środków budżetu Unii Europejskiej są umarzane metodą liniową w równych ratach miesięcznych przy uwzględnieniu okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych,

b) środki trwałe o wartości początkowej od 1 500,00 zł do 10 000,00 zł włącznie podlegają ewidencji bilansowej i są amortyzowane w sposób uproszczony, poprzez dokonanie jednorazowego odpisu ich wartości początkowej w m-cu przyjęcia do użytkowania,

c) przedmioty o wartości jednostkowej do 1 500,00 zł i okresie używania dłuższym niż rok traktowane są jako materiały, ich wartość początkowa odpisywana jest w koszty w momencie wydania do użytkowania, podlegają one ewidencji pozabilansowej,

d) wartości niematerialne i prawne są wyceniane i ewidencjonowane według zasad przyjętych dla środków trwałych,

e) w zakresie materiałów w apteczkach oddziałowych, olejów opałowych, paliw samochodowych oraz materiałów biurowych przyjęto metodę polegającą na odpisywaniu w koszty wartości materiałów na dzień ich zakupu (wydania z apteki), połączonej z obowiązkiem komisijnego ustalenia stanu niezaużytych materiałów i ich wyceny oraz korekty kosztów zużycia o wartość tego stanu na dzień bilansowy,

f) pozostałe materiały są objęte ewidencją ilościowo – wartościową, do ich rozchodu stosuje się zasadę „pierwsze przyszło pierwsze wyszło”,

- g) koszty zakupu materiałów – ponoszone w poszczególnych okresach sprawozdawczych są nieznaczne a zapasy materiałów nie ulegają znacznym wahaniom w związku z tym koszty zakupu podlegają całkowitemu zaliczeniu w koszty w okresie ich poniesienia,
- h) od kontrahentów, od których na dzień bilansowy nie otrzymano obciążeń z tytułu odsetek, mimo opóźnień w zapłacie zobowiązań jednostka nie nalicza odsetek, jeżeli nie spodziewa się istotnych obciążeń z tego tytułu,
- i) zobowiązanie wobec ZUS z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne, Urzędu Skarbowego z tytułu podatku VAT, które nie stanowią zobowiązania podatkowego na dzień bilansowy ze względu na istotność i ciągłość stosowania takiego rozwiązania prezentowane są w bilansie w pozycji zobowiązań z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń,
- j) nie ustala się aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- k) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów są księgowane przed kosztami wg rodzaju,
- l) pożyczki i kredyty wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty,
- ł) pozostałe składniki aktywów i pasywów zostały wycenione według ogólnych zasad określonych w ustawie o rachunkowości,
- m) jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej,
- n) jednostka sporządza rachunek z przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Katarzyna Rybołowicz

Główny księgowy

Samodzielnego Publicznego Zakładu

Opieki Zdrowotnej w Sokółce

(Imię i nazwisko osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Jerzy Kułakowski

Dyrektor

Samodzielnego Publicznego Zakładu

Opieki Zdrowotnej w Sokółce

(Imię i nazwisko
Kierownika jednostki)

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1.1. Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

- zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przedstawia zał. Nr 1 do informacji dodatkowej,
- inwestycje długoterminowe nie występują
- zmiany w stanie środków trwałych w budowie:

Lp.	Treść	Wartość na dzień 31.12.2019 r.	Wartość na dzień 31.12.2020 r.
1	Wartość środków trwałych w budowie	5 486 185,26	13 197 247,00
2	Zwiększenia nakładów w ciągu roku	6 506 976,68	925 814,01
a	zakupy	6 506 976,68	925 814,01
b	odsetki	0,00	0,00
3	Zmniejszenia nakładów w ciągu roku	1 471 301,42	396 505,71
a	przekazanie do użytkowania środków trwałych	1 471 301,42	396 505,71

Lp.	Zadania inwestycyjne zrealizowane na dzień 31.12.2020 r.	Wartość brutto	Źródła finansowania			
			Dofinansowanie z Powiatu Sokólskiego	Dofinansowanie UE	Dofinansowanie pozostałe	Środki własne SP ZOZ
I	Wartość środków trwałych w budowie	13 197 247,00	5 375 238,90	2 610 781,99	4 000,00	5 207 226,11
1	Kontynuacja prac budowlanych w ramach Projektu pn.: "Poprawa dostępności usług medycznych w obszarze chorób będących przyczyną dezaktywizacji zawodowej w SP ZOZ w Sokółce"	13 192 473,47	5 375 238,90	2 610 781,99	4 000,00	5 202 452,58
2	Budowa systemu alarmowego	4 773,53	0,00	0,00	0,00	4 773,53
II	Zwiększenia nakładów w ciągu roku	1 047 667,66	0,00	585 125,72	128 853,65	333 688,29
1	Zakup sprzętu medycznego w ramach Projektu pn.: "Poprawa dostępności usług medycznych w obszarze chorób będących przyczyną dezaktywizacji zawodowej w SP ZOZ w Sokółce"	688 383,20	0,00	585 125,72	0,00	103 257,48
1.1	Defibrylator	83 430,00	0,00	70 915,50	0,00	12 514,50
1.2	Diatermia chirurgiczna	211 993,20	0,00	180 194,22	0,00	31 798,98

1.3	Defibrylator	83 000,00	0,00	70 550,00	0,00	12 450,00
1.4	Respirator transportowy	47 520,00	0,00	40 392,00	0,00	7 128,00
1.5	Zestaw do laparoskopii	262 440,00	0,00	223 074,00	0,00	39 366,00
2.	Sprzęt medyczny, narzędzia i pozostałe	149 244,18	0,00	0,00	0,00	149 244,18
2.1	Suszarka	1 750,00	0,00	0,00	0,00	1 750,00
2.2	Suszarka	2 299,99	0,00	0,00	0,00	2 299,99
2.3	Urządzenie do dezynfekcji	14 747,70	0,00	0,00	0,00	14 747,70
2.4	Klimatyzator	3 321,00	0,00	0,00	0,00	3 321,00
2.5	Elektrokardiograf	2 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00
2.6	Generator ozonu	1 700,00	0,00	0,00	0,00	1 700,00
2.7	Defibrylator	28 998,00	0,00	0,00	0,00	28 998,00
2.8	Respirator	78 853,65	0,00	0,00	0,00	78 853,65
2.9	Lampa bakteriobójcza 6 szt.	9 963,00	0,00	0,00	0,00	9 963,00
2.10	Odgryzacz kostny	2 211,84	0,00	0,00	0,00	2 211,84
2.11	Aparat EKG	3 399,00	0,00	0,00	0,00	3 399,00
3	Zwiększenie wartości środków trwałych	88 186,63	0,00	0,00	7 000,00	81 186,63
3.1	Zakup drzwi stalowych i przejść p.poż	33 186,63	0,00	0,00	0,00	33 186,63
3.2	Zakup detektora cyfrowego	55 000,00	0,00	0,00	7 000,00	48 000,00
4	Wartość środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	121 853,65	0,00	0,00	121 853,65	0,00
4.1	Respirator, kardiomonitor -Podlaski Urząd Wojewódzki	43 000,00	0,00	0,00	43 000,00	0,00
4.2	Respirator- Polpharma	78 853,65	0,00	0,00	78 853,65	0,00
	Podsumowanie	<u>130 950,00</u>	<u>0,00</u>	<u>111 307,50</u>	<u>0,00</u>	<u>19 642,50</u>

1.2. SP ZOZ w Sokółce nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

1.3. SP ZOZ w Sokółce posiada w nieodpłatnym użytkowaniu budynki o łącznej powierzchni użytkowej 14 485,40m² oraz nw. grunty będące własnością Powiatu Sokólskiego posiadające księgę wieczystą KW Nr BI1S/00034059/9 prowadzoną przez IV Wydział Ksiąg Wieczystych Sądu Rejonowego w Sokółce:

działka nr 222/33 o powierzchni - 15 077m²

działka nr 222/37 o powierzchni - 1 034m²

działka nr 222/38 o powierzchni - 29 007m²

razem: 45 118m²

1.4. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.

L.P.	Rodzaj posiadanych na dzień bilansowy papierów wartościowych	Wartość wykazana w bilansie	Wartość nominalna	Łączna liczba
1	Przystąpienie SP ZOZ w Sokółce do Towarzystwa Ubezpieczeń Wzajemnych Polskiego Zakładu Ubezpieczeń Wzajemnych z siedzibą w Warszawie jako Członek zwyczajny. Została zawarta umowa na kompleksowe ubezpieczenie szpitala (obowiązkowe oraz dobrowolne oc podmiotu leczniczego oraz ubezpieczenia mienia) na okres 2 lat.	250,00	Udział w kapitale rezerwowym na wartość 100 zł. oraz wartość wpisowego na kwotę 150 zł.	1
2	Podsumowanie	250,00	x	x

1.5. Używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu i niemortyzowane przez jednostkę środki trwałe.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne użytkowane na podstawie umowy dzierżawy oraz użyczenia wykazane w tabeli poniżej wycenione zostały na wartość 1 537 144,37 zł.

L.p.	Rodzaj umowy / Nazwa sprzętu
1	Umowy dzierżawy - Laboratorium
1.1	Analizator koagulii ACL TOP 300 CTS
1.2	Czytnik Biotek ELX808+płuczka+drukarka oraz komputer stacjonarny z monitorem, drukarką, skanerem i oprogramowaniem do automatycznego odczytu testów westernblot
1.3	Analizator Roller 20MC
1.4	Analizator VITEK 2 COMPACT 15
1.5	Analizator BactAlert 3D 60
1.6	Czytnik mikrokart ID-Reader Banjo wraz z oprogramowaniem i osprzętem komputerowym HP (PC+klawiatura+monitor+mysz; skaner kodów kreskowych Honeywell 3800g; drukarka laserowa Brother HL5340D; UPS APC 1000VA; oprogramowanie do zarządzania pracownią serologii i bankiem krwi Delphyn; zestaw komputerowy HP (PC+klawiatura+monitor+mysz); skaner kodów kreskowych Honeywell 3800g

1.7	Automatyczny 24-parametrowy analizator hematologiczny typu 5DIFF z osprzętem
1.8	Analizator Cobas u 411
1.9	Analizator Cobas b 124
1.10	Analizator Uryxxon 500
1.11	Skaner, kołyska i program do odczytywania testów
2	Umowy dzierżawy - inne
2.1	Kopiarka RICOH MP2501SP
2.2	Urządzenie mono A4 RICOH MP201SPF
2.3	Podajnik automatyczny pistoletowy
2.4	Wielorazowa klipsownica laparoskopowa (3szt)
2.5	Aparat do hemodializy 40085 Classic CDS BPM
2.6	Aparat do hemodializy 40085 Classic CDS BPM
2.7	Aparat do hemodializy 40085 Classic CDS BPM
2.8	Aparat do hemodializy 40085 Classic CDS BPM
2.9	Skaner, kołyska i pipeta laboratoryjna
2.10	kopiarka RICOH MP3054SP
3	Umowy użyczenia
3.1	Instrumenty TA 55 premium instrument (stapler)
3.2	Parowniki Vapor S
3.3	Kompletne instrumentarium operacyjne
3.4	Kompletne instrumentarium operacyjne
3.5	Kompletne instrumentarium operacyjne
3.6	Urządzenie mechaniczno-hydrauliczne dozujące wodę i środek (2szt)
3.7	Zestaw ucyfrowienia DR CANON
3.8	Aparat SONOS 2000

1.6. Nie występują zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

1.7. Dane o strukturze własności funduszu założycielskiego.

Stan funduszu założycielskiego w 2020 roku uległ zmianie i na dzień 31.12.2020 r wynosi 7 561 370,28 zł.

Na podstawie art. 59 ust.2 pkt 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2020 r. poz. 295,567,1493 i 2112 t. j.) Powiat Sokólski, zgodnie z podjętą Uchwałą nr XXXII/208/2020 z dnia 18.12.2020 r. pokrył stratę finansową netto za 2019 r. SP ZOZ w Sokółce na wartość 1 425 226,61 zł.

1.8. Stratę netto w wysokości 1 960 461,53 zł proponuje się pokryć z następujących źródeł :

L.P.	Proponowany sposób pokrycia straty	Wartość
1	Strata netto za rok obrotowy	1 960 461,53
2	Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych (obejmująca również skutki korekty znaczącego błędu, zmian zasad polityki rachunkowości lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzenia udziałów/akcji własnych)	10 436 634,57
3	Razem do pokrycia	12 397 096,10
4	Możliwe źródła pokrycia wygenerowanej straty	1 960 461,53
4.1	kapitał zapasowy	0,00
4.2	kapitał rezerwowy	0,00
4.3	pokrycie straty przez Podmiot tworzący zgodnie z art. 59 ust.2 pkt 1 ustawy o działalności leczniczej, kwota środków pieniężnych z tego tytułu zostanie odniesiona na zwiększenie funduszu zakładu	866 736,91
4.4	niepodzielone zyski z lat ubiegłych	0,00
4.5	zyski przyszłych lat	1 093 724,62
5	Niepokryta strata	1 960 461,53

1.9. Dane o stanie rezerw.

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020
I	Rezerwa na świadczenia pracownicze, w tym:	5 426 469,08	1 491 295,29	933 140,23	5 984 624,14
1	długoterminowa na:	4 858 085,90	558 633,22	374 069,63	5 042 649,49
a	nagrody jubileuszowe	2 469 227,02	260 412,24	187 879,72	2 541 759,54
b	odprawy emerytalne	2 325 715,29	292 315,79	183 774,97	2 434 256,11
c	odprawy rentowe	63 143,59	5 905,19	2 414,94	66 633,84
2	krótkoterminowa na:	568 383,18	932 662,07	559 070,60	941 974,65
a	nagrody jubileuszowe	324 914,44	500 900,31	324 914,44	500 900,31
b	odprawy emerytalne	233 820,99	430 485,62	233 820,99	430 485,62
c	odprawy rentowe	9 647,75	1276,14	335,17	10 588,72
II	Pozostałe rezerwy, w tym:	0	0	0	0,00
1	długoterminowe	0	0	0	0,00
2	krótkoterminowe	0			0,00
	Razem	5 426 469,08	1 491 295,29	933 140,23	5 984 624,14

Jednostki objęte przepisami ustawy o rachunkowości zobowiązane są w myśl art. 4 ust. 1 tej ustawy przedstawić rzetelnie i jasno sytuację finansową i majątkową oraz wynik finansowy, w więc m.in. wykazać

swoje kompletne zobowiązania. Na podstawie art. 3 ust.1 pkt 21 ustawy o rachunkowości, do zobowiązań zalicza się również rezerwy, mimo że termin ich wymagalności i kwota nie są pewne.

Szczegółowe zasady ujmowania, wyceny, prezentacji oraz ujawnienia w sprawozdaniu finansowym rezerw na świadczenia pracownicze zostały określone w wytycznych „Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 19”. Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe oraz nagrody jubileuszowe są to świadczenia pracownicze zależne od stażu pracy. Rezerwy tworzy się wtedy, gdy jednocześnie spełnione są dwa warunki:

- a) z przepisów prawa, układu pracy lub umów o pracę gdy jednoznacznie wynika, że na pracodawcy ciąży obowiązek ich wypłaty,
- b) kwoty tych świadczeń są istotne i nieuwzględnienie ich w sprawozdaniu finansowym zniekształciłoby obraz sytuacji finansowej jednostki.

Rezerwa na odprawy emerytalne, rentowe oraz nagrody jubileuszowe zostały wyliczone dla każdego pracownika indywidualnie na podstawie danych na dzień 31.12.2020 r. z uwzględnieniem :

- a) wieku, płci, stażu pracy,
- b) aktualnego wynagrodzenia.

W stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego nastąpił wzrost rezerw na świadczenia pracownicze o wartość 558 155,06 zł.

Założenia przyjęte przez aktuariusza przy szacowaniu rezerw na świadczenia pracownicze:

Wyszczególnienie / Okres	2019 r.	2020 r.
Stopa dyskontowa	2,00%	2,00%
Wzrost wynagrodzeń	1,00%	1,00%
Prognozowana inflacja	2,0% - w 2020 r. i kolejnych latach	2,0% - w 2021 r. i kolejnych latach

1.10 Odpisy aktualizujące wartość należności.

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	5	6
1. Należności:				
a)kwestionowane przez dłużników, z których dłużnik zalega a wg oceny i sytuacji finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna,	107 888,97	1 050 982,44	1 064 056,56	94 814,85

b) stanowiące równowartość kwot podwyższających należności w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego,				
c) szacowana kwota odpisu ogólnego należności od osób fizycznych za hospitalizację przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności,				
Razem (1+2+3)	107 888,97	1 050 982,44	1 064 056,56	94 814,85

1.11. Zobowiązania długoterminowe.

Lp.	Wyszczególnienie	Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania długoterminowe		
		do 1 roku (2021 r.)	>1 do 3 lat (2022-2024)	>3 do 5 lat (2025-2026)	> 5 lat (2027-2029)
1	Pożyczka z NFOŚiGW w Warszawie	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pożyczka z Siemens Sp. z o.o. w Warszawie	385 626,20	1 238 391,33	898 677,14	1 297 147,28
3	BFF POLSKA S.A.	3 267 767,81	0,00	0,00	0,00
Razem:		3 653 394,01	1 238 391,33	898 677,14	1 297 147,28
Razem zobowiązania długoterminowe:					3 434 215,75

1.12. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Stan na 31.12.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020
I	Czynne rozliczenia międzyokresowe <u>kosztów</u>, w tym:	10 417,56	189 036,14	173 640,62	25 813,08
1	ubezpieczenia (majątkowe, komunikacyjne)	5 138,57	5 345,87	5 867,78	4 616,66
2	prenumerata	282,95	395,41	381,8	296,56
3	podatek od nieruchomości	0	158 391,00	158 391,00	0,00
3	pozostałe	4 996,04	24 903,86	9 000,04	20 899,86
II	Czynne rozliczenia międzyokresowe <u>przychodów</u>, w tym:	12 764 726,21	4 530 509,51	863 934,23	16 431 301,49
1	Otrzymane dofinansowania na nabycie lub ulepszenie środków trwałych	12 706 806,58	4 539 427,85	814 932,94	16 431 301,49
a	dotacja z NFOŚiGW	1 050 135,01		40 049,89	1 010 085,12
b	dotacja z PFOŚiGW	107 387,17		3 750,00	103 637,17
c	dofinansowanie z PFRON	137 777,75		4 447,92	133 329,83
d	dofinansowanie z PZU	29 709,81	7 000,00	1 804,93	34 904,88
e	dofinansowanie z RPOWP	3 971 781,06	1 795 410,48	377 393,70	5 389 797,84
f	dofinansowanie z POiŚ	977 144,61	0,00	85 630,63	891 513,98

g	dotacje Powiat Sokólski	4 582 927,51	2 615 163,72	167 530,26	7 030 560,97
h	dotacje z rezerwy budżetu Państwa	1 377 635,69		85 964,32	1 291 671,37
i	otrzymane darowizny środków trwałych(w tym WOŚP)	472 307,97	121 853,65	48 361,29	545 800,33
2	Należne dofinansowania ze środków budżetu UE Dotyczy Projektu: "Podniesienie jakości opieki nad matką i dzieckiem na Oddziale Ginekologiczno-Położniczym i Oddziale Noworodkowym"	52 177,42	-8 918,34	43 259,08	0,00
3	Należne dofinansowania ze środków budżetu UE Dotyczy Projektu: "Odnawialne źródła energii"	5 742,21	0,00	5 742,21	0,00

1.13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp	Nazwa wierzyciela	Kwota zobowiązania pozostała do spłaty na 31.12.2020r	Termin spłaty zadłużenia/ustanowienia zabezpieczenia	Zabezpieczenie
1.	NFOŚiGW w Warszawie (umowa pożyczki)	0,00	do 20.12.2020 r.	1)Weksel własny „in blanco” z deklaracją wekslową poręczony przez Powiat Sokólski na zabezpieczenie spłaty kapitału i odsetek (kwota pożyczki w łącznej wysokości 1 678 960,00zł, oprocentowanie pożyczki 0,8 stopy redyskontowej weksli nie mniej niż 3,2% w stosunku rocznym), 2) Weksel własny „in blanco” z deklaracją wekslową na zabezpieczenie kary umownej (10% wypłaconej kwoty pożyczki).
2.	Siemens Finance Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (umowa pożyczki) Dotyczy zabezpieczenia wkładu własnego Projektu pn.: „Poprawa dostępności usług medycznych w obszarze chorób będących przyczyną dezaktywizacji zawodowej w SP ZOZ w Sokółce”	Umowa pożyczki została zawarta 02.07.2018 r. na wartość 7 000 000 zł przy czym na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wartość zaciągniętej pożyczki opiewa na kwotę 3 819 841,95 zł	Zgodnie z umową termin spłaty zadłużenia upływa po 10 latach od wypłaty pierwszej transzy z 12 –miesięcznym okresem karencji t.j. do dnia 31.08.2029 r.	1)Weksel własny in blanco z wystawienia Pożyczkobiorcy wraz z deklaracją wekslową, 2)Umowa cesji wierzytelności z kontraktu z NFZ, umowa nr 10-00-00090-17-35-03/08 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w systemie podstawowego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej do wysokości udzielonej pożyczki wraz z kosztami

3.	BFF Polska S.A. z siedzibą w Łodzi (umowa pożyczki) Udzielona pożyczka w formie odnawialnego limitu, zaciągnięta na bieżącą działalność Szpitala	Umowa pożyczki została zawarta 30.04.2020 r. na wartość 3 000 000 zł oraz 26.08.2020r. na wartość 2 500 000 zł przy czym na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego saldo wynosi 3 267 767,81 zł	Zgodnie z zapisami umowy limit został przyznany do 30.04.2021 r. i odpowiednio do 25.08.2021 r.	1)Weksel własny in blanco z wystawienia Pożyczkobiorcy wraz z deklaracją wekslową.
----	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------

1.14. Wykaz zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

L.P.	Zobowiązania warunkowe	Wartość
1	Gwarancje i poręczenia udzielone za inne jednostki, w tym : za jednostki powiązane lub w których jednostka ma zaangażowanie w kapitale	60 000,00
1.1	Poręczenie wekslowe zabezpieczające umowę nr WnW/000002/2018 o refundację kosztów wyposażenia stanowiska pracy osoby niepełnosprawnej, zawartej dnia 30.11.2018 r. pomiędzy PFRON a Powiatem Sokólskim	60 000,00
2	Indos weksli, w tym : wystawionych przez jednostki powiązane lub w których jednostka ma zaangażowanie w kapitale	0,00
3	Gwarancje w okresie rękojmi w tym : zatrzymane przez kontrahentów kaucje i wadia	0,00
4	Zobowiązania z tytułu pozaustawowych świadczeń przy przejściu na emeryturę, odpraw itp.	0,00
5	Podsumowanie	60 000,00

2.1.a. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży towarów, produktów i materiałów, pozostałych przychodów operacyjnych, przychodów finansowych i zysków nadzwyczajnych.

Lp.	Tytuł	Rok ubiegły	Rok bieżący	Przyrost +	%	%
				Spadek –	struk.	dynamika
				kol. 4-3	kol. 4	kol 4:3
1	2	3	4	5	6	7
I	RAZEM PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY	39 569 505,96	42 135 204,01	2 565 698,05	94,07	106,48
1	Sprzedaż usług medycznych, w tym:	39 616 159,92	42 169 848,54	2 553 688,62	94,14	106,45
a	Oddziały szpitalne finansowane przez NFZ	34 630 545,37	37 065 943,59	2 435 398,22	82,75	107,03
	Oddziały szpitalne (usługi medyczne świadczone osobom nieubezpieczonym, zaświadczenia lekarskie, opłaty za pobyt matek w szpitalu i inne)	296 538,97	323 831,22	27 292,25	0,72	109,20
b	Poradnie specjalistyczne finansowane przez NFZ	3 653 332,52	3 894 349,48	241 016,96	8,69	106,60

	Poradnie specjalistyczne (porady udzielone osobom nieubezpieczonym, zaświadczenia lekarskie)	33 528,00	18 492,00	-15 036,00	0,04	55,15
c	Staże lekarskie, rezydentura	161 585,06	222 289,65	60 704,59	0,50	137,57
d	Diagnostyka (laboratorium, rtg, usg, ekg, badania endoskopowe)	840 630,00	644 942,60	-195 687,40	1,44	76,72
2	Pozostała sprzedaż	452 643,71	523 510,53	70 866,82	1,17	115,66
a	Najem i dzierżawa	383 274,11	428 168,76	44 894,65	0,96	111,71
b	Inne	22 159,11	36 848,90	14 689,79	0,08	166,29
c	Sprzedaż posiłków - stołówka	47 210,49	58 492,87	11 282,38	0,13	123,90
d	Sprzedaż materiałów - magazyn	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
3	Zmiana stanu produktów	-499 297,67	-558 155,06	-58 857,39	-1,25	111,79
II	Pozostałe przychody operacyjne	1 110 778,07	2 657 401,48	1 546 623,41	5,93	239,24
a	Otrzymane dary	53 410,76	630 712,19	577 301,43	1,41	1 180,87
b	Otrzymane kary umowne, odszkodowania	68 082,61	22 739,60	-45 343,01	0,05	33,40
c	Przedawnione zobowiązanie i korekty dotyczące lat ubiegłych	17 111,38	0,00	-17 111,38	0,00	0,00
d	Umorzenia podatków (od nieruchomości)	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
e	Rozwiązany odpis aktualizacyjny na należności	4 079,14	27 987,25	23 908,11	0,06	686,11
f	Dotacje nie odnoszone na fundusz założycielski (dofinansowanie z Urzędu Pracy, remonty)	2 086,74	2 193,70	106,96	0,00	105,13
g	Rozliczenia RMP równoległe do odpisów amortyz. śr. trwałych nabytych z otrzym. dotacji	951 961,54	814 932,94	-137 028,60	1,82	85,61
h	Pozostałe (środki na wynagrodzenia COVID Wojewoda Podlaski, NFZ, środki Urząd Marszałkowski COVID)	14 045,90	1 158 835,80	1 144 789,90	2,59	8 250,35
III	Przychody finansowe	505,86	488,58	-17,28	0,00	96,58
a	Odsetki bankowe otrzymane	136,23	152,54	16,31	0,00	111,97
b	Odsetki umorzone, przedawnione, skorygow.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	Odsetki naliczone od należności	369,63	336,04	-33,59	0,00	90,91
IV	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Przychody ogółem	40 680 789,89	44 793 094,07	4 112 304,18	100,00	110,11

Należności z tytułu najmu, dzierżawy, sterylizacji i inne wykazywane są w bilansie w pozycji inne należności krótkoterminowe.

2.1.b. Struktura kosztów działalności podstawowej, sprzedaży towarów, pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych i strat nadzwyczajnych.

Lp.	Tytuł	Rok ubiegły	Rok bieżący	Przyrost +	%	%
				Spadek –	struk.	kol.
				kol. 4-3	kol. 4	4:3
1	2	3	4	5	6	7
I	Koszty wg rodzaju	43 186 303,70	46 532 037,44	3 345 733,74	99,54	107,75
1	amortyzacja	1 252 953,15	1 093 724,62	-159 228,53	2,34	87,29
2	zużycie materiałów, w tym:	6 949 082,79	7 571 950,54	622 867,75	16,20	108,96
a	leków, tlenu, krwi	2 279 993,26	2 251 834,39	-28 158,87	4,82	98,76
b	żywności	404 846,16	394 876,47	-9 969,69	0,84	97,54
c	sprzętu jednorazowego użytku	2 769 251,94	3 303 583,38	534 331,44	7,07	119,30
d	odczynników laboratoryjnych	764 468,51	816 456,81	51 988,30	1,75	106,80
e	paliw opałowych, silnikowych	73 146,67	77 691,23	4 544,56	0,17	106,21
f	inne (ścieki, woda, biurowe, czystościowe, dezynfekcyjne itp.)	657 376,25	727 508,26	70 132,01	1,56	110,67
3	zużycie energii, w tym:	764 641,88	885 481,98	120 840,10	1,89	115,80
a	elektrycznej	258 559,93	354 472,59	95 912,66	0,76	137,09
b	cieplnej i gazu	506 081,95	531 009,39	24 927,44	1,14	104,93
4	usługi obce, w tym:	11 183 811,37	11 835 380,71	651 569,34	25,32	105,83
a	transportowe	378 009,81	384 356,91	6 347,10	0,82	101,68
b	medyczne	9 625 522,83	10 096 002,41	470 479,58	21,60	104,89
c	telekomunikacyjne	28 388,34	30 913,62	2 525,28	0,07	108,90
d	utylicacji odpadów	182 160,23	209 140,96	26 980,73	0,45	114,81
e	konserwacji i naprawy sprzętu	330 420,67	330 897,73	477,06	0,71	100,14
f	pozostałe usługi obce	645 270,98	784 069,08	138 798,10	1,68	121,51
5	podatki i opłaty	226 983,84	223 900,05	-3 083,79	0,48	98,64
6	wynagrodzenia, w tym:	18 893 381,24	20 427 144,21	1 533 762,97	43,70	108,12
a	ze stosunku pracy	13 814 479,86	14 511 838,13	697 358,27	31,04	105,05
b	z tytułu umów zlecenia i o dzieło	1 380 943,51	1 885 241,95	504 298,44	4,03	136,52
c	wynagrodzenie dodatkowe piel. i położnych	3 643 472,07	3 892 512,00	249 039,93	8,33	106,84
d	wynagrodzenia dodatkowe ratowników medycznych	54 485,80	137 552,13	83 066,33	0,29	252,46
7	świadczenia na rzecz pracowników	3 638 507,76	4 215 247,50	576 739,74	9,02	115,85

a	ubezpieczenia społeczne, FP	2 447 330,60	2 780 873,55	333 542,95	5,95	113,63
b	składki ZUS - z tytułu dodat. wynagr. piel. i pot. §2 ust.3 pkt 1	694 346,71	703 927,78	9 581,07	1,51	101,38
c	składki ZUS-wynagrodzenia dodatkowe ratowników medycznych	9 114,30	14 250,57	5 136,27	0,03	156,35
d	odpisy na ZFŚS	402 765,48	493 793,90	91 028,42	1,06	122,60
c	szkolenia, ekwiwalent za odzież i inne	77 240,67	215 462,70	138 222,03	0,46	278,95
f	badania okresowe	7 710,00	6 939,00	-771,00	0,01	90,00
8	pozostałe koszty	276 941,67	279 207,83	2 266,16	0,60	100,82
a	podróże służbowe	959,20	545,66	-413,54	0,00	56,89
b	ubezpieczenia OC i majątkowe	275 982,47	277 195,79	1 213,32	0,59	100,44
c	pozostałe koszty	0,00	1 466,38	1 466,38	0,00	0,00
II	Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów	33 292,79	36 680,47	3 387,68	0,08	110,18
III	Pozostałe koszty operacyjne	81 415,04	63 382,57	-18 032,47	0,14	77,85
a	umorzone i spisane należności	667,40	23 990,10	23 322,70	0,05	3 594,56
b	kary NFZ i inne	61 827,00	18 762,86	-43 064,14	0,04	30,35
c	odpisy aktualizujące należności	10 533,64	18 343,18	7 809,54	0,04	174,14
d	pozostałe	8 387,00	2 286,43	-6 100,57	0,00	27,26
IV	Koszty finansowe	40 187,63	112 988,12	72 800,49	0,24	281,15
a	odsetki od zobowiązań z tyt. dostaw i usług	838,01	1 055,67	217,66	0,00	125,97
b	odsetki budżetowe i opłaty prolongacyjne	96,00	5 373,33	5 277,33	0,01	5 597,22
c	odsetki od pożyczek z NFOŚiGW	7 698,66	2 852,82	-4 845,84	0,01	37,06
d	odsetki od kredytu w rachunku bieżącym, kredytowym i komercyjnym	31 554,96	103 706,30	72 151,34	0,22	328,65
V	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
KOSZTY OGÓŁEM:		43 341 199,16	46 745 088,60	3 403 889,44	100,00	107,85

2.2. Odpisy aktualizujące środki trwałe nie występują.

2.3. Odpisy aktualizujące zapasy nie występują.

2.4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto przedstawia załącznik Nr 2.

2.5. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

2.6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania – nie występują.

2.7 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

L.P.	Poniesione wydatki pieniężne na	Poniesione w roku obrotowym	Planowane na następny rok
1	Wartości niematerialne i prawne	21 525,00	0,00
2	Środki trwałe:	1 464 786,92	9 800 000,00
	- w tym służące ochronie środowiska	0,00	0,00
3	Środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego:	5 486 185,26	0,00
	- w tym służące ochronie środowiska	0,00	0,00

2.8. Nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

2.9. Nie występuje podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

3. Zakład sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

4. Zatrudnienie przeciętne w grupach zawodowych.

L.p.	Wyszczególnienie	Etaty średniorocznie	
		31.12.2019 r.	31.12.2020 r.
1	Lekarze	11,08	11,42
2	Personel z wyższym wykształceniem medycznym	78,55	88,92
3	Technicy	15,67	17,08
4	Pielęgniarki	72,5	65,58
5	Położne	18	19
6	Personel niższy medyczny	58,99	55,59
7	Personel gospodarczy	28	21,11
8	Administracja	18,83	19,42
9	Pozostali	12,78	12,08
10	Ogółem	314,4	310,2

5. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego tj. Podlaskiego Centrum Auditingu i Doradztwa „Audyty” spółki z o.o. z siedzibą w Białymstoku ul. Ciepła 40 bud. B, lok. 308 wpisanego na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod pozycją 2580 z tytułu obowiązkowego badania sprawozdania finansowego za 2020 r wynosi netto 9 500,00 zł.

Inne usługi poświadczające, usługi doradztwa podatkowego oraz pozostałe usługi wykonywane przez biegłych rewidentów nie były świadczone na rzecz jednostki w 2020 roku.

6. W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad rachunkowości w zakresie metod wyceny, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.
7. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy Prawo bankowe oraz art. 3b ust. 1 ustawy o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych. Jednostka wprowadziła w roku 2018 mechanizm podzielonej płatności tzw. split payment polegający na tym, że zapłata całości lub części kwoty podatku vat wynikającej z otrzymanej faktury następuje na wyodrębniony rachunek VAT. Środki pieniężne znajdujące się na tym rachunku mogą być wykorzystane na określone w ustawie cele. Na dzień bilansowy stan rachunku VAT opiewał na kwotę 0,00 zł.

Katarzyna Rybołowicz

Główny księgowy

Samodzielnego Publicznego Zakładu

Opieki Zdrowotnej w Sokółce

Jerzy Kułakowski

Dyrektor

Samodzielnego Publicznego Zakładu

Opieki Zdrowotnej w Sokółce

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
Katarzyna Rybołowicz; SP
ZOZ w Sokółce
Data: 2021.07.01 12:18:51
CEST

Signature Not
Verified

Dokument podpisany
przez Jerzy
Kułakowski SP ZOZ
w Sokółce
Data: 2021.07.01
13:30:31 CEST

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Aktywne

Raport: Weryfikacja podpisu

Podpis złożony w pliku "GK Sprawozdanie finansowe za 2020, 01.07.2021.pdf" przez "Jerzy Kułakowski" w dniu 2021-07-01 13:30:31, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 163611423532087559632150554004183696121 wydanym przez organizationIdentifier=VATPL-5170359458,CN=Certum QCA 2017,O=Asseco Data Systems S.A.,C=PL, został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 84584 z dnia 2021-07-05T08:30:00Z.

Podpis złożony w pliku "GK Sprawozdanie finansowe za 2020, 01.07.2021.pdf" przez "Katarzyna Rybołowicz" w dniu 2021-07-01 12:18:51, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 113512593873574118404945181200206230492 wydanym przez organizationIdentifier=VATPL-5170359458,CN=Certum QCA 2017,O=Asseco Data Systems S.A.,C=PL, został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 84584 z dnia 2021-07-05T08:30:00Z.

**SPRAWOZDANIE
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA 2020 ROK**

**SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI
ZDROWOTNEJ**

16-100 SOKÓKA, UL. WADYSŁAWA SIKORSKIEGO 40

**SPRAWOZDANIE
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA**

Dla Rady Powiatu Sokólskiego, Rady Społecznej i Dyrektora **Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej, 16-100 Sokółka
ul. Władysława Sikorskiego 40, na które składają się:

1. bilans sporządzony na dzień 31.12.2020 r.,
który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: 32 445 243,64 zł.
2. rachunek zysków i strat
za rok obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.
wykazujący stratę w wysokości 1 960 461,53 zł.
3. zestawienie zmian w kapitale własnym
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r.
wykazujące zmniejszenie kapitału własnym o kwotę 535 234,92 zł.
4. rachunek przepływów pieniężnych
za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2020 r.
wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1 727 375,02 zł.
5. informacja dodatkowa, obejmująca
wprowadzenie do sprawozdania finansowego
oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („*sprawozdanie finansowe*”)

Opinia

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz jej wyniku finansowego za okres od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2021r., poz.217 z póź. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami umowy Spółki;
- 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 - Uchwała nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019r. Krajowej Rady Biegłych Rewidentów („KRSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2020 r. poz. 1421, z póź. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz 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 Zakładu zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

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

Odpowiedzialność Dyrektora za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Zakładu 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 Zakładu zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Zakład przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Zakładu jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Zakładu do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości.

Dyrektor Zakładu 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 Zakładu ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora Zakładu 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 Zakładu;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Zakładu;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Zakładu 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 Zakładu 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 Zakład zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Barbara Klemienia, numer w rejestrze 10177.

Działający w imieniu *Podlaskiego Centrum Audytu i Doradztwa „AUDYT” Spółka z o.o. z siedzibą w 15-472 Białystok, ul. Ciepła 40b lok. 308* wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem **2580** w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.



Signed by /
Podpisano przez:

Barbara Klemienia

Date / Data: 2021-
07-01 13:46

Barbara Klemienia, nr w rejestrze 10177

Białystok, 01.07.2021 r.

Raport: Weryfikacja podpisu

Podpis złożony w pliku "Sprawozdanie z badania SP ZOZ logo 2020-sig sprawozdanie biegłego rewidenta.pdf" przez "Barbara Klemienia" w dniu 2021-07-01 13:46:17, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 415543739745238460951875945857916389669824830552 wydanym przez organizationIdentifier=VATPL-5260300517,CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL, został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 13327 z dnia 2021-07-05T08:39:50Z.

