

Informacja dodatkowa

do sprawozdania finansowego za rok 2019

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach

(art. 48 ust. 1. ustawy o rachunkowości)

Ustęp 1.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych prezentuje tabela 1.

Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych

tabela nr 1

(w zł)

Lp.	Określenie grup składników majątku trwałego	Stan na 01.01.2019	ZMĘKSZENIA Z TYTUŁU			ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU				Stan na 31.12.2019
			zwiększenie wartości w wyniku aktualizacji	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne powodujące zwiększenie	zmniejszenie wartości w wyniku aktualizacji	zbycie	likwidacja i inne	przemieszczenie wewnętrzne	
1	2	3	4	5	6	9	10	11	12	13
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 363 673,88	-	25 000,00	-	-	-	-	-	1 388 673,88
1	Inne wartości niematerialne i prawne	1 363 673,88		25 000,00						1 388 673,88
2	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne									-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	34 276 900,81	-	3 171 481,25	311 898,10	-	-	54 025,66	-	37 706 254,50
1	Grunty własne	178 915,00								178 915,00
2	Budynki i budowle	21 955 596,20		164 900,00	311 898,10					22 432 394,30
3	Maszyny i urządzenia	2 383 606,14		8 017,79				5 079,98		2 388 543,95
4	Środki transportu	413 892,05		21 700,00				48 945,68		386 646,37
5	Pozostałe	9 344 891,42		2 976 863,46						12 321 754,88
III.	Środki trwałe w budowie	504 871,17							311 898,10	192 973,07
IV.	zaliczki środki trwałe w budowie									-
V.	Inwestycje długoterminowe									-
	Ogółem	36 145 445,86	-	3 196 481,25	311 898,10	-	-	54 025,66	311 898,10	39 287 901,45

Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych prezentuje tabela 2.

Szczegółowy zakres wartości umorzenia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

tabela nr 2

(w zł)

Lp.	Określenie grup składników majątku trwałego	Stan na 01.01.2019	ZMĘKSZENIA			ZMNIEJSZENIA				Stan na 31.12.2019
			amortyzacja	Inne zwiększenia	razem	sprzedaż	likwidacja	pozostałe zmniejszenia	razem	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 026 032,08	239 258,10		239 258,10				-	1 265 290,18
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	15 030 615,42	1 894 539,05	-	1 894 539,05	-	54 025,66	-	54 025,66	16 871 128,81
1	Grunty własne									-
2	Budynki i budowle	5 687 916,27	525 418,11		525 418,11					6 213 334,38
3	Maszyny i urządzenia	1 880 565,95	139 403,13		139 403,13		5 079,98		5 079,98	2 014 889,10
4	Środki transportu	290 120,71	49 708,97		49 708,97					339 829,68
5	Pozostałe	7 172 012,49	1 180 008,84		1 180 008,84		48 945,68		48 945,68	8 303 075,65
III.	Środki trwałe w budowie									-
IV.	Inwestycje długoterminowe									-
	OGÓLEM	16 056 647,50	2 133 797,15	-	2 133 797,15	-	54 025,66	-	54 025,66	18 136 418,99

2. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Jednostka nie dokonała w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

3. Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust.10.

Nie dotyczy.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Jednostka otrzymała w nieodpłatne użytkowanie grunty na podstawie Uchwały Rady Powiatu Monieckiego Nr XXVI/104/01 z dnia 20.02.2001r. przekazanych dokumentem PT w dniu 27.10.2003 r. Akt notarialny z dnia 19.12.2001r.

Dane prezentuje tabela nr 3.

Wartość gruntów w nieodpłatnym użytkowaniu				
			tabela nr 3	
				(w zł)
Treść	Stan na 01.01.2019	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2019
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Powierzchnia (m2)	22 242,00			22 242,00
Wartość (tys. zł.)	178 915,00			178 915,00

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tyt. umów leasingu.

Jednostka posiada środki trwale używane na podstawie umów:

1. umowę dzierżawy z dnia 09.05.2016r. na automatyczny czytnik pasków do moczu BioMaxima S.A., Analizator BM URI 500, rok produkcji 2015 i mikroskopu do oglądania osadu w moczu HUMAN, HUMASCOPE CLASSIC, 2012 r., z Firmą "BioMaxima" S.A. ul. Vetterów 5, 20-277 Lublin.
2. porozumienie z dnia 20.06.2016 r. w sprawie użyczenia lampy szczelinowej ze stolikiem do wykonywania badań okulistycznych zawarte z Panem Dariuszem Bogdanowiczem.
3. umowę dzierżawy z dnia 16.11.2016r. - tomografu optycznego SOCT COPERNICUS REVO nr seryjny 15503112/P z Firmą Indywidualna Praktyka Lekarska Bożydar Tomaszewski.
4. umowę dzierżawy z dnia 19.05.2016r. - ultrasonografu okulistycznego "PIROP" z głowicami okulistycznymi do USG oraz do pachymetrii okulistycznej nr seryjny 160502AP z Firmą Indywidualna Praktyka Lekarska Bożydar Tomaszewski.
5. umowa dzierżawy z dnia 22 lutego 2017r. - analizatora immunochemicznego wraz z odczynnikami i laboratoryjnym system informatycznym z Firmą "BECKMAN COULTER POLSKA" Sp. z o.o., 02 – 222 Warszawa, ul. Aleje Jerozolimskie 181 B.
6. umowa dzierżawy z dnia 16 sierpnia 2017r. - analizatora koagulologicznego wraz z odczynnikami z Firmą KSELMED s.c. Andrzej Kucharski, Piotr Kucharski, Wojciech Kucharski, ul. M. Konopnickiej 7, 86-300 Grudziądz.
7. umowa dzierżawy z dnia 16 sierpnia 201 r.- analizatora hematologicznego 5-diff wraz z odczynnikami z Firmą PZ CORMAY S.A., ul. Wiosenna 22, 05-092 Łomianki.
8. Umowa dzierżawy z dnia 17.09.2018r. Wideolaryngoskop McGrath producent Aircraft Medical z akcesoriami. z firmą Specjalistyczna Indywidualna Praktyka Lekarska Krzysztof Wojciech Piekarewicz ul. Łąkowa 14/31, 15-017 Białystok.
9. umowę dzierżawy z dnia 29.11.2018r. na analizator biochemiczny producent Beckman Coulter AU480 rok produkcji 2018, z Firmą "Beckman Coulter Polska" Sp. z o.o., ul. Al. Jerozolimskie 181B, 02-222 Warszawa.
10. umowa dzierżawy z dnia 08 lutego 2019r. - sukcesywna dostawa gazów medycznych wraz z dzierżawą zbiornika i butli z Firmą "Linde Gaz Polska Sp. z o.o., ul. prof. Michała Życzkowskiego 17, 31 - 864 Kraków,
11. umowa dzierżawy z dnia 29.11.2018r. na analizator biochemiczny Opti Medical Systems Inc., Analizator do gazometrii OPTI CCA-TS2, 2018 z firmą "Alpha Diagnostica" Sp. z o.o., ul. Taśmowa 1, 02 – 677 Warszawa.
12. umowa dzierżawy z dnia 31.01.2019r. na ultrasonograf FHILIPS IE33 nr seryjny: 02R8NR z firmą Indywidualna Praktyka Lekarska Marcin Pawłowski ul. Sąsiedzka 2, lok 1, 30-385 Kraków.
13. umowa dzierżawy z dnia 05.02.2019r. na wirówkę, inkubator do kart, pipeta multidozująca z firmą FARMATOR So. z o.o. ul. Podchorążych 4, 87-100 Toruń.

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

Nie dotyczy.

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

W trakcie 2019 roku dokonano odpisu aktualizującego należności.

Dane te prezentuje tabela 4.

Odpisy aktualizujące wartość należności (art. 35b i c)					
				tabela nr 4	
					(wzł)
Treść	Stan na 01.01.2019	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2019
1	2	3	4	5	6
1. Należności:	6 680,83	15 224,28	-	-	21 905,11
a/ od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości					-
b/ od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości					-
c/ kwestionowane przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a wg oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika, spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna					-
d/ stanowiące równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego					
e/ szacowana kwota odpisu ogólnego należności od osób fizycznych przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	6 680,83	15 224,28			21 905,11
Razem	6 680,83	15 224,28	-	-	21 905,11

Wysokość należności od odbiorców na dzień 31.12.2019 r. wynosi: **2 427 758,83 zł.**

Dane te prezentuje tabela 5.

Odpisy aktualizujące należności na dzień 31.12.2019 r. wynoszą: **21 905,11 zł.**

Należności według przedmiotów rozliczeń				
			tabela nr 5	
			(w zł)	
Lp.	Tytuł rozrachunków	Stan na 01.01.2019	Stan na 31.12.2019	Zmiana 4 - 3
1	2	3	4	5
1	Należności ogółem (wg bilansu)	2 282 892,36	2 405 853,72	122 961,36
2	Odpis aktualizujący należności	6 680,83	21 905,11	15 224,28
3	Należności brutto (1+2)	2 289 573,19	2 427 758,83	138 185,64
a	z tytułu dostaw i usług działalności operacyjnej	2 108 091,38	2 208 448,58	100 357,20
	w tym należności od			
	- Narodowego Funduszu Zdrowia	2 069 941,19	2 151 874,32	81 933,13
	- Pozostałe (pacjenci nieubezpieczeni, badania, najem	38 150,19	56 574,26	18 424,07
b	z tytułu podatków ubezpieczeń i innych świadczeń	277,11	181,53	- 95,58
c	dochodzone na drodze sądowej	-	662,00	662,00
d	pozostałe	181 204,70	218 466,72	37 262,02

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Jednostka nie posiada akcji subskrybowanych.

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Wartość funduszu założycielskiego na początek roku i na dzień 31.12.2019r. wynosi: **3 390 575,10 zł.**

Wartość funduszu zakładu na początek roku i na dzień 31.12.2019r. wynosi: 0.

W trakcie roku obrotowego Rada Powiatu w Mońkach uchwaliła Uchwałę nr XIII/96/19 z dnia 22 listopada 2019r. w sprawie pokrycia straty netto za rok obrotowy 2018 w wysokości 1 975 493,20 zł..

Kwota o której mowa wyżej zostanie przekazana SP ZOZ w Mońkach w dwóch ratach.

Pierwsza rata w wysokości 1 073 343,20 zł została przekazana w 2019r ze środków budżetu Powiatu Monieckiego co miało odzwierciedlenie na funduszu zakładu jako wzrost i zmniejszenie.

Druga rata w wysokości 902 150,00 zł. ma być przekazana do dnia 31.03.2020r.

Dane te prezentuje tabela 6.

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu zakładu	
	<i>tabela nr 6</i>
	(wzł)
Treść	Fundusz zakładu
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	-
2. Zwiększenia :	1 073 343,20
a) środki z Powiatu Monieckiego na pokrycie straty za 2018r.	1 073 343,20
3. Zmniejszenia :	1 073 343,20
a) częściowe pokrycie straty za 2018r.	1 073 343,20
Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3=4)	-

Jednostka sporządza Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Objęty sprawozdaniem rok działalności jednostki zamknął się stratą bilansową w wysokości: - 4 368 455,47 zł.

Zgodnie z art. 59, ust 1 ustawy o działalności leczniczej (tj. Dz. U. 2018, poz. 2190 ze zm.) Szpital pokrywa ujemny wynik finansowy we własnym zakresie.

Zgodnie z art. 59, ust 2 ustawy o działalności leczniczej (tj. Dz. U. 2018, poz. 2190 ze zm.) cyt.:

"Podmiot tworzący jest obowiązany w terminie:

- 1) 9 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej pokryć stratę netto za rok obrotowy tego zakładu w kwocie, jaka nie może być pokryta zgodnie z ust. 1, jednak nie wyższej niż suma straty netto i kosztów amortyzacji albo
 - 2) 12 miesięcy od upływu terminu określonego w pkt 1 wydać rozporządzenie, zarządzenie albo podjąć uchwałę o likwidacji samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
- jeżeli strata netto za rok obrotowy nie może być pokryta w sposób określony w ust. 1 oraz po dodaniu kosztów amortyzacji ma wartość ujemną."

Strata bilansowa za 2019r. wynosi: 4 368 455,47 zł pozostaje do rozliczenia w latach następnych.

Amortyzacja za 2019r. wynosi: 2 133 797,15 zł.

W związku z powyższym kwotę 2 234 658,32 zł. winien dopłacić zgodnie z przepisami podmiot tworzący tj. Powiat Moniecki, bądź podjąć stosowną uchwałę zgodnie z zapisem w ustawie o działalności leczniczej.

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Wartość rezerw na początek roku wynosi: 2 609 519,82 zł.

Na dzień bilansowy zaktualizowano wysokość rezerwy na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe o kwotę 77 051,59 zł. (zwiększenie rezerwy).

Wykorzystano rezerwę utworzoną na odsetki od zobowiązań w kwocie 158 423,50 zł.

Rozwiązano w kwocie 63 051,75 zł. rezerwę utworzoną na odsetki od zobowiązań wymagalnych za 2017r. i 2018 r.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku utworzono rezerwę na odsetki od zobowiązań wymagalnych za 2019 rok w wysokości 126 885,96 zł.

Stan rezerw na koniec roku obrotowego wynosi 2 591 982,12 zł.

Kwota 2 465 096,16 zł. dotyczy rezerw na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe dla pracowników, w tym kwota 442 566,62 zł. jako świadczenia krótkoterminowe.

Kwota 126 885,96 zł. jako rezerwa krótkoterminowa na odsetki od zobowiązań.

Dane te prezentuje tabela 7.

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie końcowym					
				tabela nr 7	
					(wzł)
Treść	Stan na 01.01.2019	Aktualizacja rezerw (Zwiększenia)	Wykorzystanie	Aktualizacja rezerw (Rozwiązanie)	Stan na 31.12.2019
1	2	3	4	5	6
1. Rezerwy na zobowiązania:	2 609 519,82	203 937,55	158 423,50	63 051,75	2 591 982,12
a. Rezerwa na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne)	2 388 044,57	77 051,59	-	-	2 465 096,16
- długoterminowe	1 957 985,60	64 543,94			2 022 529,54
- krótkoterminowe	430 058,97	12 507,65			442 566,62
b. Pozostałe rezerwy	221 475,25	126 885,96	158 423,50	63 051,75	126 885,96
Rezerwa na odsetki od zobowiązań	221 475,25	126 885,96	158 423,50	63 051,75	126 885,96
- długoterminowe					
- krótkoterminowe	221 475,25	126 885,96	158 423,50	63 051,75	126 885,96

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.

SP ZOZ w Mońkach na dzień 31.12.2019r. posiada zobowiązania w wysokości:

17 431 246,27 zł, w tym:

- zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 9 988 325,38 zł.

Dane te prezentuje tabela 8.

Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty

	<i>tabela nr 8</i>	
	<i>(wzł)</i>	
Treść	Okres spłaty	
	do 1 roku	
	Stan na 01.01.2019	Stan na 31.12.2019
1	2	3
Razem zobowiązania	10 694 068,83	9 988 325,38
I. Zobowiązania krótkoterminowe	10 489 029,19	9 766 441,68
1. Wobec pozostałych jednostek		
a) pożyczki	945 766,60	245 766,60
b) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	7 251 779,73	6 772 023,46
- powyżej 12 miesięcy	5 453,75	
c) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	789 687,67	1 367 877,49
d) z tytułu wynagrodzeń	1 266 828,65	1 295 708,47
e) inne	229 512,79	85 065,66
II. Fundusze specjalne - ZFŚS	205 039,64	221 883,70

- zobowiązania długoterminowe wynoszą 7 442 920,89 zł.

Dane te prezentuje tabela 9.

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty						
					tabela nr 9	(wzł)
Treść	Okres spłaty					
	od 1 do 3 lat		od 3 do 5 lat		powyżej 5 lat	
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
	4	5	6	7	8	9
I. Zobowiązania długoterminowe	7 442 920,89	-	-	-	-	-
1. Wobec pozostałych jednostek	7 442 920,89	-	-	-	-	-
a) kredyty i pożyczki	7 442 920,89			-	-	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
c) inne zobowiązania finansowe						
d) inne		-				
wyjaśnienie: 3 000 000,00 - jest to pożyczka odnawialna z limitem do maksymalnej kwoty 3 000 000,00 złotych. Spłata pożyczki odnawialnej może nastąpić jednorazowo.						
wyjaśnienie: 4 422 440,00 - jest to pożyczka odnawialna z limitem do maksymalnej kwoty 5 000 000,00 złotych. Spłata pożyczki odnawialnej może nastąpić jednorazowo.						

Stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na koniec roku 2019 wynosi: **221 883,70 zł.**

13. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

W związku z podpisaniem Umowy pożyczki w dniu 02 grudnia 2014 r. pomiędzy SP ZOZ w Mońkach, a MEDFinance S.A. z siedzibą w Łodzi, ul. Aleja Piłsudskiego 76, 90-330 Łódź w kwocie 1 474 599,94 zł:

- na przebudowę i rozbudowę części SP ZOZ polegającą na adaptacji i dostosowaniu pomieszczeń w celu zwiększenia ilości łóżek w Oddziale Rehabilitacyjnym oraz adaptację i dostosowanie pomieszczeń na potrzeby Zakładu Rehabilitacji Leczniczej i Przychodni Rejonowej w Mońkach Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach – wartość inwestycji 1 449 999,94 złotych brutto;
- pełnienie nadzoru inwestorskiego branży /branża elektryczna – instalacje elektryczne, branża instalacji – instalacje c.o., wodociągowe i kanalizacyjne, wentylacyjne zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami i normami oraz polskim prawem budowlanym w imieniu i na rzecz Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach, dla inwestycji pn. „Przebudowa i rozbudowa

części SP ZOZ w Mońkach, polegająca na adaptacji i dostosowaniu pomieszczeń w celu zwiększenia ilości łóżek w Oddziale Rehabilitacyjnym oraz adaptacji i dostosowania pomieszczeń na potrzeby Zakładu Rehabilitacji Leczniczej i Przychodni Rejonowej w Mońkach Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach.” – wartość usługi 24 600,00 złotych brutto.

Jednostka zawarła umowę cesji wierzytelności w celu zabezpieczenia realizacji w/w umowy w dniu 20.04.2018r.. Cesja dotyczy umowy z Podlaskim Oddziałem Narodowego Funduszu Zdrowia, zwanym dalej Funduszem nr 10-00-00359-17-40-05 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – Rehabilitacja Lecznicza obowiązującej od dnia 01.10.2017r. do dnia 30.06.2021r.

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Rezerwy na koszty ewidencjonowane w pozycji rozliczeń międzyokresowych biernych wykazano w bilansie w pozycji „Rezerwy” (punkt 11).

Na koniec okresu sprawozdawczego rozliczenia międzyokresowe po stronie aktywów stanowią czynne rozliczenia międzyokresowe w kwocie: **82 552,50 zł**.

Na dzień 31.12.2019r. wartość innych rozliczeń międzyokresowych wynosi **16 136 531,21 zł**.

Dane te prezentuje tabela 10.

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych			
		tabela nr 10	(w zł)
Tytuły	Stan na 01.01.2019	Stan na 31.12.2019	Zmiana [3-2]
1	2	3	4
1. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	28 778,00	29 098,00	320,00
- ubezpieczenie OC Zakładu	24 668,00	25 026,00	358,00
- ubezpieczenie mienia	970,00	726,00	- 244,00
- ubezpieczenia sprzętu	2 004,00	2 262,00	258,00
- ubezpieczenie samochodów	1 136,00	1 084,00	- 52,00
2. Odsetki	7 040,72	53 454,50	46 413,78
- dotyczą zakupionych mebli w systemie ratalnym	7 040,72	725,14	-6 315,58
- opłata prologacyjna (dotyczy ZJS)		52 729,36	52 729,36
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	15 215 576,44	16 136 531,21	920 954,77
- umowa PZU S.A. nr 17/2012 z dnia 18 czerwca 2012 r.	13 042,26	11 384,82	-1 657,44
- umowa PFRON (likwidacja barier w zakresie umożliwienia osobom niepełnosprawnym poruszania się i komunikowania - Gminny Ośrodek Zdrowia w Jasionówce) 4/WRmR/2008	33 383,37	32 288,85	-1 094,52
- umowa PFRON (likwidacja barier w zakresie umożliwienia osobom niepełnosprawnym poruszania się i komunikowania - Oddział wewnętrzny, winda w przychodni) 1/WRmR/2009	15 000,00		-15 000,00
- umowa z Zarządem Województwa Podlaskiego w ramach dofinansowania projektu UDA-RPPD.06.02.00-20-017/09-00 "Podniesienie jakości i poprawa dostępu do specjalistycznych usług medycznych w SP ZOZ Mońki poprzez zakup sprzętu medycznego" WND-RPPD.06.02.00-20-017/09	274 313,85	204 408,21	-69 905,64
- umowa z Zarządem Województwa Podlaskiego w ramach dofinansowania projektu UDA-RPPD.06.02.00-20-004/10-00 "Podniesienie jakości i dostępności do usług medycznych na terenach wiejskich poprzez remont i wyposażenie poradni podstawowej opieki zdrowotnej SP ZOZ w Mońkach" WND-RPPD.06.02.00-20-004/10	282 275,77	264 192,97	-18 082,80
- umowa z Zarządem Powiatu w Mońkach z dnia 10 sierpnia 2011 roku	4 088,26	3 963,46	-124,80
- umowa z Gminą Jaświły z dnia 01 września 2011 roku	8 187,79	7 937,83	-249,96
- umowa z Zarządem Powiatu w Mońkach z dnia 17 sierpnia 2011 roku (aneksowana)	80 944,17	69 834,09	-11 110,08
- 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) przeniesiono na rozliczenia międzyokresowe przychodów wartości odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011 r. fundusz założycielski samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej - Grupa VI	9 795,64		-9 795,64
- 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) przeniesiono na rozliczenia międzyokresowe przychodów wartości odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011 r. fundusz założycielski samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej - Grupa VIII "802"	73 010,68	55 458,08	-17 552,60
- 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) przeniesiono na rozliczenia międzyokresowe przychodów wartości odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011 r. fundusz założycielski samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej - Grupa I	511 305,44	494 502,32	-16 803,12

- umowa z Zarządem Powiatu w Mońkach z dnia 14.03.2013 roku; z dnia 09.04.2014 roku; z dnia 14.01.2015 roku.	73 178,45	33 079,70	-40 098,75
- porozumienie partnerskie z Zarządem Województwa Podlaskiego z dnia 28 lutego 2013 roku w sprawie współdziałania przy realizacji zadania "Podlaski System Informatyczny e-Zdrowie" Projekt nr: WND-RPPD.04.01.00-20-001/11 pn. „Podlaski System Informatyczny e-Zdrowie” realizowany w ramach Decyzji nr UDA-RPPD.04.01.00-20-001/11-00 z dnia 8 listopada 2011 r.	414 682,02	187 455,37	-227 226,65
- umowa z Gminą Krypno z dnia 10 czerwca 2013 roku	7 750,00	7 300,00	-450,00
- umowa z Gminą Krypno z dnia 14 sierpnia 2013 roku (ambulans sanitarny)	3 180,00	1 500,00	-1 680,00
- porozumienie z Gminą Goniądz z dnia 21 marca 2013 roku (ambulans sanitarny)	2 649,79	1 249,75	-1 400,04
- umowa z Gminą Trzciannicze z dnia 23 sierpnia 2013 roku (ambulans sanitarny)	2 649,79	1 249,75	-1 400,04
- umowa z Gminą Jaświły z dnia 21 sierpnia 2013 roku (ambulans sanitarny)	1 325,21	625,25	-699,96
- umowa z Zarządzeniem Powiatu z dnia 22 sierpnia 2013 roku + Aneks nr 1 (ambulans sanitarny - Gmina Knyszyn)	795,00	375,00	-420,00
- umowa z Zarządzeniem Powiatu z dnia 22 sierpnia 2013 roku + Aneks nr 1 (ambulans sanitarny - Gmina Mońki)	18 549,79	8 749,75	-9 800,04
- umowa z Zarządzeniem Powiatu z dnia 22 sierpnia 2013 roku + Aneks nr 1 (ambulans sanitarny - Powiat moniecki)	4 617,15	2 177,91	-2 439,24
- umowa z Zarządzeniem Powiatu z dnia 25.03.2013 roku + Aneks nr 1 (Regionalne centrum Leczenia Bólu); z dnia 06.11.2014; z dnia 14.01.2015 roku + Aneks nr 1 z dnia 01.10.2015 roku.	2 571 490,58	2 359 017,74	-212 472,84
- umowa z Zarządzeniem Powiatu z dnia 10 grudnia 2013 roku (dokumentacja projektowa na adaptację poddasza Przychodni Rejonowej w Mońkach)	451 466,49	438 749,13	-12 717,36
- PT od Zarządu Powiatu z dnia 20 stycznia 2014 roku - budowa parkingu w GOZ w Krypnie	13 090,64	12 334,16	-756,48
- umowa PFRON nr 6/WYRÓWNIENIE/R/13 "Doposażenie SP ZOZ w Mońkach w sprzęt rehabilitacyjny"	66,33		-66,33
- umowa PFRON nr 3/WRM/RII/2013 "Dostosowanie ciągów komunikacyjnych w Oddziale Chirurgicznym Ogólnym SP ZOZ w Mońkach do potrzeb osób niepełnosprawnych w zakresie poruszania się i komunikowania"	12 066,41	11 724,05	-342,36
- Fundacja Wielka Orkiestra Świątecznej Pomocy - sprzęt medyczny	340 575,25	281 427,84	-59 147,41
- umowa PZU S.A. nr 16/2014/PM	20 066,69	17 266,73	-2 799,96
- umowa z Zarządzeniem Województwa Podlaskiego w ramach dofinansowania projektu UDA-RPPD.06.02.00-20-007/14-00 "Utworzenie Regionalnego Centrum Leczenia Bólu poprzez rozbudowę budynków Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach" WND-RPPD.06.02.00-20-007/14 + Aneksy z dnia 16.02.2015 r.; 01.07.2015 r.	9 774 245,28	9 054 787,68	-719 457,60
- umowa z Ministerstwem Zdrowia 5/14/2014/683/1387	2 294,21		-2 294,21
- umowa darowizny z dnia 09.03.2015 Fundacja na Rzecz Rozwoju Powiatu Monieckiego	1 200,00	300,00	-900,00
- umowa dotacji z dnia 28.09.2015 Urząd Miejski Mońki	5 294,24	2 892,32	-2 401,92
- umowa z PZU nr 616/2015/Warszawa/PZU	4 235,32	2 313,76	-1 921,56
- darowizna zmiękczacze Apolis, zgrzewarka	9 379,10	7 867,22	-1 511,88
- Stowarzyszenie Narodowy Fundusz Ochrony zdrowia w Białymstoku	1 014,99		-1 014,99
- umowa z Zarządzeniem Województwa Podlaskiego w ramach dofinansowania projektu UDA-RPPD.08.04.01-20-0044/18-00 "Poprawa efektywności i dostępności do świadczeń opieki zdrowotnej SP ZOZ w Mońkach na poziomie leczenia stacjonarnego i ambulatoryjnego w zakresie schorzeń, które są istotną przyczyną dezaktywacji zawodowej osób dorosłych" WND-RPPD.08.04.01-20-0044/18	174 366,48	2 135 161,69	1 960 795,21
- umowa z NFZ - licencja POZ plus		13 541,63	13 541,63
- umowa z Zarządzeniem Województwa Podlaskiego w ramach dofinansowania projektu nr UDA-RPPD.08.04.01-20-0031/18-00 o dofinansowanie Projektu pn. „Poprawa dostępności i jakości świadczeń medycznych w SP ZOZ w Mońkach, w zakresie opieki nad kobietą, matką i dzieckiem, w ramach Poradni Dziecięcej (POZ) oraz Poradni Ginekologiczno - Położniczej (AOS)” nr projektu WND-RPPD.08.04.01-20-0031/18		411 414,15	411 414,15
w tym:	15 215 576,44	16 136 531,21	920 954,77
- długoterminowe	13 593 693,52	14 191 280,93	597 587,41
- krótkoterminowe	1 621 882,92	1 945 250,28	323 367,36

15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Dane te prezentuje tabela 11.

Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania				
				tabela nr 11
(wzł)				
Treść	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania:				
a/ zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu zaciągniętej pożyczki z limitem odnawialnym	248	7 422 440,00	B II.3 lit. a)	7 422 440,00
			B III.3 lit. a)	
b/ zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu zaciągniętej pożyczki inwestycyjnej	248	266 247,49	B II.3 lit. a)	20 480,89
			B III.3 lit. a)	245 766,60
Razem		7 688 687,49		7 688 687,49

16. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Jednostka posiada weksle:

- weksel „IN BLANCO” jako zabezpieczenie Umowy pożyczki nr 211132421010717 z dnia 07 sierpnia 2017r. zawartej z firmą BFF Polska S.A. z siedzibą w Łodzi, ul. Al. Marszałka Józefa Piłsudskiego 76, lok. 4, 90-330 Łódź - (w trakcie roku nastąpiła zmiana nazwy firmy - poprzednia nazwa Magellan S.A); (pożyczka odnawialna z limitem),

- weksel „IN BLANCO” jako zabezpieczenie Umowy pożyczki nr 211132420960719 z dnia 06 sierpnia 2019r. zawartej z firmą BFF Polska S.A. z siedzibą w Łodzi, ul. Al. Marszałka Józefa Piłsudskiego 76, lok. 4, 90-330 Łódź - (pożyczka odnawialna z limitem).

17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Jednostka dokonała techniczną wycenę Umowy pożyczki zawartej w dniu 02 grudnia 2014 r. pomiędzy SP ZOZ w Mońkach, a MEDFinance S.A. z siedzibą w Łodzi, ul. Aleja Piłsudskiego 76, 90-330 Łódź na kwotę: 1 474 599,94 zł.

Ze względu na niską wartość nie dokonano zmian w księgach rachunkowych jednostki.

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. - Prawo bankowe (Dz.U. z 2018r. poz. 2187,2243 i 2354),

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz.U. z 2018r. poz. 2386 i 2243),

Brak środków na rachunku VAT.

Ustęp 2.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

Przychody osiągnięte w roku obrotowym wynoszą 34 054 081,27 zł, w tym:

- przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych oraz pozostałych usług niemedycznych w kwocie 31 772 620,04 zł w tym przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia wynoszą: 30 559 477,77 zł.
- pozostałe przychody operacyjne wynoszą 2 047 336,48 zł.
- przychody finansowe wynoszą 234 124,75 zł.

Zmiana stanu produktów w wysokości 76 731,59 zł stanowi ujemną zmianę stanu biernych i czynnych rozliczeń międzyokresowych związanych z rokiem obrotowym.

Przychody z tyt. najmu, dzierżawy itp. są przeznaczone na cele statutowe.

Specyfikację przychodów działalności operacyjnej, pozostałych przychodów operacyjnych oraz finansowych przedstawia tabela 12.

Struktura przychodów				
			tabela nr 12	
				(w zł)
Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2018	Struktura %	Stan na 31.12.2019	Struktura %
1	2	3	4	5
I Przychody ze sprzedaży usług działalności podstawowej	28 898 983,18	93,84%	31 772 620,04	93,30%
1. SYSTEM PODSTAWOWEGO SZPITALNEGO ZABEZPIECZENIA ŚWIDCZEN OPIEKI ZDROWOTNEJ - RYCZAŁT	11 849 765,11	38,48%	12 771 039,66	37,50%
oddział wewnętrzny	2 528 935,59		2 851 992,56	
oddział położniczo - ginekologiczny + neonatologia	404 650,00		522 285,86	
oddział chirurgiczny	5 211 934,03		5 593 815,14	
oddział dziecięcy	989 417,00		933 285,44	
Żywnienie dojelitowe	1 278 391,06		1 552 502,50	
Żywnienie pozajelitowe	158 930,00			
Poradnia Endokrynologiczna	326 702,14		447 075,47	
Poradnia Dermatologiczna	41 457,12		34 158,97	
Poradnia Neurologiczna	80 621,12		104 212,90	
Poradnia Położniczo-Ginekologiczna	191 890,00		202 564,74	
Poradnia Chirurgiczna	476 723,00		372 242,23	
Poradnia Leczenia Bólu	160 114,05		156 903,85	
2. SYSTEM PODSTAWOWEGO SZPITALNEGO ZABEZPIECZENIA ŚWIDCZEN OPIEKI ZDROWOTNEJ - POZA RYCZAŁTEM	4 390 029,00	14,25%	4 390 621,40	12,89%
oddział położniczo - ginekologiczny + neonatologia	771 114,00		540 115,40	
oddział chirurgiczny	20 658,00		23 393,60	
izba przyjęć	816 167,00		892 882,00	
nocna i świąteczna opieka zdrowotna	586 303,00		587 002,00	
Oddział rehabilitacji	2 195 787,00		2 347 228,40	
Specjalistyka porady poza pakietem onkologicznym			-	
3. WZROST ŚWIADCZEŃ WYNIKAJĄCY Z ROZPORZĄDZENIA MINISTRA ZDROWIA Z DNIA 14.10.2015 R.	2 028 585,97	6,59%	2 752 944,59	8,08%

4. INNE UMOWY Z NFZ	9 523 036,57	30,92%	10 644 872,12	31,26%
Poradnia Rehabilitacji + Zakład Rehabilitacji	723 407,74		744 467,60	
Ośrodek Rehabilitacji Diennej	60 270,00		86 373,00	
Zakład Opieki Leczniczej + wzrost świadczeń wynikający z rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 15.10.2015 r. + wzrost świadczeń wynikający z rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12.07.2018 r.	1 146 048,19		1 406 331,82	
Specjalistyka (Poradnia Okulistyki, Poradnia Otolaryngologii) + wzrost świadczeń wynikający z rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 15.10.2015 r.	534 978,53		549 347,00	
Podstawowa opieka zdrowotna + wzrost świadczeń wynikający z rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 15.10.2015 r.	5 656 562,24		6 174 888,17	
Świadczenia psychiatryczne + wzrost świadczeń wynikający z rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 15.10.2015 r.	91 771,75		101 977,30	
Świadczenia z zakresu Uzależnień + wzrost świadczeń wynikający z rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 15.10.2015 r.	205 677,78		230 382,85	
Hospicjum domowe + wzrost świadczeń wynikający z rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 15.10.2015 r.	173 465,40		195 167,16	
Żywnienie pozajelitowe + wzrost świadczeń wynikający z rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 15.10.2015 r.	930 854,94		1 028 270,00	
Poradnia Urazowo-Ortopedyczna + wzrost świadczeń wynikający z rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 15.10.2015 r.			124 986,02	
Poradnia Diabetologiczna			474,00	
Poradnia Szpitalna Internistyczna			1 384,00	
Poradnia Szpitalna Pediatria			823,20	
5. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY ŚWIADCZEŃ ZDROWOTNYCH	737 529,31	2,39%	794 037,83	2,33%
<i>Pacjenci - dopłata ZOL</i>	219 781,76	0,71%	228 812,49	0,67%
<i>Usługi medyczne (badania, pacjenci nieubezpieczeni, PMP)</i>	517 747,55	1,68%	565 225,34	1,66%
6. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY USŁUG NIEMEDYCZNYCH	370 037,22	1,20%	419 104,44	1,23%
<i>Najem i dzierżawa</i>	339 426,70	1,10%	359 703,20	1,06%
<i>pozostałe (żywnienie, transport, sterylizacja, zaświadczenia, ...)</i>	30 610,52	0,10%	59 401,24	0,17%
II Pozostałe przychody operacyjne	1 817 789,65	5,90%	2 047 336,48	6,01%
1. Darowizny	19 321,85	0,06%	7 065,13	0,02%
2. Dotacje	1 465 546,17	4,76%	1 663 275,10	4,88%
3. Pozostałe przychody operacyjne	332 921,63	1,08%	376 996,25	1,11%
III Przychody finansowe	80 818,95	0,26%	234 124,75	0,69%
1. Odsetki	416,83	0,00%	418,11	0,00%
2. Umorzone odsetki	3 136,41	0,01%	12 231,39	0,04%
3. Przychody z tytułu rozwiązanej rezerwy na odsetki	77 265,71	0,25%	221 475,25	0,65%
Razem	30 797 591,78	100%	34 054 081,27	100%

2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Jednostka nie sporządza Rachunki zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Ze względu na brak przesłanek na dzień bilansowy nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwałe.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W trakcie przeprowadzanych inwentaryzacji nie stwierdzono niepełnowartościowych zapasów, które utraciły cechy użytkowe, wartość rynkową czy też przydatność.

Wartość zapasów na koniec roku obrotowego wynosi: **428 508,55 zł.**

Zapasy uległy zmniejszeniu o 100 417,19 zł. w stosunku do stanu na początek roku.

Stan zapasów na początek i koniec rok obrotowego oraz jego zmianę w wyszczególnionych jednostkach organizacyjnych SP ZOZ prezentuje tabela 13.

Wartość stanu zapasów na początek i koniec rok obrotowego oraz jego zmiana w poszczególnych komórkach organizacyjnych

tabela nr 13

(wzł)

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2019	Stan na 31.12.2019	Zmiany	
				zwiększenia	zmniejszenia
1	2	3	4	5	6
I.	Materiały	528 925,74	428 508,55	0,00	-100 417,19
w tym:					
1	Materiały w magazynach	146 767,46	60 439,68	1 015,91	-87 343,69
a	magazyn medyczno - gospodarczy	51 499,77	42 333,51	0,00	-9 166,26
b	magazyn techniczny	1 579,32	1 579,32	0,00	0,00
c	magazyn opałowy	18 158,96	10 581,49	0,00	-7 577,47
d	magazyn inwestycyjny	70 542,17		0,00	-70 542,17
e	magazyn żywnościowy	4 164,94	5 148,81	983,87	0,00
f	magazyn żywnościowy (Stołówka)	612,95	555,16	0,00	-57,79
g	magazyn artykułów biurowych	209,35	241,39	32,04	0,00
2	Krew	4 140,00	2 976,00	0,00	-1 164,00
a	magazyn krwi	4 140,00	2 976,00	0,00	-1 164,00
3	Leki i materiały szewne	306 535,17	305 136,00	34 047,95	-35 447,12
a	Apteka	200 139,77	164 692,65	0,00	-35 447,12
b	w oddziałach	106 395,40	140 443,35	34 047,95	0,00
4	Laboratorium - odczynniki	68 948,83	58 736,27	0,00	-10 212,56
5	Paliwo	1 519,29	1 220,60	0,00	-298,69
6	Dostawy w drodze	1 014,99		0,00	-1 014,99

5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Z dniem **31.12.2019** została zamknięta działalność w Gminnym Ośrodku Zdrowia w Trzciannem w zakresie:

– udzielania świadczeń lekarza POZ, pielęgniarki POZ oraz medycyny szkolnej.

Przychody za okres 01.01.2019 - 31.12.2019 - 184 199,49 zł.

Koszty za okres 01.01.2019 - 31.12.2019 - 345 657,45 zł.

Wynik finansowy za okres 01.01.2019 - 31.12.2019 - - **161 457,96** zł.

Z dniem **31.01.2020** zostanie zamknięta działalność w Gminnym Ośrodku Zdrowia w Trzciannem w zakresie:

– najmu.

Przychody za okes 01.01.2019 - 31.12.2019	-	67 110,69 zł.
Koszty za okes 01.01.2019 - 31.12.2019	-	8 185,40 zł.
Wynik finansowy za okes 01.01.2019 - 31.12.2019	-	58 925,29 zł.

Z dniem **01.01.2020** zostanie zamknięta działalność w Wiejskim Ośrodku Zdrowia w Kalinówce Kościelnej w zakresie:

- udzielania świadczeń lekarza POZ, pielęgniarki POZ.

Przychody za okes 01.01.2019 - 31.12.2019	-	122 817,95 zł.
Koszty za okes 01.01.2019 - 31.12.2019	-	170 050,81 zł.
Wynik finansowy za okes 01.01.2019 - 31.12.2019	- -	47 232,86 zł.

Z dniem **31.12.2019** została zamknięta działalność w Wiejskim Ośrodku Zdrowia w Kalinówce Kościelnej w zakresie:

- najmu.

Przychody za okes 01.01.2019 - 31.12.2019	-	2 575,68 zł.
Koszty za okes 01.01.2019 - 31.12.2019	-	2 017,75 zł.
Wynik finansowy za okes 01.01.2019 - 31.12.2019	-	557,93 zł.

6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych różni się zasadniczo od wyniku finansowego. Wynika to głównie z kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodu oraz kosztów przejściowo nie stanowiących kosztów uzyskania przychodu jak i przychodów wolnych od opodatkowania.

Szczegółowe zestawienie korekt kosztów ustalonych w księgach rachunkowych przy uwzględnieniu przepisów podatkowych prezentuje tabela 14.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto		tabela nr 14 (wzł)
Nazwa		Dane za rok bieżący (2019)
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-4 299 030,47
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych w tym:	1 968 304,95
C.	Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym w tym:	180,34
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	1 945,22
E.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem /stratą dla celów podatkowych) w tym:	2 263 266,92
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, w tym:	965 982,42
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych w tym:	713 060,77
H.	Strata z lat ubiegłych, w tym:	-6 517 562,39
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	3 728 896,28
J.	Podstawa opodatkowania, w tym:	365 393,00
K.	Podatek dochodowy	69 425,00

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Zdarzenie nie wystąpiło w danym roku obrotowym.

Wykaz i wartość inwestycji w budowie przedstawia tabela 15.

Wartość inwestycji na początek i koniec rok obrotowego w poszczególnych jednostkach organizacyjnych

<i>tabela nr 15</i>			
(wzł)			
L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2019	Stan na 31.12.2019
1	2	3	4
I.	Inwestycje	504 871,17	192 973,07
w tym:			
1	Inwestycje w poszczególnych jednostkach organizacyjnych finansowane ze środków obrotowych	504 871,17	192 973,07
a	Gminny Ośrodek Zdrowia w Jasionówce	19 265,82	19 265,82
b	Przychodnia Rejonowa w Goniądzu	16 263,39	16 263,39
c	Gminny Ośrodek Zdrowia w Jaświłach	19 515,92	19 515,92
d	Gminny Ośrodek Zdrowia w Krypnie	19 217,02	19 217,02
e	Gminny Ośrodek Zdrowia w Trzciannem	19 340,24	19 340,24
f	Wiejski Ośrodek Zdrowia w Kalinówce Kościelnej	18 300,80	18 300,80
g	SP ZOZ w Mońkach	81 069,88	81 069,88
h	POZ-dostosowanie pomieszczeń	26 330,00	
i	Pracownia endoskopowa-dokumentacja techniczna	285 568,10	

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Zdarzenie nie wystąpiło w danym roku obrotowym.

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady niefinansowe aktywa trwałe prezentuje tabela nr 16.

Jednostka w roku obrotowym nie poniosła nakładów na ochronę środowiska.

Szpital w kolejnym roku obrotowym nie planuję nakładów na ochronę środowiska.

Wysokość nakładów poniesionych przez SP ZOZ w Mońkach na niefinansowe aktywa trwałe, z wyszczególnieniem nakładów na ochronę środowiska			
		<i>tabela nr 16</i>	
<i>(wzł)</i>			
L.p.	Wyszczególnienie	W roku obrotowym (2019)	Planowane na następny rok (2020)
1	2	3	4
	RAZEM	3 701 352,42	8 075 494,08
	w tym: służące ochronie środowiska	0,00	0,00
I.	wartości niematerialne i prawne	25 000,00	
II.	Środki trwałe przyjęte do użytkowania	3 483 379,35	8 075 494,08
	w tym: służące ochronie środowiska		
III.	Środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego	192 973,07	0,00
	w tym: służące ochronie środowiska		
IV.	Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00

10. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W jednostce nie wystąpiły zdarzenia mające charakter zdarzeń nadzwyczajnych.

11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Zdarzenie nie wystąpiło w danym roku obrotowym.

Ustę 3.

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

Zdarzenie nie wystąpiło w danym roku obrotowym.

Ustę 4.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Jednostka sporządza sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych metodą pośrednią.

W sprawozdaniu z przepływu środków pieniężnych jednostka wykazuje stan środków na początek okresu wg bilansu w kwocie 172 719,20 zł oraz na koniec okresu w kwocie 86 134,59 zł.

Przedmiotem rachunku przepływów pieniężnych są wpływy i wydatki pieniężne, występujące w roku obrotowym w podziale na trzy rodzaje działalności: operacyjną, inwestycyjną i finansową.

Niektóre pozycje sprawozdania z przepływu środków pieniężnych pochodzą z bilansu, niemniej jednak głównie wynikają z bezpośredniej analizy kont syntetycznych i analitycznych, które dostarczają szczegółowych informacji o kwotach faktycznie uzyskanych i wypłaconych.

Ustęp 5.

Informacje o:

1. Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Jednostka nie posiada takich umów.

2. Transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy.

3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

Powyższe dane prezentuje tabela 17.

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe

tabela nr 17

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym (2018) w przeliczeniu na pełny etat	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym (2019) w przeliczeniu na pełny etat
1	2	3
Pracownicy ogółem	295,55	298,47
w tym:		
Lekarze	14,13	15,53
Farmaceuci	1,00	1,00
Magister analityki i biologii	1,00	1,00
Pielęgniarki	114,13	111,77
Położne	13,92	12,35
Technicy farmacji	0,92	1,67
Pozostały personel medyczny	53,83	51,30
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	21,93	26,48
Pracownicy gospodarczy i obsługi	28,11	29,35
Personel niższy	46,58	48,02

4. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Nie dotyczy.

5. Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.

Nie dotyczy.

6. Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,**
- b) inne usługi poświadczające,**
- c) usługi doradztwa podatkowego,**
- d) pozostałe usługi.**

– Wynagrodzenie należne za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za rok 2019: kwota brutto wynosi: 6 000,00 zł.

Ustęp 6.

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

Nie występują.

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Nie miały miejsca takie zdarzenia.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

W roku obrotowym nie dokonano istotnych zmian w polityce rachunkowości jednostki.

4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie występują.

Ustę 7.

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Nie dotyczy.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Nie dotyczy.

3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

Nie dotyczy.

4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

- przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,*
 - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy, wartość aktywów,*
 - przeciętne roczne zatrudnienie,*
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.*

Nie dotyczy.

5. Informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,*
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.*

Nie dotyczy.

6. Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy.

Ustęp 8.

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,**
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,**
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji.**

Nie dotyczy.

2. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,**
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,**
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.**

Nie dotyczy.

Ustęp 9.

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie występują zagrożenia dla kontynuacji działalności.

Ustęp 10.

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Brak.

Mońki, dnia 23.03.2020r.

Sporządził:
Bożena Kazimiruk
Główny Księgowy

**Bożena
Kazimiruk**

Elektronicznie
podpisany przez
Bożena Kazimiruk
Data: 2020.03.24
11:17:17 +01'00'

.....
/Główny Księgowy/

**Jarosław
Pokoleńc
zuk**

Elektronicznie
podpisany przez
Jarosław
Pokoleńc
Data: 2020.03.24
11:19:25 +01'00'

.....
/Dyrektor SP ZOZ w Mońkach/

