

| | | |
|--|--|--|
| 1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 5 4 6 1 1 9 3 3 5 3 | 2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 1 1 2 0 3 8 | |
|--|--|--|

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

| | | | |
|--|---------------------------|--|------------------|
| Data sporządzenia sprawozdania finansowego | | 29-04-2021 | |
| 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 MOŃKACH | | | |
| Siedziba podmiotu | | | |
| Województwo | PODLASKIE | Powiat | MONIECKI |
| Gmina | MOŃKI | Miejscowość | MOŃKI |
| Adres | | | |
| Kraj | POLSKA | Województwo | PODLASKIE |
| Powiat | MONIECKI | Gmina | MOŃKI |
| Ulica | AL. NIEPODLEGŁOŚCI | Nr domu | 9 |
| | | Nr lokalu | |
| Miejscowość | MOŃKI | Kod pocztowy | 19-100 |
| | | Poczta | MOŃKI |
| 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)

I. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że :

1) Wartości niematerialne i prawne:

-o cenie jednostkowej nabycia nie przekraczającej 3500 zł zalicza się w pełnej wartości w koszty w momencie zakupu,

-wartości powyżej 3500 zł- amortyzuje się poczynając od miesiąca następującego po miesiącu wydania do użytkowania (zakupie).

2) Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3500 zł ujmowane są w ewidencji bilansowej środków trwałych i amortyzowane zgodnie z planem amortyzacji.

3) Przedmioty o wartości jednostkowej powyżej 500 zł do 3500 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i odpisuje w koszty w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej wartości początkowej.

4) Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, o wartości początkowej nie przekraczającej 500 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów. Kontrolę i identyfikację każdego przedmiotu prowadzi się w ewidencji pozabilansowej.

5) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się metodę liniową i stawki przewidziane ustawą z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych(tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz.865 ze zm.) oraz indywidualne stawki wprowadzone Zarządzeniem Wewnętrznym Dyrektora SP ZOZ w Mońkach. Odpisów w koszty dokonuje się miesięcznie.

6) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się:

- materiały stanowiące zapas w magazynach wprowadza się do ksiąg rachunkowych w rzeczywistych cenach zakupu,

- rozchód składników wycenia się kolejno w wartościach tych składników aktywów, które zostały nabyte najwcześniej tj. „pierwsze weszło, pierwsze wyszło”

- koszty zakupu materiałów zalicza się w ciężar kosztów w miesiącu ich powstania.

II.Rezerwy tworzone są na:

1) Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne z uwzględnieniem prawdopodobieństwa wypłaty.

2) Odsetki od nieterminowych spłat zobowiązań.

III. Ewidencję kosztów działalności operacyjnej Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Mońkach prowadzi na kontach zespołu „4” i „5”.

IV. Jednostka prowadzi tzw. sprzedaż mieszaną czyli zarówno działalność dającą prawo do odliczenia VAT naliczonego, jak i działalność niedającą tego prawa. Zgodnie z zasadami określonymi w art.90 i 91 ustawy o VAT dla SP ZOZ w Mońkach przysługuje odliczenie VAT tylko w takim zakresie, w jakim nabywane towary i usługi są związane z czynnościami uprawniającymi do tego odliczenia.

V. Jednostka odstępuje od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat SP ZOZ w Mońkach sporządza metodą porównawczą.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz.351 ze zm.), według załącznika nr 1 do ustawy.

Roczne sprawozdanie finansowe SP ZOZ w Mońkach podlega badaniu przez firmę audytorską.

Jednostka sporządza Rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale(funduszu) własnym.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W
MONKACH

(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 | 19 841 925,18 | 21 151 482,46 | A | Kapitał (fundusz) własny | -12 219 493,71 | -12 005 227,78 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 36 082,50 | 123 383,70 | I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 3 386 955,10 | 3 390 575,10 |
| 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 | 36 082,50 | 123 383,70 | III | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| 4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | | – z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 19 805 842,68 | 21 028 098,76 | IV | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | | |
| 1 | Środki trwałe | 19 724 772,80 | 20 835 125,69 | | – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 175 295,00 | 178 915,00 | | – na udziały (akcje) własne | | |
| b) | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 15 533 521,71 | 16 219 059,92 | V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | -12 758 994,56 | -11 027 347,41 |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 337 508,92 | 371 654,85 | VI | Zysk (strata) netto | -2 847 454,25 | -4 368 455,47 |
| d) | środki transportu | 50 360,68 | 95 762,37 | VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| e) | inne środki trwałe | 3 628 086,49 | 3 969 733,55 | B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 36 481 561,77 | 36 159 759,60 |
| 2 | Środki trwałe w budowie | 81 069,88 | 192 973,07 | I | Rezerwy na zobowiązania | 2 266 016,91 | 2 591 982,12 |
| 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| III | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 2 266 016,91 | 2 465 096,16 |
| 1 | Od jednostek powiązanych | | | | – długoterminowa | 1 788 970,00 | 2 022 529,54 |
| 2 | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | | – krótkoterminowa | 477 046,91 | 442 566,62 |
| 3 | Od pozostałych jednostek | | | 3 | Pozostałe rezerwy | 0,00 | 126 885,96 |
| IV | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | | – długoterminowe | | |
| 1 | Nieruchomości | | | | – krótkoterminowe | 0,00 | 126 885,96 |
| 2 | Wartości niematerialne i prawne | | | II | Zobowiązania długoterminowe | 13 000 000,00 | 7 442 920,89 |
| 3 | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 1 | Wobec jednostek powiązanych | | |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 2 | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| | – udziały lub akcje | | | 3 | Wobec pozostałych jednostek | 13 000 000,00 | 7 442 920,89 |
| | – inne papiery wartościowe | | | a) | kredyty i pożyczki | 13 000 000,00 | 7 442 920,89 |
| | – 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 | 5 786 474,67 | 9 988 325,38 |
| | – udzielone pożyczki | | | 1 | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| c) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | | – do 12 miesięcy | | |
| | – udziały lub akcje | | | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | b) | inne | | |
| | – udzielone pożyczki | | | 2 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Inne inwestycje długoterminowe | | | | – do 12 miesięcy | | |
| 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 | 5 625 611,85 | 9 766 441,68 |
| B | Aktywa obrotowe | 4 420 142,88 | 3 003 049,36 | a) | kredyty i pożyczki | 20 480,89 | 245 766,60 |
| I | Zapasy | 758 954,83 | 428 508,55 | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| 1 | Materiały | 758 954,83 | 428 508,55 | c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | | | d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 2 871 837,05 | 6 772 023,46 |
| 3 | Produkty gotowe | | | | – do 12 miesięcy | 2 871 837,05 | 6 772 023,46 |
| 4 | Towary | | | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| 5 | Zaliczki na dostawy i usługi | | | e) | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | | |
| II | Należności krótkoterminowe | 2 660 220,80 | 2 405 853,72 | 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 | 1 126 400,75 | 1 367 877,49 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | h) | z tytułu wynagrodzeń | 1 451 868,49 | 1 295 708,47 |
| | – do 12 miesięcy | | | i) | inne | 155 024,67 | 85 065,66 |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | 4 | Fundusze specjalne | 160 862,82 | 221 883,70 |
| b) | inne | | | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 15 429 070,19 | 16 136 531,21 |
| 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 | 15 429 070,19 | 16 136 531,21 |
| | – do 12 miesięcy | | | | – długoterminowe | 13 862 480,47 | 14 191 280,93 |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | | – krótkoterminowe | 1 566 589,72 | 1 945 250,28 |
| b) | inne | | | | | | |
| 3 | Należności od pozostałych jednostek | 2 660 220,80 | 2 405 853,72 | | | | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 2 198 561,51 | 2 186 543,47 | | | | |
| | – do 12 miesięcy | 2 198 561,51 | 2 186 543,47 | | | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | | | | |

| | | | | | | |
|------------|--|----------------------|----------------------|--|---------------------------------------|------------------------------------|
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 298 123,53 | 181,53 | | | |
| c) | inne | 150 195,98 | 218 466,72 | | | |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | 13 339,78 | 662,00 | | | |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 929 521,14 | 86 134,59 | | | |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 929 521,14 | 86 134,59 | | | |
| 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 | 929 521,14 | 86 134,59 | | | |
| | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 929 123,25 | 85 571,91 | | | |
| | – inne środki pieniężne | 397,89 | 562,68 | | | |
| | – inne aktywa pieniężne | | | | | |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | | |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 71 446,11 | 82 552,50 | | | |
| C | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | | | | |
| D | Udziały (akcje) własne | | | | | |
| | AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D) | 24 262 068,06 | 24 154 531,82 | | PASYWA razem (suma poz. A i B) | 24 262 068,06 24 154 531,82 |

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za | |
|----------|---|---------------------|-----------------------|
| | | rok bieżący 2020 | rok poprzedni 2019 |
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 32 891 668,45 | 31 695 888,45 |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 32 692 575,20 | 31 772 620,04 |
| II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 199 093,25 | -76 731,59 |
| III | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | |
| | | | |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 37 088 032,62 | 36 715 123,29 |
| I | Amortyzacja | 2 210 020,24 | 2 133 797,15 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 4 875 629,28 | 4 966 810,63 |
| III | Usługi obce | 10 779 186,87 | 10 561 762,78 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | 198 573,96 | 280 481,69 |
| | – podatek akcyzowy | | |
| V | Wynagrodzenia | 15 499 181,53 | 15 254 546,99 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 3 335 449,99 | 3 289 635,38 |
| | – emerytalne | 1 385 412,45 | 1 380 594,61 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 189 990,75 | 228 088,67 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| | | | |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B) | -4 196 364,17 | -5 019 234,84 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 2 963 290,78 | 2 047 336,48 |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Dotacje | 1 838 135,47 | 1 663 275,10 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| IV | Inne przychody operacyjne | 1 125 155,31 | 384 061,38 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 605 378,59 | 627 824,47 |
| I | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 75 948,41 | 0,00 |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 15 139,78 |
| III | Inne koszty operacyjne | 529 430,18 | 612 684,69 |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E) | -1 838 451,98 | -3 599 722,83 |
| G | Przychody finansowe | 139 470,72 | 234 124,75 |
| I | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | |
| | a) od jednostek powiązanych, w tym: | | |
| | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| | b) od jednostek pozostałych, w tym: | | |
| | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| II | Odsetki, w tym: | 139 470,72 | 234 124,75 |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| III | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| | – w jednostkach powiązanych | | |
| IV | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| V | Inne | | |
| H | Koszty finansowe | 1 074 996,99 | 933 432,39 |
| I | Odsetki, w tym: | 1 007 101,74 | 890 932,39 |
| | – dla jednostek powiązanych | | |
| II | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| | – w jednostkach powiązanych | | |
| III | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| IV | Inne | 67 895,25 | 42 500,00 |
| I | Zysk (strata) brutto (F + G – H) | -2 773 978,25 | -4 299 030,47 |
| J | Podatek dochodowy | 73 476,00 | 69 425,00 |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L | Zysk (strata) netto (I – J – K) | -2 847 454,25 | -4 368 455,47 |

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) | -12 005 227,78 | -8 710 115,51 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| | - korekty błędów | | |
| I.a. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | -12 005 227,78 | -8 710 115,51 |
| 1. | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 3 390 575,10 | 3 390 575,10 |
| 1.1. | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | -3 620,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - wydania udziałów (emisji akcji) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 3 620,00 | 0,00 |
| | - umorzenia udziałów (akcji) | | |
| | - przekazanie terenu Kalinówka | 682,00 | 0,00 |
| | - przekazanie gruntu Trzcianne | 2 938,00 | 0,00 |
| | - | | |
| 1.2. | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 3 386 955,10 | 3 390 575,10 |
| 2. | Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 2.1. | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 0,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 2 636 808,32 | 1 073 343,20 |
| | - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | | |
| | - podziału zysku (ustawowo) | | |
| | - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | | |
| | - pokrycie straty za 2019 r. przez Powiat Moniecki | 1 734 658,32 | 0,00 |
| | - pokrycie straty za 2018 r. przez Powiat Moniecki | 902 150,00 | 1 073 343,20 |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 2 636 808,32 | 1 073 343,20 |
| | - pokrycia straty | | |
| | - pokrycie straty za 2019 r. | 1 734 658,32 | 0,00 |
| | - pokrycie straty za 2018 r. | 902 150,00 | 1 073 343,20 |
| | - | | |
| 2.2. | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| 3.1. | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | | |
| | 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 | -11 027 374,41 | -8 157 810,16 |
| 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 | -11 027 347,41 | -8 157 810,16 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| | - korekty błędów | | |
| 5.5. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | -11 027 347,41 | -8 157 810,16 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | -4 368 455,47 | -3 942 880,45 |
| | - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | | |
| | - strata za 2019 r. | 4 368 455,47 | 3 942 880,45 |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 2 636 808,32 | 1 073 343,20 |
| | - pokrycie straty za 2019 r. przez Powiat Moniecki | 1 734 658,32 | 0,00 |
| | - pokrycie straty za 2018 r. przez Powiat Moniecki | 902 150,00 | 1 073 343,20 |
| | - | | |
| 5.6. | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | -12 758 994,56 | -11 027 347,41 |
| 5.7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -12 758 994,56 | -11 027 347,41 |
| 6. | Wynik netto | -2 847 454,25 | -4 368 455,47 |
| | a) zysk netto | | |
| | b) strata netto | 2 847 454,25 | 4 368 455,47 |
| | c) odpisy z zysku | | |
| II. | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | -12 219 493,71 | -12 005 227,78 |
| III. | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | -12 219 493,71 | -12 005 227,78 |

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za | |
|-------------|---|----------------------|-----------------------|
| | | rok bieżący 2020 | rok poprzedni 2019 |
| A. | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I. | Zysk (strata) netto | -2 847 454,25 | -4 368 455,47 |
| II. | Korekty razem | -4 350 015,89 | 659 855,32 |
| 1. | Amortyzacja | 2 210 020,24 | 2 133 797,15 |
| 2. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 464 507,08 | 311 161,63 |
| 4. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 222 545,58 | 0,00 |
| 5. | Zmiana stanu rezerw | -325 965,21 | -17 537,70 |
| 6. | Zmiana stanu zapasów | -330 446,28 | 100 417,19 |
| 7. | Zmiana stanu należności | -254 367,08 | -122 961,36 |
| 8. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -4 216 693,40 | 82 867,67 |
| 9. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -2 119 616,82 | -1 694 718,61 |
| 10. | Inne korekty | 0,00 | -133 170,65 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | -7 197 470,14 | -3 708 600,15 |
| B. | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. | Wpływy | 0,00 | 2 568 939,60 |
| 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 | 0,00 | 2 568 939,60 |
| II. | Wydatki | 1 299 367,50 | 3 185 779,03 |
| 1. | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 1 299 367,50 | 3 185 779,03 |
| 2. | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. | Na aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | a) w jednostkach powiązanych | | |
| | b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| | - nabycie aktywów finansowych | | |
| | - udzielone pożyczki długoterminowe | | |
| 4. | Inne wydatki inwestycyjne | | |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -1 299 367,50 | -616 839,43 |
| C. | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I. | Wpływy | 19 475 232,87 | 5 995 783,20 |
| 1. | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | |
| 2. | Kredyty i pożyczki | 15 000 000,00 | 4 922 440,00 |
| 3. | Emisja dłużnych papierów wartościowych | | |
| 4. | Inne wpływy finansowe | 4 475 232,87 | 1 073 343,20 |
| II. | Wydatki | 10 135 008,68 | 1 756 928,23 |
| 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 | 9 668 206,60 | 1 445 766,60 |
| 5. | Wykup dłużnych papierów wartościowych | | |
| 6. | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | |
| 7. | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | |
| 8. | Odsetki | 464 507,08 | 311 161,63 |
| 9. | Inne wydatki finansowe | 2 295,00 | 0,00 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 9 340 224,19 | 4 238 854,97 |
| D. | Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III) | 843 386,55 | -86 584,61 |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 843 386,55 | -86 584,61 |
| | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | 86 134,59 | 172 719,20 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym: | 929 521,14 | 86 134,59 |
| | - o ograniczonej możliwości dysponowania | 91 223,18 | 11 398,70 |

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

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 <i>(opcjonalnie)</i> | | |
|------------------|---|---------------|--|---|---------------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| | | Wartość | | | Wartość | | |
| | | łącznie | z zysków kapitałowych <i>(opcjonalnie)</i> | z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalnie)</i> | łącznie | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów |
| A. | Zysk (strata) brutto za dany rok | -2 847 454,25 | | | | | |
| B. | Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | 2 015 355,26 | | | | | |
| C. | Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym | 142,58 | | | | | |
| D. | Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych | 180,34 | | | | | |
| E. | Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | 3 036 370,71 | | | | | |
| F. | Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku | 683 909,33 | | | | | |
| G. | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych | 728 377,47 | | | | | |
| H. | Strata z lat ubiegłych | 6 440 638,85 | | | | | |
| I. | Inne zmiany podstawy opodatkowania | 3 821 622,77 | | | | | |
| J. | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 386 071,00 | | | | | |
| K. | Podatek dochodowy | 73 476,00 | | | | | |

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD
OPIEKI ZDROWOTNEJ W MOŃKACH
UL. ALEJA NIEPODLEGŁOŚCI 9
19-100 MOŃKI
NIP: 5461193353
REGON: 050652956
NR KSIĘGI REJESTROWEJ: 000000010647

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2020 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach

(art.48 ust.1.ustawy o rachunkowości)

Ustęp 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.

Tabela 1
(w zł)

| Lp. | Określenie grup składników majątku trwałego | Stan na 01.01.2020 | ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU | | | ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU | | | | Stan na 31.12.2020 |
|------|---|----------------------|--|---------------------|--|---|--------|---------------------|----------------------------|----------------------|
| | | | zwiększenie wartości w wyniku aktualizacji | nabycie | przemieszczenie wewnętrzne powodujące zwiększenie wartości | 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 | 1 388 673,88 | - | 64 690,76 | - | - | - | 450,00 | - | 1 452 914,64 |
| 1 | Inne wartości niematerialne i prawne | 1 388 673,88 | | 64 690,76 | | | | 450,00 | | 1 452 914,64 |
| 2 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | - | | | | | | | | - |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 37 706 254,50 | - | 1 249 519,43 | - | - | - | 1 619 278,65 | - | 37 336 495,28 |
| 1 | Grunty własne | 178 915,00 | | | | | | 3 620,00 | | 175 295,00 |
| 2 | Budynki i budowle | 22 432 394,30 | | | | | | 448 444,04 | | 21 983 950,26 |
| 3 | Maszyny i urządzenia | 2 386 543,95 | | 25 452,39 | | | | 15 609,09 | | 2 396 387,25 |
| 4 | Środki transportu | 435 592,05 | | 5 616,00 | | | | | | 441 208,05 |
| 5 | Pozostałe | 12 272 809,20 | | 1 218 451,04 | | | | 1 151 605,52 | | 12 339 654,72 |
| III. | Środki trwałe w budowie | 192 973,07 | | | | | | 111 903,19 | | 81 069,88 |
| IV. | zaliczki środki trwałe w budowie | | | | | | | | | - |
| V. | Inwestycje długoterminowe | | | | | | | | | - |
| | Ogółem | 39 287 901,45 | - | 1 314 210,19 | - | - | - | 1 731 631,84 | - | 38 870 479,80 |

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

Tabela 2
(w zł)

| Lp. | Określenie grup składników majątku trwałego | Stan na 01.01.2020 | ZWIĘKSZENIA | | | ZMNIJSZENIA | | | | Stan na 31.12.2020 |
|-----|---|----------------------|---------------------|------------------|---------------------|-------------|---------------------|------------------------|---------------------|----------------------|
| | | | 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 | 1 265 290,18 | 151 991,96 | | 151 991,96 | | 450,00 | | 450,00 | 1 416 832,14 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 16 871 128,81 | 2 058 028,28 | - | 2 058 028,28 | - | 1 317 434,41 | - | 1 317 434,41 | 17 611 722,68 |
| 1 | Grunty własne | | | | - | | | | - | - |
| 2 | Budynki i budowle | 6 213 334,38 | 511 611,16 | | 511 611,16 | | 274 516,99 | | 274 516,99 | 6 450 428,55 |
| 3 | Maszyny i urządzenia | 2 014 889,10 | 58 930,72 | | 58 930,72 | | 14 941,49 | | 14 941,49 | 2 058 878,33 |
| 4 | Środki transportu | 339 829,68 | 51 017,69 | | 51 017,69 | | | | - | 390 847,37 |
| 5 | Pozostałe | 8 303 075,65 | 1 436 468,71 | | 1 436 468,71 | | 1 027 975,93 | | 1 027 975,93 | 8 711 568,43 |
| III | Środki trwałe w budowie | | | | | | | | | - |
| IV | Inwestycje długoterminowe | | | | | | | | | - |
| | OGÓLEM | 18 136 418,99 | 2 210 020,24 | - | 2 210 020,24 | - | 1 317 884,41 | - | 1 317 884,41 | 19 028 554,82 |

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 20.02.2001 r. przekazanych dokumentem PT w dniu 27.10.2003 r. Akt notarialny z dnia 19.12.2001 r. Dane prezentuje tabela nr 3.

Tabela 3

(w zł)

| | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w ciągu roku | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----------------------------|----------------------------------|---------------------|--------------|--------------------------------|
| | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Powierzchnia (m2) | 30 674,00 | | | 30 674,00 |
| Wartość (tys. zł.) | 195 001,00 | | | 195 001,00 |

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 trwałe używane na podstawie umów:

1. umowę dzierżawy z dnia 17.07.2020r. na automatyczny czytnik pasków do moczu BioMaxima S.A., Analizator BM URI 500, rok produkcji 2019 i mikroskopu do

oglądania osadu w moczu MBL180T rok produkcji 2019 ., z Firmą „BioMaxima” S.A. ul. Vetterów 5, 20-277 Lublin.

2.porozumienie z dnia 20.06.2016r. 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 systemem 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 2017r.- 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 31.01.2019 na ultrasonograf FHILIPS IE33 nr seryjny: 02R8NR z Firmą Indywidualna Praktyka Lekarska Marcin Pawłowski , ul. Sądzińska 2, lok.1, 30-385 Kraków.

13.umowa dzierżawy z dnia 05.02.2019 na wirówkę , inkubator do kart, pipeta multidozująca z Firmą FARMATOR Sp. z o.o., ul. Podchorążych 4, 87-100 Toruń.

14.umowa dzierżawy z dnia 16.12.2019 roku na Podajnik ręczników Feedpoint Wiper Paper OG.2Tz Firmą Flesz Sp. z o. o., ul. Cieślewskich 25F, 03-017 Warszawa.

15.umowa użyczenie od dnia 13.02.2020 do 15.05.2020 na myjnię endoskopową CYW-501 z Firmą Endoelektronik.pl Sp. z o.o. ul Borkowa 12 z siedzibą w Brwinowie.

16. umowa dzierżawy z dnia 04.03.2020 r. na myjkę do Kuchni Szpitalnej PROWASZ, SEKO z Firmą BDS Sp. z o.o., ul. Garbarska 16, 20-340 Lublin.

17. umowa użyczenia z dnia 23.01.2020 r. na wieżę artroskopową Synergy HD3 z Firmą Arthrex Polska Sp. z o.o. z siedzibą ul. Łopuszańska 95, 02-457 Warszawa.

6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów 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 2020 roku dokonano odpisu aktualizującego należności w kwocie 130zł. Wykorzystano odpis na kwotę 5 501,83zł. Odpisy aktualizujące należności na dzień 31.12.2020 r. wynoszą 16 533,28 zł.

Dane te prezentuje tabela 4.

Tabela 4

| Treść | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku obrotowego |
|---|----------------------------------|-------------|---------------|-------------|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. Należności: | 21 905,11 | 130,00 | 5 501,83 | | 16 533,28 |
| a/ od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości | | | | | |
| b/ od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości | | | | | |
| c/ kwestionowane przez dłużników, 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 | 21 905,11 | 130,00 | 5 501,83 | | 16 533,28 |
| Razem (1+2+3) | 21 905,11 | 130,00 | 5 501,83 | | 16 533,28 |

Wysokość **należności od odbiorców** na dzień 31.12.2020 r. wynosi **2 676 754,08 zł.**

Dane te prezentuje tabela 5.

Tabela 5

| Lp. | Tytuł rozrachunków | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego | Zmiana 4 - 3 |
|-----|--|-------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Należności ogółem (wg bilansu) | 2 405 853,72 | 2 660 220,80 | 254 367,08 |
| 2 | Odpis aktualizujący należności | 21 905,11 | 16 533,28 | - 5 371,83 |
| 3 | Należności brutto (1+2) | 2 427 758,83 | 2 676 754,08 | 248 995,25 |
| a | z tytułu dostaw i usług działalności operacyjnej | 2 208 448,58 | 2 215 094,79 | 6 646,21 |
| | w tym należności od | | | |
| | - <i>Narodowego Funduszu Zdrowia</i> | 2 151 874,32 | 2 185 133,61 | 33 259,29 |
| | - <i>Pozostałe (pacjenci nieubezpieczeni, badania najem)</i> | 56 574,26 | 29 961,18 | - 26 613,08 |
| b | z tytułu podatków | 181,53 | 298 123,53 | 297 942,00 |
| c | dochodzone na drodze sądowej | 662,00 | 13 339,78 | 12 677,78 |
| d | pozostałe | 218 466,72 | 150 195,98 | - 68 270,74 |

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 3 390 575,10 zł, na dzień 31.12.2020 r. wynosi 3 386 955,10 zł.

Wartość **funduszu zakładu** na początek roku i na dzień 31.12.2020 r. wynosi 0,00 zł.

W trakcie roku obrotowego Rada Powiatu w Mońkach podjęła Uchwałę nr XXII/154/20 z dnia 21 grudnia 2020 r. w sprawie pokrycia straty netto za rok obrotowy 2019 w wysokości 2 234 658,32 zł.

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

Pierwsza rata w wysokości 1 734 658,32 zł została przekazana w 2020 r. ze środków budżetu Powiatu Monieckiego, co miało odzwierciedlenie w funduszu zakładu jako wzrost i zmniejszenie.

Druga rata w wysokości 500 000 zł została przekazana 31.03.2021 r. SP ZOZ w Mońkach w 2020 r. otrzymał również drugą ratę w kwocie **902 150,00 zł** na pokrycie straty za 2018 r. Dane te prezentuje tabela 6.

Tabela 6

| (w zł) | |
|---|-----------------|
| Treść | Fundusz zakładu |
| 1 | 2 |
| 1. Stan na początek roku obrotowego | 0,00 |
| 2. Zwiększenia: | |
| a) środki na pokrycie straty za 2019 r. przez Powiat Moniecki | 1 734 658,32 |
| b) środki na pokrycie straty za 2018 r. przez Powiat Moniecki | 902 150,00 |
| 3. Zmniejszenia: | |
| a) częściowe pokrycie straty za 2019 r. | 1 734 658,32 |
| b) częściowe pokrycie straty za 2019 r. | 902 150,00 |
| Stan na początek roku obrotowego (1 + 2 - 3) | |

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 – **2 847 454,25 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 2020 r. wynosi **-2 847 454,25 zł**. Pozostaje do rozliczenia w latach następnych.

Amortyzacja za 2020 r. wynosi 2 210 020,24 zł.

W związku z powyższym kwotę 637 434,01 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 początku roku wynosi **2 591 982,12 zł**.

Na dzień bilansowy zaktualizowano wysokość rezerw długoterminowych na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe o kwotę -233 559,54 zł (zmniejszenie rezerwy) i rezerw krótkoterminowych o kwotę 34 480,29 zł (zwiększenie rezerwy).

Wykorzystano rezerwę utworzoną na odsetki od zobowiązań w kwocie 96 741,98 zł.

Rozwiązano w kwocie 30 143,98 zł rezerwę utworzoną na odsetki od zobowiązań wymagalnych za 2018r. i 2019r.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku nie utworzono rezerwy na odsetki od zobowiązań wymagalnych.

Stan rezerw na koniec roku obrotowego wynosi **2 266 016,91 zł**.

Kwota **2 266 016,91 zł** dotyczy rezerw na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe dla pracowników w tym kwota 477 046,91 zł jako świadczenia krótkoterminowe. Dane te prezentuje tabela 7.

Tabela 7

| Treść | Stan na początek roku obrotowego | Aktualizacja rezerw (Zwiększenia) | Wykorzystanie | Aktualizacja rezerw (Rozwiązanie) | (w zł) |
|---|----------------------------------|-----------------------------------|---------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| | | | | | Stan na koniec roku obrotowego |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. Rezerwy na zobowiązania: | 2 591 982,12 | 34 480,29 | - | 233 559,54 | 2 266 016,91 |
| a. Rezerwa na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne) | 2 465 096,16 | 34 480,29 | - | 233 559,54 | 2 266 016,91 |
| - długoterminowe | 2 022 529,54 | | | 233 559,54 | 1 788 970,00 |
| - krótkoterminowe | 442 566,62 | 34 480,29 | | | 477 046,91 |
| b. Pozostałe rezerwy | 126 885,96 | - | - | - | - |
| Rezerwa na odsetki od zobowiązań | 126 885,96 | | | | - |
| - długoterminowe | | | | | |
| - krótkoterminowe | 126 885,96 | - | 96 741,98 | 30 143,98 | - |

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

SP ZOZ w Mońkach na dzień 31.12.2020 r. posiada zobowiązania w wysokości **18 786 474,67 zł**, w tym:

- zobowiązania długoterminowe wynoszą **13 000 000,00 zł**,
- zobowiązania krótkoterminowe wynoszą **5 625 611,85 zł**.

Dane te prezentuje tabela 8.

Tabela 8

| | (w zł) | |
|---|----------------------|----------------------|
| Treść | Okres spłaty | |
| | do 1 roku | |
| | początek roku | koniec roku |
| 1 | 2 | 3 |
| Razem zobowiązania | 17 343 203,11 | 18 786 474,67 |
| I. Zobowiązania długoterminowe | 7 442 920,89 | 13 000 000,00 |
| 1. Wobec pozostałych jednostek | | |
| a) kredyty bankowe, pożyczki | 7 442 920,89 | 13 000 000,00 |
| II. Zobowiązania krótkoterminowe | 9 766 441,68 | 5 625 611,85 |
| 1. Wobec pozostałych jednostek | | |
| a) pożyczki | 245 766,60 | 20 480,89 |
| b) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | |
| - do 12 miesięcy | 6 772 023,46 | 2 871 837,05 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| c) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 1 367 877,49 | 1 126 400,75 |
| d) z tytułu wynagrodzeń | 1 295 708,47 | 1 451 868,49 |
| e) inne | 85 065,66 | 155 024,67 |
| III. Fundsze specjalne - ZFŚS | 133 840,54 | 160 862,82 |

Stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na koniec roku 2020 wynosi **160 862,82 zł.**

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

W związku z podpisaniem Umowy pożyczki w dniu 27 października 2020 r. pomiędzy SP ZOZ w Mońkach a BFF Polska S.A. z siedzibą w Łodzi, ul. Kilińskiego 66, 90-118 Łódź w kwocie 15 000 000,00 zł jednostka zawarła umowę cesji wierzytelności w celu zabezpieczenia realizacji w/w umowy w dniu 27.10.2020 r. Cesja dotyczy umowy z Podlaskim Oddziałem Narodowego Funduszu Zdrowia, zwanym dalej Funduszem nr 10-00-00359-17-41-03/08 o udzielanie świadczeń zdrowotnych – leczenie szpitalne obowiązującej od dnia 01.10.2017 r. 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 **71 446,11 zł**.

Na dzień 31.12.2020 r. wartość innych rozliczeń międzyokresowych wynosi **15 429 070,19 zł**.

Dane te prezentuje tabela 9.

Tabela 9

| | (w zł) | | |
|--|----------------------------------|--------------------------------|-------------------|
| Tytuły | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego | Zmiana /3-2/ |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 81 827,36 | 71 446,11 | -10 381,25 |
| - ubezpieczenie OC Zakładu | 25 026,00 | 25 026,00 | - |
| - ubezpieczenie mienia | 726,00 | 844,00 | 118,00 |
| - ubezpieczenia sprzętu | 2 262,00 | 2 202,00 | - 60,00 |
| - ubezpieczenie samochodów | 1 084,00 | 1 040,00 | - 44,00 |
| - opłata prolongacyjna ZUS | 52 729,36 | 42 334,11 | - 10 395,25 |

| 1. Inne rozliczenia międzyokresowe | 16 136 531,21 | 15 429 070,19 | -581 146,63 |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|
| - umowa PZU Życie S.A. nr PR/71/09 | | | 0,00 |
| - umowa PZU Życie S.A. nr 091-00-00-00/901/2009 | | | 0,00 |
| - umowa PZU S.A. nr 17/2012 z dnia 18 czerwca 2012 r. | 11 384,82 | 9 727,38 | -1 657,44 |
| - umowa PZU Życie S.A. nr 2/2011/PR | | | 0,00 |
| - umowa PFRON (likwidacja barier w zakresie umożliwienia osobom niepełnosprawnym poruszania się i komunikowania - Gminny Ośrodek Zdrowia w Jasionówce) 4/WRmR/2008 | 32 288,85 | 31 194,33 | -1 094,52 |
| - umowa PFRON (likwidacja barier w zakresie umożliwienia osobom niepełnosprawnym poruszania się i komunikowania - Oddział wewnętrzny, winda w przychodni) 1/WRmR/2009 | | | 0,00 |
| - umowa z Zarządem Województwa Podlaskiego w ramach dofinansowania projektu UDA-RPPD.06.02.00-20-017/09-00 "Podniesienie jakości i dostępności do usług specjalistycznych usług medycznych w SP ZOZ Mońki poprzez zakup sprzętu medycznego" WND-RPPD.06.02.00-20-017/09 | 204 408,21 | 139 110,66 | -65 297,55 |
| - 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 doposażenie poradni podstawowej opieki zdrowotnej SP ZOZ w Mońkach" WND-RPPD.06.02.00-20-004/10 | 264 192,97 | 182 025,15 | -82 167,82 |
| - umowa z Zarządem Powiatu w Mońkach z dnia 10 sierpnia 2011 roku | 3 963,46 | 0,00 | -3 963,46 |
| - umowa z Gminą Jaświły z dnia 01 września 2011 roku | 7 937,83 | 7 687,87 | -249,96 |
| - umowa z Zarządem Powiatu w Mońkach z dnia 17 sierpnia 2011 roku (aneksowana) | 69 834,09 | 58 724,01 | -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 IV | | | 0,00 |
| - 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 | | | 0,00 |
| - 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" | 55 458,08 | 38 778,32 | -16 679,76 |
| - 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 "808" | | | 0,00 |
| - 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 | 494 502,32 | 451 536,96 | -42 965,36 |
| - umowa z Zarządem Powiatu w Mońkach z dnia 14 marca 2013 roku | 33 079,70 | 13 678,63 | -19 401,07 |
| - porozumienie partnerskie z Zarządem Województwa Podlaskiego z dnia 28 lutego 2013 roku w sprawie współdziałania przy realizacji zadania "Podlaski System Informacyjny e-Zdrowie" Projekt nr: WND-RPPD.04.01.00-20-001/11 pn. „Podlaski System Informacyjny e-Zdrowie” realizowany w ramach Decyzji nr UDA-RPPD.04.01.00-20-001/11-00 z dnia 8 listopada 2011 r. | 187 455,37 | 77 515,30 | -109 940,07 |
| - umowa z Gminą Krypno z dnia 10 czerwca 2013 roku | 7 300,00 | 6 850,00 | -450,00 |
| - umowa z Gminą Krypno z dnia 14 sierpnia 2013 roku (ambulans sanitarny) | 1 500,00 | 0,00 | -1 500,00 |
| - porozumienie z Gminą Goniądz z dnia 21 marca 2013 roku (ambulans sanitarny) | 1 249,75 | 0,00 | -1 249,75 |
| - umowa z Gminą Trzcianne z dnia 23 sierpnia 2013 roku (ambulans sanitarny) | 1 249,75 | 0,00 | -1 249,75 |
| - umowa z Gminą Jaświły z dnia 21 sierpnia 2013 roku (ambulans sanitarny) | 625,25 | 0,00 | -625,25 |
| - umowa z Zarządem Powiatu z dnia 22 sierpnia 2013 roku + Aneks nr 1 (ambulans sanitarny - Gmina Knyszyn) | 375,00 | 0,00 | -375,00 |
| - umowa z Zarządem Powiatu z dnia 22 sierpnia 2013 roku + Aneks nr 1 (ambulans sanitarny - Gmina Mońki) | 8 749,75 | 0,00 | -8 749,75 |
| - umowa z Zarządem Powiatu z dnia 22 sierpnia 2013 roku + Aneks nr 1 (ambulans sanitarny - Powiat moniecki) | 2 177,91 | 0,00 | -2 177,91 |
| - umowa z Zarządem Powiatu z dnia 25 marca 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 01.10.2015r | 2 359 017,74 | 2 161 492,97 | -197 524,77 |

| | | | |
|---|----------------------|----------------------|-------------|
| - umowa z Zarządem Powiatu z dnia 10 grudnia 2013 roku (dokumentacja projektowa na adaptację poddasza Przychodni Rejonowej w Mońkach) | 438 749,13 | 426 031,77 | -12 717,36 |
| - darowizna od firmy Magellan | | | 0,00 |
| - środki pieniężne otrzymane od Klubu Poloni Białostockiej | | | 0,00 |
| - umowa Zarządem Powiatu z dnia 14 stycznia 2014 roku - Opel Vivaro | | | 0,00 |
| - PT od Zarządu Powiatu z dnia 20 stycznia 2014 roku - budowa parkingu w GOZ w Krypnie | 12 334,16 | 11 577,68 | -756,48 |
| - umowa PFRON nr 6/WYRÓWNIWANIE/R/13 "Doposażenie SP ZOZ w Mońkach w sprzęt rehabilitacyjny" | | | 0,00 |
| - umowa PFRON nr 3/WRmR/2013 "Dostosowanie ciągów komunikacyjnych w Oddziale Chirurgicznym Ogólnym SP ZOZ w Mońkach do potrzeb osób niepełnosprawnych w zakresie poruszania się i komunikowania" | 11 724,05 | 11 381,69 | -342,36 |
| - Fundacja Wielka Orkiestra Świątecznej Pomocy - sprzęt medyczny | 281 427,84 | 166 779,84 | -114 648,00 |
| - umowa PZU S.A. nr 16/2014/PM | 17 266,73 | 14 466,77 | -2 799,96 |
| - umowa z Zarządem 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 16.02.2015r.; 01.07.2015r. | 9 054 787,68 | 8 390 490,07 | -664 297,61 |
| - umowa z Ministerstwem Zdrowia 5/14/2014/683/1387 | | | 0,00 |
| - umowa darowizny z dnia 09.03.2015 Fundacja na Rzecz Rozwoju Powiatu Monieckiego | 300,00 | 0,00 | -300,00 |
| - umowa dotacji z dnia 28.09.2015 Urząd Miejski Mońki | 2 892,32 | 490,40 | -2 401,92 |
| - umowa z PZU nr. 616/2015/Warszawa/PZU | 2 313,76 | 392,20 | -1 921,56 |
| - darowizna zmiękcacz Apolis, zgrzewarka | 7 867,22 | 6 355,34 | -1 511,88 |
| - 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 | 2 135 161,69 | 1 706 528,14 | -428 633,55 |
| - umowa z NFZ -licencja POZ Plus | 13 541,63 | 1 041,59 | -12 500,04 |
| - umowa z Zarządem Województwa Podlaskiego w ramach dofinansowania projektu 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 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 | 364 844,20 | -46 569,95 |
| - dotacja Starostwo Monieckie | 0,00 | 700 000,00 | 700 000,00 |
| - nadpłaty NFZ za 2020r. | 0,00 | 450 368,92 | 450 368,92 |
| w tym: | 16 136 531,21 | 15 429 070,19 | |
| - długoterminowe | 14 191 280,93 | 13 862 480,47 | -328 800,46 |
| - krótkoterminowe | 1 945 250,28 | 1 566 589,72 | -378 660,56 |

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.

Nie dotyczy.

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 2017 r. zawartej z firmą BFF Polska S.A. z siedzibą w Łodzi, ul. Kilińskiego 66, 90-118 Łódź (pożyczka odnawialna z limitem),

- weksel „IN BLANCO” jako zabezpieczenie Umowy pożyczki nr 211132420931020 z dnia 27 października 2020 r. zawartej z firmą BFF Polska S.A. z siedzibą w Łodzi, ul. Kilińskiego 66, 90-118 Łódź – (pożyczka limit nieodnawialny).

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.

Nie dotyczy.

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 2009r. 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 (rynk 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 **35 795 336,70 zł**, w tym:

- przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych oraz pozostałych usług niemedyceńskich w kwocie 32 692 575,20 zł,

w tym przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia wynoszą **31 620 448,71 zł**,

- pozostałe przychody operacyjne wynoszą **2 963 290,78 zł**,

- przychody finansowe wynoszą **139 470,72 zł**.

Zmiana stanu produktów w wysokości 199 093,25 zł stanowi dodatnią 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 10.

Tabela 10

| L.p. | Wyszczególnienie | Stan na 31.12.2020 | Struktura % | Stan na 31.12.2019 | Struktura % |
|----------|--|----------------------|----------------|----------------------|---------------|
| | OGÓŁEM PRZYCHODY | 35 795 336,70 | 100,67% | 31 772 620,04 | 93,30% |
| | OGÓŁEM PRZYCHODY NFZ | 31 620 448,71 | 99,11% | 30 559 477,77 | 95,78% |
| I | SYSTEM PODSTAWOWEGO SZPITALNEGO ZABEZPIECZENIA ŚWIDCZEŃ OPIEKI ZDROWOTNEJ - RYCZAŁT | 13 609 229,23 | 102,95% | 12 771 039,66 | 37,50% |
| 1 | oddział wewnętrzny | 3 185 581,52 | | 2 851 992,56 | |
| 2 | oddział położniczo - ginekologiczny + neonatologia | 823 743,84 | | 522 285,86 | |
| 3 | oddział chirurgiczny | 5 825 589,47 | | 5 593 815,14 | |
| 4 | oddział dziecięcy | 902 300,94 | | 933 285,44 | |
| 5 | Żywnienie dojelitowe | 1 814 997,32 | | 1 552 502,50 | |
| 6 | Poradnia Endokrynologiczna | - | | 447 075,47 | |
| 7 | Poradnia Dermatologiczna | 148 318,47 | | 34 158,97 | |
| 8 | Poradnia Neurologiczna | 16 680,99 | | 104 212,90 | |
| 9 | Poradnia Położniczo-Ginekologiczna | 310 238,58 | | 202 564,74 | |
| 10 | Poradnia Chirurgiczna | 414 417,83 | | 372 242,23 | |
| 11 | Poradnia Leczenia Bólu | 167 360,27 | | 156 903,85 | |

| | | | | | |
|------------|--|----------------------|----------------|----------------------|---------------|
| II | SYSTEM PODSTAWOWEGO SZPITALNEGO ZABEZPIECZENIA ŚWIADCZEŃ OPIEKI ZDROWOTNEJ - POZA RYCZAŁEM | 3 971 942,86 | 85,51% | 4 390 621,40 | 12,89% |
| 1 | oddział położniczo - ginekologiczny + neonatologia (porody i noworodki) | 440 305,88 | | 540 115,40 | |
| 2 | oddział chirurgiczny poza pakietem onkologicznym | - | | 23 393,60 | |
| 3 | izba przyjęć | 1 026 554,71 | | 892 882,00 | |
| 4 | nocna i świąteczna opieka zdrowotna | 599 527,55 | | 587 002,00 | |
| 5 | Oddział rehabilitacji | 1 500 612,16 | | 2 347 228,40 | |
| 6 | Specjalistyka porady poza pakietem onkologicznym | 2 576,57 | | - | |
| 7 | Poradnia Endokrynologiczna | 314 735,52 | | - | |
| 8 | Poradnia Neurologiczna | 87 630,47 | | - | |
| III | WZROST ŚWIADCZEŃ WYNIKAJĄCY Z ROZPORZĄDZENIA MINISTRA ZDROWIA Z DNIA 14.10.2015 R. + WZROST ŚWIADCZEŃ WYNIKAJĄCY Z ROZPORZĄDZENIA MINISTRA ZDROWIA Z DNIA 12.07.2018 R | 2 617 934,33 | 96,41% | 2 752 944,59 | 8,08% |
| IV | INNE UMOWY Z NFZ | 11 421 342,29 | 100,85% | 10 644 872,12 | 31,26% |
| 1 | Poradnia Rehabilitacji +Zakład Rehabilitacji | 492 867,66 | | 744 467,60 | |
| 2 | Ośrodek Rehabilitacji Diennej | 79 049,73 | | 86 373,00 | |
| 3 | 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. | 1 477 996,91 | | 1 406 331,82 | |
| 4 | Specjalistyka (Poradnia Okulistyki, Poradnia Otolaryngologii) + wzrost świadczeń wynikający z rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 15.10.2015 r. | 457 647,65 | | 549 347,00 | |
| 5 | Podstawowa opieka zdrowotna + wzrost świadczeń wynikający z rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 15.10.2015 r. | 6 301 532,62 | | 6 174 888,17 | |
| 6 | Świadczenia psychiatryczne + wzrost świadczeń wynikający z rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 15.10.2015 r. | 98 004,45 | | 101 977,30 | |
| 7 | Świadczenia z zakresu Uzależnień + wzrost świadczeń wynikający z rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 15.10.2015 r. | 233 125,67 | | 230 382,85 | |
| 8 | Hospicjum domowe + wzrost świadczeń wynikający z rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 15.10.2015 r. | 196 647,97 | | 195 167,16 | |
| 9 | Żywnienie pozajelitowe + wzrost świadczeń wynikający z rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 15.10.2015 r. | 1 087 352,40 | | 1 028 270,00 | |
| 10 | Poradnia Urazowo - Ortopedyczna + wzrost świadczeń wynikający z rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 15.10.2015 r. | 157 294,42 | | 124 986,02 | |
| 11 | Poradnia Diabetologiczna | 13 026,94 | | 474,00 | |
| 12 | Poradnia Szpitalna Internistyczna | 12 742,35 | | 1 384,00 | |
| 13 | Poradnia Szpitalna Pediatria | 372,30 | | 823,20 | |
| 14 | Poradnia Kardiologiczna + wzrost świadczeń | 68 040,57 | | - | |
| 15 | Świadczenia kosztochłonne - gastroscopia + wzrost świadczeń wynikający z rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 15.10.2015 r. | 3 066,98 | | - | |
| 16 | Pododdział chirurgii urazowo-ortopedycznej + wzrost świadczeń wynikający z rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 15.10.2015 r. | 694 130,65 | | - | |
| 17 | Mobilny Punkt Pobrań | 42 552,00 | | - | |
| 18 | Choroby zakaźne - COVID 19 | 5 891,02 | | - | |

| | | | | | |
|-------------|---|---------------------|----------------|---------------------|--------------|
| V | PRZYCHODY Z TYTUŁU USŁUG MEDYCZNYCH | 756 023,29 | 90,00% | 794 037,83 | 2,33% |
| 1 | <i>Pacjenci - dopłata ZOL</i> | <i>284 562,50</i> | | <i>228 812,49</i> | |
| 2 | <i>Usługi medyczne (badania, pacjenci nieubezpieczeni, PMP)</i> | <i>471 460,79</i> | | <i>565 225,34</i> | |
| VI | PRZYCHODY Z TYTUŁU USŁUG NIEMEDYCZNYCH | 316 103,20 | 69,93% | 419 104,44 | 1,23% |
| 1 | <i>Najem i dzierżawa</i> | <i>289 385,33</i> | | <i>359 703,20</i> | |
| 2 | <i>Żywnienie , transport, sterylizacja</i> | <i>12 637,73</i> | | <i>59 401,24</i> | |
| 3 | <i>Pozostała sprzedaż</i> | <i>14 080,14</i> | | | |
| VII | POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE | 2 963 290,78 | 131,12% | 2 047 336,48 | 6,01% |
| 1 | <i>Darowizny</i> | <i>851 139,87</i> | | <i>7 065,13</i> | |
| 2 | <i>dotacje</i> | <i>1 838 135,47</i> | | <i>1 663 275,10</i> | |
| 3 | <i>pozostałe</i> | <i>274 015,44</i> | | <i>376 996,25</i> | |
| VIII | PRZYCHODY FINANSOWE | 139 470,72 | 136,74% | 234 124,75 | 0,69% |

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

Jednostka nie sporządza Rachunku 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 **758 954,83 zł**.

Zapasy uległy zwiększeniu o 330 446,28 zł w stosunku do stanu na początek roku.

Stan zapasów na początek roku i koniec roku obrotowego oraz jego zmianę w wyszczególnionych jednostkach organizacyjnych SP ZOZ prezentuje tabela 11.

Tabela 11

| L.p. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego | Zmiany | |
|-----------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I. | Materiały | 428 508,55 | 758 954,83 | 330 446,28 | 0,00 |
| w tym: | | | | | |
| 1 | Materiały w magazynach | 60 439,68 | 261 015,12 | 204 492,67 | -3 917,23 |
| a | magazyn gospodarczy | 42 333,51 | 246 561,49 | 204 227,98 | 0,00 |
| b | magazyn techniczny | 1 579,32 | 1 579,32 | 0,00 | 0,00 |
| c | magazyn opałowy | 10 581,49 | 7 103,61 | 0,00 | -3 477,88 |
| d | magazyn inwestycyjny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e | magazyn żywnościowy | 5 148,81 | 5 413,50 | 264,69 | 0,00 |
| f | magazyn żywnościowy (Stółówka) | 555,16 | 357,20 | 0,00 | -197,96 |
| g | magazyn artykułów biurowych | 241,39 | 0,00 | 0,00 | -241,39 |
| 2 | Krew | 2 976,00 | 1 860,00 | 0,00 | -1 116,00 |
| a | magazyn krwi | 2 976,00 | 1 860,00 | 0,00 | -1 116,00 |
| 3 | Leki i materiały szwne | 305 136,00 | 409 006,10 | 138 234,68 | -34 364,58 |
| a | Apteka | 164 692,65 | 130 328,07 | 0,00 | -34 364,58 |
| b | w oddziałach | 140 443,35 | 278 678,03 | 138 234,68 | 0,00 |
| 4 | Laboratorium - odczynniki | 58 736,27 | 85 986,28 | 27 250,01 | 0,00 |
| 5 | Paliwo | 1 220,60 | 1 087,33 | 0,00 | -133,27 |
| 6 | Dostawy w drodze | | | 0,00 | 0,00 |

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

Z dniem **31.12.2020** r. została zamknięta działalność Oddziału Położniczo - ginekologiczny

Przychody za okres 01.01.2020 - 31.12.2020 - 1 264 049,72 zł

Koszty za okres 01.01.2020 - 31.12.2020 - 1 844 364,66 zł

Wynik finansowy za okres 01.01.2020 - 31.12.2020 - 80 314,94 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 12.

Tabela 12

| Nazwa | Rok bieżący | | |
|-------|--|-----------------------|----------------------------|
| | Wartość | | |
| | Łącznie | Z zysków kapitałowych | Z innych źródeł przychodów |
| A. | Zysk (strata) brutto za dany rok | -2 847 454,25 | -2 847 454,25 |
| B. | Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 2 015 355,26 | 2 015 355,26 |
| C. | Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym | 142,58 | 142,58 |
| D. | Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym: | 180,34 | 180,34 |
| E. | Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem /stratą dla celów podatkowych), w tym: | 3 036 370,71 | 3 036 370,71 |
| F. | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, w tym: | 683 909,33 | 683 909,33 |
| G. | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych w tym: | 728 377,47 | 728 377,47 |
| H. | Strata z lat ubiegłych, w tym: | 6 440 638,85 | 6 440 638,85 |
| I. | Strata za rok (nie więcej niż 50% straty) | 0,00 | 0,00 |
| I. | Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym: | | |
| J. | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 386 071,00 | 386 071,00 |
| K. | Podatek dochodowy | 73 476,00 | 73 476,00 |

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 13.

Tabela 13

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|
| | obrotowego | obrotowego |
| Inwestycje, w tym: | 192 973,07 | 81 069,88 |
| Ośrodek Zdr.w Goniądzu | 16 263,39 | 0,00 |
| Ośrodek Zdr.w Jaświłach | 19 515,92 | 0,00 |
| Ośrodek Zdrowia w Krypnie | 19 217,02 | 0,00 |
| Ośrodek Zdrowia w Jasionówce | 19 265,82 | 0,00 |
| Ośrodek Zdrowia w Trzciannym | 19 340,24 | 0,00 |
| Ośrodek Zdrowia w Kalinówce Kościelnej | 18 300,80 | 0,00 |
| Mońki-termomodernizacja | 81 069,88 | 81 069,88 |
| Pracownia Endoskopii | 0,00 | 0,00 |

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 14.

Tabela 14

| L.p. | Wyszczególnienie | W roku obrotowym (2020) | Planowane na następny rok (2021) |
|-------------------------------------|---|-------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | RAZEM | 1 314 210,19 | 9 067 460,00 |
| w tym: służące ochronie środowiska | | | |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 64 690,76 | |
| II | Środki trwałe przyjęte do użytkowania | 1 249 519,43 | 9 067 460,00 |
| w tym: służące ochronie środowiska | | | |
| III | Środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego | 81 069,88 | |
| w tym : służące ochronie środowiska | | | |
| | | 81 069,88 | |
| IV | Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania | | |

Jednostka w roku obrotowym poniosła nakłady w kwocie 81 069,88 zł na ochronę środowiska (nakłady na termomodernizację budynków).

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

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.

Ustęp 3.

Dla Pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych-kursy przyjęte do ich wyceny.

Zdarzenie nie wystąpiło w danym roku obrotowym.

Ustęp 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 **86 134,59 zł** oraz na koniec okresu w kwocie **929 521,14 zł**.

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

Część pozycji sprawozdania z przepływu środków pieniężnych pochodzi 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 2002r. 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 15.

Tabela 15

| Wyszczególnienie | Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym w przeliczeniu na pełny etat 31.12.2019 | Przeciętna liczba zatrudnionych w bieżącym roku obrotowym w przeliczeniu na pełny etat 31.12.2020 |
|--|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| Pracownicy ogółem | 298,47 | 279,43 |
| <i>w tym:</i> | | |
| Lekarze | 15,53 | 12,73 |
| Farmaceuci | 1,00 | 1,00 |
| Magister analityki i biologii | 1,00 | 1,00 |
| Pielęgniarki | 111,77 | 105,72 |
| Położne | 12,35 | 10,90 |
| Technicy farmacji | 1,67 | 1,30 |
| Pozostały personel medyczny | 51,30 | 48,65 |
| Personel administracji, ekonomiczny i techniczny | 26,48 | 26,50 |
| Pracownicy gospodarczy i obsługi | 29,35 | 28,65 |
| Personel niższy | 48,02 | 42,98 |

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 2020**: 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 nie uwzględnionych 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.

Ustęp 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 współnikiem 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 11.06.2021 r.

Sporządził:

Ewa Worobiej

.....

/Główny Księgowy/

Marek Karp

.....

/Dyrektor SP ZOZ w Mońkach/