

Uchwała Nr 0001/1871/2020

Rady Powiatu Przasnyskiego

z dnia 6 maja 2020 roku

w sprawie pokrycia straty finansowej netto Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów
Opieki Zdrowotnej w Przasnyszu za rok 2019

Na podstawie art. 12 pkt. 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2019 r. poz. 511 z późn. zm.), w związku z art. 59 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. z 2020 r. poz. 295 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 3 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.)

Rada Powiatu Przasnyskiego uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Pokrywa się stratę finansową netto Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Przasnyszu za rok 2019 w wysokości 481 031,08 zł (słownie: czterysta osiemdziesiąt jeden tysięcy trzydzieści jeden złotych 08/100) ze środków budżetu Powiatu Przasnyskiego.
2. Kwota, o której mowa w ust. 1 zostanie przekazana jednorazowo Samodzielnemu Publicznemu Zespołowi Zakładów Opieki Zdrowotnej w Przasnyszu w terminie do dnia 31 grudnia 2020 roku.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Przasnyskiego.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Powiatu Przasnyskiego

mgr inż. Paweł Stanisław Szczępowski

Uchwała Nr. XX.11/183/2020

Rady Powiatu Przasnyskiego

z dnia 5 maja 2020 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego przedłożonego przez Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Przasnyszu za 2019 rok.

Na podstawie art. 12 pkt. 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2019 r. poz. 511 z późn. zm.) w związku z art. 121 ust. 4 pkt 3 i art. 2 ust. 1 pkt 6 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. 2020 r. poz. 295 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. 2019 r. poz. 351 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1.

1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Przasnyszu za 2019 rok składające się z:
 - 1) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamykającego się sumą: 75.087.942,37 zł;
 - 2) rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku wykazującego stratę netto: - 4.727.362,64 zł;
 - 3) zestawienia zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku kapitał(fundusz) własny w kwocie: - 13.126.863,76 zł;
 - 4) rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku wykazującego stan środków pieniężnych w kwocie: 696.089,46 zł;
 - 5) oraz dodatkowych informacji i objaśnień;
 - 6) sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku;
2. Sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Przasnyszu za 2019 rok o którym mowa w ust. 1 stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Przasnyskiego.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Powiatu Przasnyskiego

mgr inż. Paweł Stanisław Szczepkowski



Polskie Towarzystwo Ekonomiczne - PROFIT spółka z o. o.

FIRMA AUDYTORSKA (koncesja nr 250)

03-984 Warszawa, ul. E. Horbaczewskiego 7 lok. 10 © tel. 22 848.60.42 © fax 22 848.61.90
e-mail: prezes@pteprofit.pl © www.pteprofit.pl © NIP 521-008-89-95 © kapitał zakładowy 61 560 zł
Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy KRS 0000014823

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

**Dla Rady Powiatu Przasnyskiego, Rady Społecznej i Dyrekcji
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZESPOŁU ZAKŁADÓW OPIEKI
ZDROWOTNEJ W PRZASNYSZU IM. DR WOJCIECHA OCZKO
z siedzibą: 06-300 Przasnysz, ul. Sadowa 9**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZESPOŁU ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ W PRZASNYSZU IM. DR WOJCIECHA OCZKO** (Jednostka), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – tj. Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa.
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o

biegłych rewidentach” – tj. Dz.U. z 2019 r, poz. 1421 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

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

Inna sprawa

Sprawozdanie finansowe Jednostki za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu innej firmy audytorskiej biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 27 maja 2019 roku.

Odpowiedzialność Dyrekcji za sprawozdanie finansowe

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

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

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

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

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

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Badana Jednostka nie miała obowiązku sporządzenia sprawozdania z działalności, stosownie do postanowień art. 49 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Nie zgłaszając zastrzeżeń co do prawidłowości i rzetelności sporządzonego sprawozdania finansowego, informujemy, iż fundusze własne Szpitala są ujemne i na dzień bilansowy wynoszą kwotę -13.126.863,76 zł, strata netto za rok 2019 wynosi kwotę -4.727.362,64 zł przy amortyzacji za rok 2019 wynoszącej 4.246.331,56 zł oraz zerowym funduszu zapasowym. Zgodnie z art. 59 Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz. U. z 2018 r., poz. 2190) podmiot tworzący jest obowiązany w terminie:

- 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 art. 57 ust. 2 pkt. 1 Ustawy z 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej, jednak nie wyższej niż suma straty netto i kosztów amortyzacji albo
- 12 miesięcy od upływu terminu określonego w pkt. 1 wydać rozporządzenie, zarządzenie albo podjąć uchwałę o likwidacji samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest **Teresa Bednarek**.

Działający w imieniu: **Polskie Towarzystwo Ekonomiczne - PROFIT sp. z o.o.** z siedzibą w Warszawie wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 250 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Podpis kluczowego biegłego rewidenta:

Teresa Bednarek, nr 6317

(Imię, nazwisko, nr w rejestrze)

Teresa Bednarek Elektronicznie podpisany przez Teresa Bednarek
Data: 2020.03.27 13:38:57 +01'00'

Podpis Członka Zarządu PTE-PROFIT sp. z o.o.

Czesław Skowronek

Elektronicznie podpisany przez Czesław Skowronek
Data: 2020.03.27 13:42:02 +01'00'

Warszawa, dnia 27 marca 2020 r.

B I L A N S

sporządzony na dzień 31.12.2019
Stan na dzień zamknięcia ksiąg
rachunkowych (zł, gr)

WIERSZ	AKTYWA	31.12.2018		31.12.2019	
		4.	4.	4.	4.
1.	2.				
A.	AKTYWA TRWAŁE	53 911 030,39		66 992 177,50	
I	Wartości niematerialne i prawne	5 453,82		6 405,53	
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00		0,00	
2.	Wartość firmy	0,00		0,00	
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	5 453,82		6 405,53	
4.	Zaliczki na wartości niemater. i prawnych	0,00		0,00	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	53 905 576,57		66 985 771,97	
1.	Środki trwałe	53 872 917,57		66 774 666,12	
	a) grunty (w tym prawo użytkow.wiecz. grun.	748 702,50		748 702,50	
	b) budynki lokale i obiekty. inż.ląd.i wodnej	49 179 389,99		46 993 251,51	
	c) urządzenia techniczne i maszyny	932 506,40		818 976,93	
	d) środki transportu	48 166,67		38 646,67	
	e) inne środki	2 964 152,01		18 175 088,51	
2.	Środki trwałe w budowie	32 659,00		211 105,85	
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00		0,00	
III.	Należności długoterminowe	0,00		0,00	
1.	Od jednostek powiązanych	0,00		0,00	
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00		0,00	
3.	Od pozostałych jednostek				
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00		0,00	
1.	Nieruchomości	0,00		0,00	
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00	
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00		0,00	
	a) w jednostkach powiązanych	0,00		0,00	
	- udziały lub akcje	0,00		0,00	
	- inne papiery wartościowe	0,00		0,00	
	- udzielone pożyczki	0,00		0,00	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00		0,00	
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00		0,00	
	- udziały lub akcje	0,00		0,00	
	- inne papiery wartościowe	0,00		0,00	
	- udzielone pożyczki	0,00		0,00	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00		0,00	
	c) w pozostałych jednostkach	0,00		0,00	
	- udziały lub akcje	0,00		0,00	
	- inne papiery wartościowe	0,00		0,00	
	- udzielone pożyczki	0,00		0,00	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00		0,00	
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00		0,00	
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00		0,00	
1.	Aktywa z tytułu odroczonego pod.dochodow.	0,00		0,00	
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00		0,00	
B.	AKTYWA OBROTOWE	6 627 783,84		8 095 764,87	
I.	Zapasy	559 006,07		582 731,00	
1.	Materialy	559 006,07		582 731,00	
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00		0,00	
3.	Produkty gotowe	0,00		0,00	
4.	Towary	0,00		0,00	
5.	Zaliczki na dostawy	0,00		0,00	
II.	Należności krótkoterminowe	5 486 874,75		6 549 281,44	
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00		0,00	
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00		0,00	
	- do 12 miesięcy	0,00		0,00	
	- powyżej 12 miesięcy	0,00		0,00	

	b) inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	5 486 874,75	6 549 281,44
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	4 589 315,94	5 590 093,02
	- do 12 miesięcy	4 589 315,94	5 590 093,02
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
	c) inne	897 558,81	959 188,42
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	396 846,69	696 089,46
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	396 846,69	696 089,46
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne akta pieniężne	396 846,69	696 089,46
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	349 694,79	696 089,46
	- inne środki pieniężne	47 151,90	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	185 056,33	267 662,97
C.	NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
Aktywa razem		60 538 814,23	75 087 942,37

GŁÓWNA KSIĘGOWA

 mgr Jolanta Pszczółkowska

DYREKTOR
 SP Z OZ w Przasnyszu

 mgr Grzegorz Magnuszewski

WIERSZ	PASywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg	
		rachunkowych (zł, gr)	
		31.12.2018	31.12.2019
1.	2.	4.	4.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-8 808 345,43	-13 126 863,76
<i>I.</i>	<i>Kapitał (fundusz) podstawowy</i>	<i>10 935 692,60</i>	<i>11 344 536,91</i>
<i>II.</i>	<i>Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>III.</i>	<i>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w tym:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>- z tytułu aktualizacji wartości godziwej</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>IV.</i>	<i>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>- tworzone zgodnie z umową (statutem spółki)</i>		
	<i>- na udziały (akcje) własne</i>		
<i>V.</i>	<i>Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>	<i>-15 961 425,77</i>	<i>-19 744 038,03</i>
<i>VI.</i>	<i>Zysk (strata) netto</i>	<i>-3 782 612,26</i>	<i>-4 727 362,64</i>
<i>VII</i>	<i>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotow. (wielkość ujemna)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	69 347 159,66	88 214 806,13
<i>I.</i>	<i>Rezerwy na zobowiązania</i>	<i>2 565 039,00</i>	<i>2 556 556,00</i>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 560 119,00	2 544 502,00
	- długoterminowa	1 534 752,00	1 584 045,00
	- krótkoterminowa	1 025 367,00	960 457,00
3.	Pozostałe rezerwy	4 920,00	12 054,00
	- długoterminowe		6 027,00
	- krótkoterminowe	4 920,00	6 027,00
<i>II.</i>	<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	<i>3 901 998,45</i>	<i>10 344 143,17</i>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	3 901 998,45	10 344 143,17
	a) kredyty i pożyczki	0,00	6 910 053,17
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e) inne	3 901 998,45	3 434 090,00
<i>III.</i>	<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	<i>14 444 221,87</i>	<i>13 513 098,71</i>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	13 459 362,69	12 482 388,54
	a) kredyty i pożyczki	1 598 332,79	1 000 800,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	6 602 903,26	6 095 970,44
	- do 12 miesięcy	6 602 903,26	6 095 970,44
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków celnych, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 706 763,21	2 761 693,43
	h) z tytułu wynagrodzeń	1 685 074,26	1 754 708,12
	i) inne	866 289,17	869 216,55

4.	Fundusze specjalne	984 859,18	1 030 710,17
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	48 435 900,34	61 801 008,25
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	48 435 900,34	61 801 008,25
	- długoterminowe	45 170 608,56	58 135 044,02
	- krótkoterminowe	3 265 291,78	3 665 964,23
Pasywa razem:		60 538 814,23	75 087 942,37

Przasnysz 2020-03-26

Główny Księgowy

Kierownik Jednostki

GŁÓWNA KSIĘGOWA

 mgr Jolanta Pszczółkowska

DYREKTOR
 SP ZŁOZ w Przasnyszu

 mgr Grzegorz Magnuszewski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(wariant porównawczy)

WIERSZ	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA ZA ROK (ZŁ, GR)	
		31.12.2018	31.12.2019
1.	2.	3.	4.
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	52 686 340,23	55 978 567,25
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	52 728 754,90	55 887 477,61
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia)	-42 414,67	91 089,64
	zmniejszenie - wartość ujemna	0,00	0,00
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	60 010 277,71	64 706 900,82
I	Amortyzacja	3 373 767,95	4 246 331,56
II	Zużycie materiałów i energii	7 403 193,76	7 810 383,27
III	Usługi obce	12 787 179,44	14 437 817,88
IV	Podatki i opłaty w tym:	517 794,80	389 363,65
	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	29 909 542,88	31 392 338,50
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	5 789 237,40	6 091 180,28
	- emerytalne	2 643 750,07	2 566 976,29
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	229 561,48	339 485,68
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-7 323 937,48	-8 728 333,57
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	3 858 422,48	4 538 127,52
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	3 265 291,78	3 665 964,23
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	593 130,70	872 163,29
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	203 453,62	203 342,09
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	22 512,91	17 964,74
III	Inne koszty operacyjne	180 940,71	185 377,35
F.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-3 668 968,62	-4 393 548,14
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	9 183,59	5 969,71
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki w tym:	9 183,59	5 969,71
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycyjnej	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H.	KOSZTY FINANSOWE	122 827,23	339 784,21
I	Odsetki w tym:	122 827,23	337 669,21
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	2 115,00
I.	ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	-3 782 612,26	-4 727 362,64
J.	PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00
K.	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00
L.	ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	-3 782 612,26	-4 727 362,64

Przasnysz 2020-03-26

Główny Księgowy
GLÓWNA KSIĘGOWA
Jolanta Pszczółkowska
mgr Jolanta Pszczółkowska

Kierownik Jednostki
SKZSOZ Przasnysz
Grzegorz Magnuszewski
mgr Grzegorz Magnuszewski

ustalony według metody pośredniej

Wiersz	Treść	Dane za okres	
		31.12.2018	31.12.2019
A.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-674 894,23	-5 869 018,11
<i>I</i>	<i>Zysk (strata) netto</i>	<i>-3 782 612,26</i>	<i>-4 727 362,64</i>
<i>II</i>	<i>Korekty razem</i>	<i>3 107 718,03</i>	<i>-1 141 655,47</i>
	1. Amortyzacja	3 373 767,95	4 246 331,56
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	25 572,37	186 510,73
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
	5. Zmiana stanu rezerw	26 842,00	-15 617,00
	6. Zmiana stanu zapasów	16 460,46	-23 724,93
	7. Zmiana stanu należności	803 042,03	-1 062 406,69
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 540 827,33	-301 636,27
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 218 129,11	-3 748 570,87
	10. Inne korekty	-460 665,00	-422 542,00
<i>III</i>	<i>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</i>	<i>-674 894,23</i>	<i>-5 869 018,11</i>
B.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	-4 217 740,30	-16 631 732,09
<i>I.</i>	<i>Wpływy</i>	<i>0,00</i>	<i>46 000,00</i>
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	46 000,00
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach		
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
	4. Inne wpływy inwestycyjne	4 217 740,30	16 677 732,09
<i>II.</i>	<i>Wydatki</i>	<i>4 217 740,30</i>	<i>16 677 732,09</i>
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 217 740,30	16 677 732,09
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wart. niemater. i prawnych		
	3. Na aktywów finansowe w tym:		
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach		
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
	4. Inne wydatki inwestycyjne		
<i>III.</i>	<i>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</i>	<i>-4 217 740,30</i>	<i>-16 631 732,09</i>
C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	4 460 872,95	22 799 992,97
<i>I.</i>	<i>Wpływy</i>	<i>5 548 588,21</i>	<i>24 584 836,49</i>
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
	2. Kredyty i pożyczki	1 598 332,79	7 910 853,17
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
	4. Inne wpływy finansowe	3 950 255,42	16 673 983,32

II.	Wydatki	-1 087 715,26	-1 784 843,52
	1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
	2. Dywidendy i inne wpływy na rzecz właścicieli		
	3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
	4. Spłata kredytów i pożyczek	-1 062 142,89	-1 598 332,79
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
	7. Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		
	8. Odsetki	-25 572,37	-186 510,73
	9. Inne wydatki		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 460 872,95	22 799 992,97
D	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-431 761,58	299 242,77
E	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH W TYM:	-431 761,58	299 242,77
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tyt. różnic. kursowych		
F	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	828 608,27	396 846,69
G	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM:	396 846,69	696 089,46
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	125 194,06	167 249,76

Przasnysz 2020-03-26

Główny Księgowy

Kierownik Jednostki

GŁÓWNA KSIĘGOWA

 mgr Jolanta Pszczołkowska

DYREKTOR
 SP. Z O.O. w Przasnyszu

 mgr Grzegorz Magnuszewski

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ
ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
06-300 Przasnysz, ul. Sadowa 9
tel.cent. (0-29) 75 34 300, sekr. (0-29) 75 34 318
ZESTAWIENIE ZMIAN Z KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM
Za okres 01.01.2019- 31.12.2019

NIP 761-13-33-88

WYRSZ WŁERSZ 13-33-88 * REGON 000302480		DANE ZA ROK (zł,gr)	
		31.12.2018	31.12.2019
1	2	3	3
I	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	-4 801 545,75	-8 808 345,43
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-4 801 545,75	-8 808 345,43
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	11 159 880,02	10 935 692,60
1.1.	Zmiany Kapitału (funduszu) podstawowego	-224 187,42	408 844,31
	a) zwiększenia (z tytułu)		408 844,31
	- pokrycie straty za 2018 rok przez organ założycielski		408 844,31
	-		
	b) zmniejszenia (z tytułu)	224 187,42	
	- wyksięgowanie środka trwałego, przyjętego przed 1999 roku, w chwili zakupu zwiększającego fundusz podstawowy	224 187,42	0,00
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 935 692,57	11 344 536,91
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany Kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
	- pokrycie straty		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	-		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
	-		
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) zwiększenia (z tytułu)		
	-		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-14 924 313,10	-15 961 425,77
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) zwiększenia (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-14 924 313,10	-15 961 425,77
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-14 924 313,10	-15 961 425,77
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-		
	b) zmniejszenia (z tytułu)	-1 037 112,67	-3 782 612,36
	- zmniejszenie straty z tytułu zysku za poprzedni rok	-1 037 112,67	-3 782 612,36
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-15 961 425,77	-19 744 038,03
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-15 961 425,77	-19 744 038,03
6.	Wynik netto	-3 782 612,26	-4 727 362,64
	a) zysk netto		
	b) strata netto	-3 782 612,26	-4 727 362,64
	c) odpisy z zysku		
II	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	-8 808 345,43	-13 126 863,76
III.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	-8 808 345,43	-13 126 863,76

Przasnysz 2020-03-26

Główny Księgowy
GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Jolanta Pszczołkowska

Kierownik Jednostki

DIREKTOR
St. ZZOZ w Przasnyszu
mgr Grzegorz Magnuszewski

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ W PRZASNYSZU

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2019 rok

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Przasnyszu zwany w dalszej części Szpitalem, działa od 1998 r, został wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000137844 Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy Wydział Gospodarczy w Warszawie.
2. Urząd Statystyczny w Warszawie nadał numer identyfikacyjny REGON 000302480, Urząd Skarbowy w Przasnyszu nadał numer NIP 761-13-33-881.
3. Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Przasnyszu jest zakładem samodzielnym. Podlega Jednostce Samorządu Terytorialnego.
4. Siedzibą SPZZOZ jest Przasnysz ul. Sadowa 9.
5. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 01.01.2019 - 31.12.2019.
6. Podstawowym przedmiotem prowadzonej przez SPZZOZ działalności jest udzielanie bezpłatnych świadczeń zdrowotnych ze środków publicznych na podstawie zawartych umów z Narodowym Funduszem Zdrowia, oraz udzielanie świadczeń zdrowotnych odpłatnie zakładom pracy innym zakładom opieki zdrowotnej oraz osobom fizycznym.
7. W strukturze organizacyjnej SPZZOZ w Przasnyszu wyodrębniono dwa przedsiębiorstwa, ze względu na rodzaj wykonywanej działalności:
 - a) Szpital im. Dr W. Oczko w Przasnyszu oddziały szpitalne:
 - Oddział chirurgiczny,
 - Oddział chorób wewnętrznych,
 - Oddział położniczo-ginekologiczny,
 - Oddział rehabilitacyjny,
 - Oddział okulistyczny,
 - Oddział pediatryczny,
 - Oddział psychiatryczny,
 - Oddział urologiczny,
 - Anestezjologia i intensywna terapia,
 - Ośrodek leczenia uzależnień,
 - Szpitalny Oddział Ratunkowy,

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2019 rok

b) Zakład Lecznictwa Ambulatoryjnego, w skład, którego wchodzi jednostki organizacyjne:

- Przychodnia Zdrowia w Przasnyszu,
- Poradnie specjalistyczne,
- Dział Diagnostyki Laboratoryjnej,
- Dział Diagnostyki Obrazowej,
- Dział Rehabilitacji,
- Administracja szpitala

Lecznictwo szpitalne, Specjalistyczne, Diagnostyka oraz Podstawowa Opieki Zdrowotna prowadzone są w budynku głównym Szpitala przy ulicy Sadowej 9.

Poza działalnością medyczną SPZZOZ uzyskuje dodatkowe przychody z tytułu zatrudnienia stażystów i rezydentów z Ministerstwa Zdrowia i Urzędu Marszałkowskiego.

Do działalności niemedycejskiej SPZZOZ należy:

- Wynajem pomieszczeń,
- Parking przyszpitalny.

8. Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuacji działalności SPZZOZ. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

9. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości.

SPZZOZ wszelkie rozliczenia prowadzi kompleksowo i systematycznie w oparciu o zakładowy plan kont wydane przez Wydawnictwo Polskie Centrum Edukacji wydanie nr 12 oraz o Zarządzenia Wewnętrzne nr 1/2007, 10/2009, 17/2009, 8,7,6/2011, 25/2011 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Przasnyszu.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2019 rok

Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się wg rodzaju na kontach zespołu „4” oraz układach funkcjonalnych wg. miejsc powstawania kosztów działalności medycznej, niemedykowej i pomocniczej na kontach zespołu „5”.

a) W SPZZOZ przyjęto zasady dokonywania amortyzacji:

- **Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe.**

Konta ksiąg pomocniczych dla rzeczowych aktywów trwałych to ewidencja ilościowo-wartościowa umożliwiająca ustalenie pochodzenia (finansowania) wartości początkowej, umorzenia i skutków aktualizacji wyceny oraz miejsca użytkowania poszczególnych składników majątku trwałego. Darowizny środków trwałych powyżej i równej kwocie 10 000,00 zł księgowane są na przychody przyszłych okresów.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji. Składniki majątkowe, których wartość nie przekracza kwoty 10 000,00 zł objęte są ewidencją bilansową i umarżane są w 100% w momencie zakupu.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w oparciu o plan amortyzacji, uwzględniający poziom ekonomicznego zużycia środków trwałych

b) Inwestycje długoterminowe w SPZZOZ nie występują.

c) Zapasy

Zapasy wyceniane są według cen zakupu. Koszty związane z zakupem zapasów zalicza się jako nie mające wpływu na wynik finansowy do kosztów bieżących na podstawie dowodów źródłowych. SPZZOZ przyjął zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2019 rok

d) Należności

Należności krótkoterminowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności. Odpisy aktualizujące zostały dokonane w oparciu o analizę struktury wiekowej sald należności z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością.

e) Rezerwy bierne i rozliczenia międzyokresowe kosztów.

SPZZOZ tworzy rezerwy na niewypłacone nagrody jubileuszowe, odpraw emerytalnych oraz pewne i prawdopodobne koszty. SPZZOZ nie tworzy rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

f) Księgi rachunkowe SPZZOZ

Księgi rachunkowe w 2019 r prowadzone były metodą komputerową przy zastosowaniu niżej wymienionych programów:

- SIMPLE.ERP Finanse i księgowość,
- SIMPLE.ERP Obrót towarowy,
- SIMPLE.ERP Majątek trwały,
- SIMPLE.ERP Personel

Przasnysz 26.03.2020

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Jolanta Pszczołkowska

DYREKTOR
SPZZOZ w Przasnyszu

mgr Grzegorz Magnuszewski

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2019 rok

DODATKOWE OBJAŚNIENIA DO BILANSU

I. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych obejmuje stan tych środków na początku roku obrotowego, zmniejszenia i zwiększenia nabycia oraz zmian dotyczących amortyzacji oraz stanu końcowego przedstawiają tabele nr 1, 2, 3.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwałe - pozycja w bilansie Aktywa A.II (Tabela nr 1)

LP	Grupy i rodzaje w układzie bilansowym	Stan na początku roku	Zakupy i przekazane budowy	Zmniejszenia sprzedaż i likwidacja	Roczny odpis umorzenia (kwota amort.)	Stan na koniec roku
1	GRUNTY OTRZYMANE W NIEODPŁ. UŻYTKOWANIE (wartość początkowa)	748 702,50	0,00	0,00	0,00	748 702,50
	umorzenie					0,00
	wartość netto					748 702,50
2	BUDYNKI I BUDOWLE (wartość początkowa)	81 643 183,09	0,00	0,00	0,00	81 643 183,09
	umorzenie	32 463 793,10	0,00	0,00	2 186 138,48	34 649 931,58
	wartość netto					46 993 251,51
3	URZĄDZENIA TECH. I MASZYNY (wartość początkowa)	14 497 263,84	35 055,00	65 441,53	0,00	14 466 877,31
	umorzenie	13 564 757,44	0,00	65 441,53	148 584,47	13 647 900,38
	wartość netto					818 976,93
4	ŚRODKI TRANSPORTU (wartość początkowa)	822 811,19	0,00	500 763,04	0,00	322 048,15
	umorzenie	774 644,52	0,00	500 763,04	9 520,00	283 401,48
	wartość netto					38 646,67
5	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE (wartość początkowa)	30 471 205,56	16 659 209,40	3 977 515,78	0,00	41 152 899,18
	umorzenie	27 507 053,55	0,00	3 977 515,78	1 448 272,90	24 977 810,67
	wartość netto					18 175 088,51

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2019 rok

6	ŚRODKI TRWAŁE MNIEJSZEJ WARTOŚCI					
	(wartość początkowa)	5 484 645,46	447 842,52	90 529,63	0,00	5 841 958,35
	umorzenie	5 484 645,46	0,00	90 529,63	447 842,52	5 841 958,35
	wartość netto	0,00				
RAZEM wartość początkowa		133 667 811,64	17 142 106,92	4 634 249,98	0,00	146 175 668,58
RAZEM umorzenia		79 794 894 ,07	0,00	4 634 249,98	4 240 358,37	79 401 002,46
RAZEM wartość netto		53 872 917,57	17 142 106,92	0,00	4 240 358,37	66 774 666,12

ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE

Środki trwałe w budowie – pozycja w bilansie Aktywa A.II (Tabela nr 2)

LP	Grupy i rodzaje w układzie bilansowym	Stan na początku roku	Zakupy i przekazane budowy	Zmniejszenia sprzedaż i likwidacja	Roczny odpis umorzenia (kwota amortyzacji)	Stan na koniec roku
1	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE					
	(wartość początkowa)	32 659,00	17 142 106,92	16 822 577,44	0,00	211 105,85
	wartość netto	211 105,85				
RAZEM		32 659,00	17 142 106,92	16 822 577,44	0,00	211 105,85

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Wartości niematerialne i prawne - pozycja w bilansie Aktywa A.I (Tabela nr 3)

LP	Grupy i rodzaje w układzie bilansowym	Stan na początku roku	Zakupy i przekazane budowy	Zmniejszenia sprzedaż i likwidacja	Roczny odpis umorzenia (kwota amortyzacji)	Stan na koniec roku
1	LICENCJE NA PROGR. KOMPUT.					
	(wartość początkowa)	2 120 549,19	6 924,90	0,00	0,00	2 127 474,09
	umorzenie	2 115 095,37	0,00	0,00	5 973,19	2 121 068,56
	wartość netto	6 405,53				
RAZEM wartość początkowa		2 120 549,19	6 924,90	0,00	0,00	2 127 474,09
RAZEM umorzenia		2 115 095,37	0,00	0,00	5 973,19	2 121 068,56
RAZEM wartość netto		6 405,53				
		5 453,82	6 924,90	0,00	5 973,19	6 405,53

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2019 rok

**WYKAZ ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH
PRZYJĘTYCH DO EWIDENCJI W ROKU 2019**

Z PODZIAŁEM NA ŹRÓDŁA FINANSOWANIA WG STANU NA DZIEŃ 31.12.2019

Załącznik nr 1)

Środki własne	198 036,75
Darowizny	326 454,38
Pozostałe dotacje	1 522 080,00
Dotacje Powiatu	4 285 120,35
Środki UE	10 817 340,34
RAZEM PRZYJĘTO ŚRODKI TRWAŁE O WARTOŚCI	17 149 031,82

Środki trwałe w budowie wg stanu na dzień 31.12.2019 r wynoszą 211 105,85 zł są to inwestycje, które będą realizowane przy udziale środków z UE, środków Powiatu Przasnyskiego oraz środków własnych wykaz stanowi tabela nr 4.

ZESTAWIENIE NAKŁADÓW NA ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE					
LP	Tytuł rodzajowy	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ
		zł	zł	zł	zł
1	Wykonanie termomodernizacji bryły A,B,C, oraz modernizacja źródeł ciepła dla kompleksu szpitala	11 439,00	49 406,75	0,00	60 845,75
2	Zakup sprzęt na SOR	0,00	209 038,68	209 038,68	0,00
3	Zapassowe źródło wody	0,00	143 284,20	0,00	143 284,20
4	Serwer	0,00	6 975,90	0,00	6 975,90
5	RIT	21 220,00	13 283 601,75	13 304 821,75	0,00
6	Rezonans magnetyczny	0,00	3 160 000,00	3 160 000,00	0,00
7	Wyposażenie pozostałe	0,00	148 717,01	148 717,01	0,00
Razem w bilansie		32 659,00	17 001 024,29	16 822 577,44	211 105,85

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2019 rok

2. Wartość i powierzchnia użytkowanych gruntów.

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Przasnyszu na podstawie protokołów nieodpłatnego użytkowania, użytkuje grunty o wartości 748.702,50 zł o powierzchni ogółem 71.305 m² jak poniżej:

- Działka o numerze 268/15 o powierzchni 1.600,00 m² wartość 16.801,17 zł
- Działka o numerze 268/34 o powierzchni 69.705,00 m² wartość 731.901,33 zł

3. Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych.

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Przasnyszu nie posiada środków trwałych nieamortyzowanego przez jednostkę używanych na podstawie umowy użyczenia.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie dotyczy.

Wszystkie budynki, budowle i grunty zostały przekazane przez Powiat i zostały ujęte w bilansie.

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych – informacja SPZZOZ nie dotyczy.

6. Dane charakteryzujące stan i zmiany funduszu założycielskiego.

Stan Funduszu Założycielskiego na dzień 31.12.2019 wynosił 11 344 536,91 zł i w ciągu 2019 został powiększony o kwotę 408 844,31 zł, jest to różnica pomiędzy wynikiem finansowym, a kosztami amortyzacji za 2018 rok. Różnica została pokryta przez Organ Założycielski tj. Powiat Przasnyski.

7. Propozycja co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Stratę za rok 2019 w wysokości 4 727 362,64 zł proponuję pozostawić do pokrycia z zysku lat przyszłych.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2019 rok

8. Dane o stanie rezerw zmniejszeniach i zwiększeniach oraz stanie końcowym.

Tabela nr 6

REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA – konto 650, 640-2					
Symbol konta	Tytuł	Wartość początkowa BO	Zmiany w ciągu roku (+/-)	Inne zdarzenia	Saldo końcowe
650	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 560 119,00	-15 617,00		2 544 502,00
	a) <i>długoterminowe</i>	1 534 752,00	-49 293,00		1 584 045,00
	b) <i>krótkoterminowe</i>	1 025 367,00	-64 910,00		960 457,00
640	Pozostałe rezerwy na zobowiązania z konta biernych rozliczeń międzyokresowych	4 920,00			12 054,00
	a) <i>długoterminowe,</i>		6 027,00		6 027,00
	b) <i>krótkoterminowe</i>	4 920,00	1 107,00		6 027,00
RAZEM		2 565 039,00	-8 483,00		2 556 556,00

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności przedstawiają tabel nr 7.

Lp	NAZWA	BO	Kwota zwiększenia	Kwota rozwiązania odpisu	BZ
1.	OSOBY PRAWNE	10 313,71	2 987,74	3 906,48	9 394,97
2.	OSOBY FIZYCZNE	13 648,29	14 977,00	1 043,98	27 582,00
Razem		23 962,69	17 964,74	4 950,46	36 976,97

10. Podział zobowiązań długoterminowych - występują zobowiązania długoterminowe w wysokości 10 344 143,17 są to:

- zobowiązania wobec ZUS – zaległe składki ubezpieczenia społecznego, zdrowotnego i funduszu pracy za lata 2001-2008 w wysokości 3 434 090,00 zł oraz kredyt zaciągnięty na spłatę zobowiązań 6 910 053,17 zł.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2019 rok

11. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne oraz rozliczenia międzyokresowe przychodów przedstawia tabel nr 8 .

LP	TYTUŁ ROZLICZEŃ	STAN NA BO	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	STAN NA BZ
I.	Mające wpływ na zmianę stanu produktów	2 750 095,33	326 358,02	252 234,38	2 824 218,97
1.	Ubezpieczenia majątkowe	185 056,33	269 857,97	205 770,53	249 143,77
2.	Licencja Simple	0,00	44 446,05	25 926,85	18 519,20
3.	Pozostałe bierne rozliczenia kosztów (wg. tytułów)	2 565 039,00	12 054,00	20 537,00	2 556 556,00
-	<i>Rezerwa na badanie sprawozdania</i>	<i>4 920,00</i>	<i>12 054,00</i>	<i>4 920,00</i>	<i>12 054,00</i>
-	<i>Rezerwa na świadczenia pracownicze</i>	<i>2 560 119,00</i>	<i>0,00</i>	<i>15 617,00</i>	<i>2 544 502,00</i>
RAZEM		2 750 095,33	326 358,02	252 234,38	2 824 218,97

12. Zmiana stanu produktów tabela nr 9.

Wyliczenie zmiany stanu produktów do RZiS	BO	BZ	ZMIANA
RMK czynne - ubezpiecz	185 056,33	249 143,77	64 087,44
RMK czynne - licencja	0,00	18 519,20	18 519,20
RMK bierne - bad.spraw	4 920,00	12 054,00	-7 134,00
Pracownicze	2 560 119,00	2 258 220,00	15 617,00
Zmiana stanu produkt.	2 750 095,00	2 537 936,97	91 089,64

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2019 rok

**ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW
WG STANU NA DZIEŃ 31.12.2019 (Tabela nr 10)**

K O N T O	Stan 2018	Zwiększenia	Odpis w roku	Stan 2019
840-6 Maz.Jedn.Wdr.Proj.Unijnych Informatyzacja	252,58	0,00	252,58	0,00
840-7 Maz.Jedn.Wdr.Proj.Unijnych Rehabilitacja	2 445 469,69	0,00	74 105,17	2 371 364,52
840-8 Maz.Jedn.Wdr.Proj.Unijnych SOR + ładowisko	205 019,36	0,00	11 610,02	193 409,34
840-9 Dotacja z Powiatu Informatyzacja	43,51	0,00	43,51	0,00
840-10 Dotacja z Powiatu Rehabilitacja	401 071,49	0,00	12 153,72	388 917,77
840-11 Dotacja z Powiatu SOR + ładowisko	35 390,43	0,00	2 004,01	33 386,42
840-16 Modernizacja oddz. Psych. Śr. UE	1 052 374,05	0,00	57 248,67	995 125,38
840-50 Powiat Ładowisko	122 455,96	0,00	5 531,29	116 924,67
840-52 Dotacja z Powiatu RIT	0,00	2 656 720,35	152 137,21	2 504 583,14
840-20 Maz.Jedn.Wdrważ. Projektów Unij. Rozbudowa E-Usług	506 102,66	0,00	83 107,08	422 995,58
840-53 Maz.Jedn.Wdr.Proj Unijnych RIT	0,00	10 716 988,44	638 902,82	10 078 085,62
840-27 Rozbudowa E-usług śr. Powiatu	96 014,23	0,00	15 761,88	80 252,35
840-29 Łóżka porodowe	2 491,00	0,00	2 491,00	0,00
840-31 WOŚP	5 449,32	0,00	5 449,32	0,00
840-32 Modernizacja pd.psych. śr. Powiatu	329 406,85	0,00	18 294,53	311 112,32
840-33 E-usługi – refundacja UE,	39 670,36	0,00	6 464,09	33 206,27
840-34 Holtery	3 326,40	0,00	3 326,40	0,00
840-35 Videokolonoskop śr. Powiatu	5 621,47	0,00	5 621,47	0,00
840-36 Diatermia śr. Powiatu	2 301,75	0,00	2 301,75	0,00
840-37 Psychiatria – refundacja UE,	125 794,84	0,00	3 494,28	122 300,56

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2019 rok

840-38 Powiat – schody	13 291,93	0,00	365,04	12 926,89
840-39 Powiat - tomograf	63 333,33	0,00	40 000,00	23 333,33
840-40 Duplikator płyt CD	875,00	0,00	875,00	0,00
840-41 Samochód dostawczy	3 541,67	0,00	700,00	2 841,67
840-43 NFOZ aparat KTG	4 104,00	0,00	1 641,60	2 462,40
840-44 WOŚP	358 221,93	219 193,62	119 781,05	457 634,50
840-45 Windy- dofinansowanie Powiatu	190 000,00	0,00	23 750,00	166 250,00
840-48 SOR 2	2 937 956,31	0,00	490 753,92	2 447 202,39
840-57 Maz.Jedn. Wdraż proj.UE SOR	0,00	171 874,53	17 157,63	154 716,90
840-60 Dotacja z Rezerw Budżetu Państw Rezonans	0,00	1 500 105,00	0,00	1 500 105,00
840-61 Dotacja z Powiatu rezerwowe źródło wody	0,00	137 790,20	0,00	137 790,20
840-63 Dotacja z Powiatu Rezonans	0,00	1 628 400,00	0,00	1 628 400,00
840-98 Wartość niezamortyzowanych środków trwałych	39 486 320,22	0,00	1 870 639,19	37 615 681,03
O G Ó Ł E M	48 435 900,34	17 031 072,14	3 665 964,23	61 801 008,25

13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju) – nie występują

14. Zobowiązania warunkowe. – nie występują

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2019 rok

II. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.

1. Strukturę przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów oraz przychodów finansowych i pozostałych przychodów operacyjnych przedstawia tabela nr 11.

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	ROK 2018	ROK 2019	ZMIANA+/-
1	Przychody ze sprzedaży produktów usługi medyczne	52 024 539,27	55 409 195,19	+3 384 655,92
2	Przychody ze sprzedaży produktów pozostałe usługi	704 215,63	478 282,42	-225 933,21
3	Przychody finansowe	9 183,59	5 969,71	-3 213,88
4	Pozostałe przychody operacyjne	3 858 422,48	4 538 127,52	+679 705,04
RAZEM		56 596 360,97	60 431 574,84	+3 835 213,87

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2019 rok

2. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego przedstawiają tabele nr 12 i 13.

a. **PRZYCHODY**

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	KONTO KSIĘGOWE	KWOTA
I	PRZYCHÓD Z KSIĄG RACHUNKOWYCH	700,702,730, 750,760	77 056 115,53
a.	Przychody księgowo trwale nie wliczane do podstawy opodatkowania		3 782 373,14
-	<i>Zwrócone inne wydatki nie zaliczane do KUP</i>	760	0,00
-	<i>Wartość otrzymanych nieodpłatnie rzeczy, praw finansowych lub współfinansowanych ze środków budżetu państwa, jednostek samorządu terytorialnego, ze środków agencji rządowych lub ze środków pochodzących od rządów państw obcych, organizacji międzynarodowych lub międzynarodowych instytucji finansowych, w ramach rządowych programów</i>	760	0,00
-	<i>Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw, odpisów aktualizujących jeżeli wcześniej nie stanowiły KUP</i>	760	0,00
-	<i>Przychody przyszłych okresów (z dotacji na zakup środków trwałych księgowanych równoległe z amortyzacją)</i>	760	3 778 515,49
-	<i>Rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze, które wcześniej nie stanowiły KUP</i>		3 857,65
b.	Przychody księgowo przejściowo nie stanowiące KUP		0,00
-	<i>Kwoty naliczonych lecz nie otrzymanych odsetek od należności</i>	750	0,00
II	Przychody podatkowe nie ujęte w księgach		0,00
-	<i>Wartość otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie rzeczy lub praw</i>		0,00
III	Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy, a nie ujęte w wyniku		31 139,52
-	<i>Umorzona rekompensata od dostawcy za nieterminowe regulowanie zobowiązań</i>		31 139,52
IV	Dochód wolny od podatku (dotacje)		16 624 540,69
	WARTOŚĆ PRZYCHODÓW W ROZUMIENIU PRZEPISÓW PODATKOWYCH		56 680 341,22

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2019 rok

b. KOSZTY

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	KONTO KSIĘGOWE	KWOTA
I.	KOSZTY Z KSIĄG RACHUNKOWYCH	„4”, 731,751,761	65 250 027,12
a.	Koszty księgowe trwale nie stanowiące KUP		4 402 928,95
-	<i>Amortyzacja</i>	400	3 778 515,49
-	<i>Darowizny</i>	761	500,00
-	<i>Grzywny i kary pieniężne, koszty egzekucji związane z niewykonaniem zobowiązań</i>	761	89 306,13
-	<i>Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji Podatkowej</i>	751	287 126,75
-	<i>Wierzytelności odpisane jako nieściągalne</i>	761	0,00
-	<i>Rekompensata za koszty dochodzenia należności przez kontrabentów</i>	761	5 668,57
-	<i>Straty – przeterminowane leki</i>	761	533,20
-	<i>ZUS z lat ubiegłych zapłacony za pracownika</i>		95 555,81
-	<i>PFRON</i>	406	145 723,00
-			
b.	Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące KUP		2 555 698,50
-	<i>Naliczone lecz nie zapłacone odsetki od zobowiązań</i>	249	46 621,96
-	<i>Niezapłacone delegacje</i>	234	102,00
-	<i>Odpis aktualizujący należności</i>	280	17 964,74
-	<i>Niewypłacone umowy zlecenia</i>	230	157 814,07
-	<i>Niezapłacone składki ZUS, finansowane w części przez płatnika składek</i>	223	906 705,32
-	<i>Faktury niezapłacone w terminie</i>		1 419 356,41
-	<i>Zmiana rezerw na badanie sprawozdania finansowego</i>		7 134,00
-	<i>Wzrost rezerw na świadczenia pracownicze (zmniejszenie stanu rezerw wykazuje się z znakiem minus)</i>	650	0,00
c.	Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów, a nie ujęte w wyniku		1 101 478,21
-	<i>Zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych w latach ubiegłych</i>	249	40 372,01
-	<i>Wypłacone umowy zlecenia zaliczone w ciężar kosztów w latach ubiegłych, stanowiły NKUP w roku poprzednim</i>	230	102 725,85
-	<i>ZUS z lat ubiegłych – pracodawcy</i>	223	81 740,04
-	<i>Wypłacone delegacje z lat ubiegłych</i>	234	
-	<i>Zapłacony ZUS z lat ubiegłych, stanowiły NKUP w roku ubiegłym</i>	223	876 640,31
II	WARTOŚĆ KOSZTÓW W ROZUMIENIU PRZEPISÓW PODATKOWYCH		59 392 877,88

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2019 rok

3. Poniesione w 2019 roku i planowane na rok 2020 nakłady na niefinansowe aktywa trwałe przedstawia tabela nr 14.

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	NAKLADY PLANOWANE W 2019 R.			NAKLADY PLANOWANE W 2020 R.			RAZEM
		DOTACJE (UE / BP / PFRON / INNE)	WŁASNE	POWIAT	DOTACJE (UE / BP / PFRON / INNE)	WŁASNE	POWIAT	
1	ZAKUP REZONANSU	1 500 000,00	31 600,00	1 628 400,00	-	-	-	3 160 000,00
2	PILA ELEKTRYCZNA DO ZABIEGÓW	-	75 896,67	-	-	-	-	75 896,67
3	ZAKUP POZOSTALEGO SPRZĘTU MEDYCZNEGO	2 400,00	-	-	-	-	-	2 400,00
4	ZAKUP ŚRODKÓW NIEMEDYCZNYCH	22 570,50	47 849,84	-	-	-	-	70 420,34
5	PROJEKT POIŚ - SOR SPRZĘT DZIECIĘCY	171 576,44	37 462,24	-	-	-	-	209 038,68
6	PROJEKT RPOWM - ZAKUP SPRZĘTU / RIT SZPITAL	10 642 873,40	5 228,00	2 656 720,35	-	-	-	13 304 821,75
7	PROJEKT RPOWM - TERMOMODERNIZACJA	25 523,53	23 883,22	-	3 113 360,84	783 263,18	2 127 725,60	6 073 756,37
8	PROJEKT PFRON - WYMIANA WIND	-	-	-	295 138,50	147 569,25	147 569,25	590 277,00
9	WYMIANA ZAPASOWEGO ŹRÓDŁA WODY	-	143 284,20	-	-	-	248 129,80	391 414,00
RAZEM:		12 364 943,87	365 204,17	4 285 120,35	3 408 499,34	930 832,43	2 523 424,65	23 878 024,81

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2019 rok

III. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW

PIENIĘŻNYCH.

1. Struktura środków pieniężnych.

Stan środków zgromadzonych na koniec 2018 r 396 846,69 zł

Środki zgromadzone na rachunkach bankowych na koniec 2019 r 674 502,77 zł

Środki zgromadzone w kasie 21 586,69 zł

Stan środków na koniec 2019 r 696 089,46 zł

Zmiana stanu środków 299 242,77 zł

PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI
OPERACYJNEJ - 5 869 018,11 zł

PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI
INWESTYCYJNEJ - 16 631 732,09 zł

PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI
FINANSOWEJ 22 799 992,97 zł

- Zobowiązania inwestycyjne na dzień 31.12.2019 115 312,77 zł
- Zobowiązania inwestycyjne na dzień 01.01.2019 83 358,67 zł
- Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych 31 954,10 zł

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2019 rok

IV. INFORMACJA O SPRAWACH OSOBOWYCH

1. Przeciętne zatrudnienie z podziałem na grupy

Tabela nr 13

PRZECIĘTNE ŚREDNIE ZATRUDNIENIE		
Ogółem	Rok 2018	Rok 2019
W tym:	497,07	477,56
Lekarze medycyny	33,64	27,08
Pielegniarki	200,65	208,62
Położne	31,93	32,19
Technicy medyczni	29,03	32,15
Inny personel medyczny	71,83	45,29
Pracownicy administracji	22,11	22,11
Pozostali	107,88	110,12

1. Osoby wchodzące w skład organów zarządzających i nadzorujących w 2019 roku nie korzystały z pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.
2. Umowę na badanie sprawozdania finansowego zawarto na lata 2019 i 2020 i ustalono zryczałtowaną kwotę umowną netto 9 800,00 zł.
3. Podmiot badający sprawozdanie finansowe nie wykonywał innych usług na rzecz SPZZOZ w 2019 r.

**V. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT
UBIEGŁYCH.**

W roku 2008 przeprowadzona została kontrola przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych oddział Płock za okres od 1999 r do 2008 r. W wyniku kontroli zakwestionowane zostały umowy cywilnoprawne zawierane z osobami wykonującymi zawody medyczne na pełnienie dyżurów medycznych. Naliczono dodatkowe składki w wysokości 3 031 008,29 zł. Wyrokiem Sądu Okręgowego w Ostrołęce oddalono w zasadniczej części odwołanie SPZZOZ w Przasnyszu od decyzji ZUS ustalającej podstawy wymiaru składek na ubezpieczenie społeczne także od umów o udzielanie zamówienia na świadczenia zdrowotne. W związku z powyższym została złożona kasacja od wyroku Sadu Apelacyjnego w Białymstoku, która została rozpatrzona niekorzystnie dla SPZZOZ.

W październiku 2017 roku została zawarta umowa z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych na ratalną spłatę w/w zadłużenia na okres 10 lat . Zadłużenie wobec ZUS z tytułu składek objętych umową wynosi 3 901 998,45 zł.

Wszystkie umowy z NFZ na świadczenie usług zdrowotnych zostały aneksowane na 2020 rok, tym samym została zapewniona ciągłość i kontynuacja działalności w roku następnym.

Pozostałe składniki informacji dodatkowej w SPZZOZ w Przasnyszu nie występują.

WYKAZ ZAŁĄCZNIKÓW

1. Zał. 1 - Wykaz środków trwałych przyjętych do ewidencji w roku 2019 z podziałem na źródła finansowania,
2. Zał. 2 - Krótkoterminowe aktywa finansowe,
3. Zał. 3 - Zestawienie zobowiązań i należności wg pozycji bilansowych,
4. Zał. 4 - Wykaz należności,
5. Zał. 5 - Wykaz zobowiązań,
6. Zał. 6 - Rozliczenie wynagrodzeń,
7. Zał. 7 - Zestawienie rozrachunków z tytułu deklaracji PIT – 4R,
8. Zał. 8 - Zestawienie rozrachunków z tytułu ubezpieczeń społecznych,
9. Zał. 9 - Zestawienie rozrachunków z tytułu ubezpieczenia zdrowotnego,
10. Zał. 10 - Zestawienie rozrachunków z tytułu FP i FGŚP,
11. Zał. 11 - Zestawienie rozrachunków z tytułu PFRON,
12. Zał. 12 - Rozliczenia z tytułu podatku od nieruchomości,
13. Zał. 13 - Rozliczenie odpisów aktualizujących należności,
14. Zał. 14 - Zestawienie stanów magazynowych,
15. Zał. 15 - Zestawienie krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych czynnych,
16. Zał. 16 - Zestawienie rezerw na przyszłe zobowiązania,
17. Zał. 17 - Rozliczenie funduszu socjalnego,
18. Zał. 18 - Wykaz kosztów,
19. Zał. 19 - Wykaz przychodów,
20. Zał. 20 - Rozliczenie dochodu przeznaczanego na cele statutowe,

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2019 rok

**WYKAZ ŚRODKÓW TRWAŁYCH PRZYJĘTYCH DO EWIDENCJI W ROKU 2019
Z PODZIAŁEM NA ŹRÓDŁA FINANSOWANIA WG STANU NA DZIEŃ 31.12.2019 R.**

Załącznik nr 1

LP.	NAZWA ŚRODKA	WARTOŚĆ OGÓŁEM	ŚRODKI WŁASNE	DOTACJE POWIATU	DOTACJE POZOSTAŁE	DAROWIZNY	ŚRODKI UE REFUND.	ŚRODKI UE
GRUPA 4								
1	Urządzenie UTM SN710	35 055,00	15 375,00	-	19 680,00	-	-	-
RAZEM GRUPA 4		35 055,00	15 375,00	-	19 680,00	-	-	-
GRUPA 8								
1	Stanowisko do resuscytacji PANDA WARMER	55 000,00	-	-	-	55 000,00	-	-
2	Aparat do nieinwazyjnego wspom. oddych. nowor.	46 440,00	-	-	-	46 440,00	-	-
3	Kardiomonitor FX3000	15 976,44	-	-	-	-	15 976,44	-
4	Defibrylator Efficia DFM 100	26 892,00	2 892,00	-	-	-	24 000,00	-
5	Aparat USG Versana Premier	144 000,00	24 000,00	-	-	-	120 000,00	-
6	Ssak elektryczny Medela Basic	10 290,24	5 090,24	-	-	-	5 200,00	-
7	Zestaw do trudnej intubacji	11 880,00	5 480,00	-	-	-	6 400,00	-
8	Kardiomonitor PHILIPS EFFICIA CM150 (2 szt.)	32 400,00	-	-	-	32 400,00	-	-
9	Inkubator ATOM AIR INCU I (2 szt.)	85 353,62	-	-	-	85 353,62	-	-
10	USG okulistyczne ACCUTOME 4 SIGHT	156 201,58	61,38	31 190,49	-	-	-	124 949,71
11	Biometr optyczny IOL MASTER 700	157 871,61	62,04	31 523,96	-	-	-	126 285,61
12	Aparat do elektrokoagulacji ERBE VIO 300 D	61 261,21	24,07	12 232,70	-	-	-	49 004,44
13	Ssak MEDELA DOMINANT FLEX JEZDNY	12 453,17	4,89	2 486,66	-	-	-	9 961,62
14	Ssak MEDELA DOMINANT FLEX JEZDNY	12 453,16	4,89	2 486,66	-	-	-	9 961,61
15	Lampa operacyjna FAMED IGNIS 160	76 200,47	29,94	15 215,79	-	-	-	60 954,74
16	Lampa operacyjna FAMED IGNIS 160	76 200,47	29,95	15 215,79	-	-	-	60 954,73
17	Aparat USG SAMSUNG HS40	158 224,91	62,18	31 594,51	-	-	-	126 568,22
18	Zestaw do zabiegów urologicznych KARL STROZ	143 555,48	56,41	28 665,30	-	-	-	114 833,77
19	Ureterorenoskop QUANATA SYSTEM LITHO	298 982,57	117,48	59 701,14	-	-	-	239 163,95
20	Nefroskop HOPKINS II	116 284,46	45,69	23 219,80	-	-	-	93 018,97
21	Stół operacyjny FAMED ŻYWIEC SU-05	99 158,25	38,96	19 800,02	-	-	-	79 319,27
22	Stół operacyjny FAMED ŻYWIEC SU-05	99 158,24	38,96	19 800,02	-	-	-	79 319,26
23	Respirator HAMILTON-G5	83 770,34	32,92	16 727,34	-	-	-	67 010,08
24	Respirator HAMILTON-G5	83 770,34	32,92	16 727,35	-	-	-	67 010,07
25	Respirator HAMILTON-G5	83 770,33	32,91	16 727,35	-	-	-	67 010,07
26	Respirator HAMILTON-G5	83 770,33	32,92	16 727,34	-	-	-	67 010,07
27	Respirator HAMILTON-G5	83 770,33	32,91	16 727,35	-	-	-	67 010,07

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2019 rok

28	Respirator HAMILTON-G5	83 770,33	32,92	16 727,34	-	-	-	67 010,07
29	Zestaw pomp infuzyjnych ze stacją dokującą MEDIMA	18 157,94	7,13	3 625,80	-	-	-	14 525,01
29	Zestaw pomp infuzyjnych ze stacją dokującą MEDIMA	18 157,94	7,13	3 625,80	-	-	-	14 525,01
29	Zestaw pomp infuzyjnych ze stacją dokującą MEDIMA	18 157,94	7,13	3 625,80	-	-	-	14 525,01
29	Zestaw pomp infuzyjnych ze stacją dokującą MEDIMA	18 157,94	7,13	3 625,80	-	-	-	14 525,01
29	Zestaw pomp infuzyjnych ze stacją dokującą MEDIMA	18 157,93	7,13	3 625,80	-	-	-	14 525,00
29	Zestaw pomp infuzyjnych ze stacją dokującą MEDIMA	18 157,93	7,14	3 625,79	-	-	-	14 525,00
29	Zestaw pomp infuzyjnych ze stacją dokującą MEDIMA	18 157,93	7,14	3 625,79	-	-	-	14 525,00
29	Zestaw pomp infuzyjnych ze stacją dokującą MEDIMA	18 157,93	7,14	3 625,79	-	-	-	14 525,00
29	Zestaw pomp infuzyjnych ze stacją dokującą MEDIMA	18 157,93	7,14	3 625,79	-	-	-	14 525,00
29	Zestaw pomp infuzyjnych ze stacją dokującą MEDIMA	18 157,93	7,14	3 625,79	-	-	-	14 525,00
29	Lóżko do intensywnej terapii FAMED ŻYWIEC LE-13	52 680,23	20,70	10 519,24	-	-	-	42 140,29
29	Lóżko do intensywnej terapii FAMED ŻYWIEC LE-13	52 680,23	20,70	10 519,24	-	-	-	42 140,29
29	Lóżko do intensywnej terapii FAMED ŻYWIEC LE-13	52 680,22	20,70	10 519,24	-	-	-	42 140,28
29	Lóżko do intensywnej terapii FAMED ŻYWIEC LE-13	52 680,22	20,70	10 519,24	-	-	-	42 140,28
29	Lóżko do intensywnej terapii FAMED ŻYWIEC LE-13	52 680,22	20,70	10 519,24	-	-	-	42 140,28
29	Lóżko do intensywnej terapii FAMED ŻYWIEC LE-13	52 680,22	20,70	10 519,24	-	-	-	42 140,28
29	Aparat do znieczulenia DRAGER FABIUS GS PREMIUM	137 697,94	54,10	27 495,67	-	-	-	110 148,17
29	Aparat do znieczulenia DRAGER FABIUS GS PREMIUM	137 697,93	54,11	27 495,66	-	-	-	110 148,16
29	Aparat do znieczulenia DRAGER FABIUS GS PREMIUM	137 697,93	54,11	27 495,66	-	-	-	110 148,16
29	Defibrylator PHILIPS EFFICIA DFM100	31 526,85	12,38	6 295,32	-	-	-	25 219,15
29	Analizator parametrów krytycznych ABL 90 FLEX	87 773,65	34,50	17 526,73	-	-	-	70 212,42
29	Aparat USG przenośny PHILIPS SPARQ	133 299,06	52,38	26 617,29	-	-	-	106 629,39
29	Centrala monitorująca PHILIPS IntelliVue iX	66 023,13	25,94	13 183,56	-	-	-	52 813,63
29	Kardiomonitor PHILIPS IntelliVue MX700	58 197,51	22,87	11 620,94	-	-	-	46 553,70
29	Kardiomonitor PHILIPS IntelliVue MX700	58 197,51	22,87	11 620,94	-	-	-	46 553,70
29	Kardiomonitor PHILIPS IntelliVue MX700	58 197,51	22,87	11 620,94	-	-	-	46 553,70
29	Kardiomonitor PHILIPS IntelliVue MX700	58 197,50	22,86	11 620,94	-	-	-	46 553,70
29	Kardiomonitor PHILIPS IntelliVue MX700	58 197,50	22,87	11 620,93	-	-	-	46 553,70
29	Kardiomonitor PHILIPS IntelliVue MX700	58 197,50	22,87	11 620,94	-	-	-	46 553,69
29	Most z panelami gazów medycznych	70 215,02	27,60	14 020,60	-	-	-	56 166,82
29	Most z panelami gazów medycznych	70 215,01	27,59	14 020,60	-	-	-	56 166,82
29	Most z panelami gazów medycznych	70 215,01	27,59	14 020,61	-	-	-	56 166,81

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2019 rok

29	Most z panelami gazów medycznych	70 215,01	27,59	14 020,61	-	-	-	56 166,81
29	Urządzenie do hemodializy MULTIFILTRATE	86 061,34	33,82	17 184,81	-	-	-	68 842,71
29	Laparoskop KARL STORZ IMAGE 1 CONNECT	737 214,87	289,69	147 207,81	-	-	-	589 717,37
29	Histeroskop KARL STORZ IMAGE 1	211 512,32	83,11	42 235,00	-	-	-	169 194,21
29	System KTG MONAKO	153 803,28	60,44	30 711,59	-	-	-	123 031,25
29	Aparat USG gin.-położniczy GE VOLUSON S8	253 593,34	99,64	50 637,78	-	-	-	202 855,92
29	Łóżko porodowe FAMED ZYWIEC LM-03	80 123,58	31,48	15 999,16	-	-	-	64 092,94
29	Łóżko porodowe FAMED ZYWIEC LM-03	80 123,58	31,49	15 999,15	-	-	-	64 092,94
29	Łóżko porodowe FAMED ZYWIEC LM-03	80 123,57	31,48	15 999,16	-	-	-	64 092,93
29	Centrala monitorująca EMTEL FX 3000C	19 917,91	7,83	3 977,22	-	-	-	15 932,86
29	Kardiomonitor EMTEL FX 3000	17 090,46	6,71	3 412,64	-	-	-	13 671,11
29	Kardiomonitor EMTEL FX 3000	17 090,46	6,72	3 412,64	-	-	-	13 671,10
29	Kardiomonitor EMTEL FX 3000	17 090,46	6,72	3 412,64	-	-	-	13 671,10
29	Kardiomonitor EMTEL FX 3000	17 090,45	6,71	3 412,64	-	-	-	13 671,10
29	Mammograf HOLOGIC SELENA DIMENSIONS	1 306 288,67	513,29	260 841,05	-	-	-	1 044 934,33
29	Aparat USG SAMSUNG H570A	356 547,90	140,10	71 195,85	-	-	-	285 211,95
29	Aparat RTG PHILIPS COMBI DIAGNOST R90	1 820 760,45	715,45	363 571,30	-	-	-	1 456 473,70
29	Aparat RTG PHILIPS MOBILE DIAGNOST WDR	509 354,15	200,15	101 708,35	-	-	-	407 445,65
29	Holter sercowy Reynolds LIFECARD CP/12	20 326,48	7,99	4 058,81	-	-	-	16 259,68
29	Holter ciśnieniowy Reynolds ABP 90227-1	27 384,83	10,76	5 468,23	-	-	-	21 905,84
29	Głowica kardiologiczna KOSMED SP2730	39 014,36	15,33	7 790,43	-	-	-	31 208,60
29	Stacja holterowa Reynolds OPTIFLEX	151 816,80	59,66	30 314,93	-	-	-	121 442,21
29	Aparat USG - echo serca GE Vivid E95	627 480,96	246,56	125 296,04	-	-	-	501 938,36
29	Aparat USG - echo serca jezdny GE Vivid S60N	210 244,06	82,62	41 981,75	-	-	-	168 179,69
29	Zestaw do badań wysiłkowych SUN TECH	55 040,59	21,63	10 990,56	-	-	-	44 028,40
29	Lasery wysokoenergetyczny do terapii MLS - ASA M6	45 516,76	17,89	9 088,83	-	-	-	36 410,04
29	Diatermia krótkofalowa GYMNA THERMO 500	25 630,27	10,07	5 117,88	-	-	-	20 502,32
29	Aparat do krioterapii KRIOPOL R30 BRYZA	10 837,33	4,26	2 164,01	-	-	-	8 669,06
29	Aparat do magnetoterapii EIE MAGNETRONIC MF-24	12 462,92	4,89	2 488,61	-	-	-	9 969,42
29	Aparat do magnetoterapii EIE MAGNETRONIC MF-24	12 462,92	4,90	2 488,61	-	-	-	9 969,41
29	Rower treningowy ERGO-FIT CYCLE 4000 MED	12 679,67	4,98	2 531,89	-	-	-	10 142,80
29	Rower treningowy ERGO-FIT CYCLE 4000 MED	12 679,67	4,99	2 531,88	-	-	-	10 142,80
29	Rower treningowy ERGO-FIT CYCLE 4000 MED	12 679,66	4,98	2 531,89	-	-	-	10 142,79
29	Orbitrek ERGO-FIT CROSS 4000 MED	19 723,93	7,76	3 938,49	-	-	-	15 777,68
29	Orbitrek ERGO-FIT CROSS 4000 MED	19 723,92	7,74	3 938,50	-	-	-	15 777,68
29	Bieżnia RUNNER RUN 2011	23 408,61	9,19	4 674,26	-	-	-	18 725,16
29	Stół pionizacyjny HOCOMA ERIGO BASIC	264 430,66	103,91	52 801,78	-	-	-	211 524,97

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2019 rok

29	Szyna CPM KINETEC MAESTRA	21 999,76	8,64	4 392,94	-	-	-	17 598,18
29	Szyna CPM KINETEC SPECTRA ESSENTIAL	16 255,99	6,39	3 246,01	-	-	-	13 003,59
29	Szyna CPM KINETEC SPECTRA ESSENTIAL	16 255,99	6,39	3 246,01	-	-	-	13 003,59
29	Szyna CPM KINETEC SPECTRA ESSENTIAL	16 255,98	6,39	3 246,01	-	-	-	13 003,58
29	Szyna CPM KINETEC SPECTRA ESSENTIAL	16 255,98	6,38	3 246,02	-	-	-	13 003,58
29	Szyna CPM MEDEN-INMED CENTURA	41 506,95	16,31	8 288,15	-	-	-	33 202,49
29	Rotor elektryczny KINETEC KINEVIA DUO	20 590,91	8,09	4 111,61	-	-	-	16 471,21
29	Rotor elektryczny KINETEC KINEVIA DUO	20 590,91	8,09	4 111,62	-	-	-	16 471,20
29	Platforma statyczno-dynamiczna HUBER 360	131 781,83	51,78	26 314,33	-	-	-	105 415,72
29	Stepper ERGOFIT STAIR 4000 MED	17 502,28	6,88	3 494,87	-	-	-	14 000,53
29	Urządzenie do rehab. k. górnej HOCOMA ARMEMO SENSO	44 216,28	17,38	8 829,15	-	-	-	35 369,75
29	Kardiomonitor EKG EMTEL FX 3000	15 714,11	6,17	3 137,81	-	-	-	12 570,13
29	Szyna CPM KINETEC BREVA	16 255,97	6,38	3 246,01	-	-	-	13 003,58
29	Zestaw FANGO MEDEN INMED C-14 F40	23 625,36	9,28	4 717,54	-	-	-	18 898,54
29	Podnośnik pionizacyjny ERGOLET STELLAR 160	12 029,42	4,72	2 402,05	-	-	-	9 622,65
29	System do terapii kończyny górnej KINESTICA PRO	27 201,68	10,69	5 431,66	-	-	-	21 759,33
29	Materac przewodzący CUROCELL AREA ZONE	10 837,32	4,25	2 164,01	-	-	-	8 669,06
29	Materac przewodzący CUROCELL AREA ZONE	10 837,32	4,26	2 164,01	-	-	-	8 669,05
29	Defibrylator przenośny PHILIPS EFFICIA DFM100	22 758,38	8,94	4 544,42	-	-	-	18 205,02
29	Kardiomonitor EKG EMTEL FX 3000	15 714,11	6,17	3 137,81	-	-	-	12 570,13
29	Wanna do hydromasażu MEDEN-INMED ORIONMED	24 492,35	9,62	4 890,66	-	-	-	19 592,07
29	Łóżko bariatryczne ARJO CITADEL PLUS	77 790,31	30,57	15 533,25	-	-	-	62 226,49
29	Wózek bariatryczny BMB MEDICAL I-CARE	22 621,83	8,89	4 517,15	-	-	-	18 095,79
29	Spirometr z modulem dyfuzji REYNOLDS MEDICAL	92 176,01	36,22	18 405,80	-	-	-	73 733,99
29	Ergospirometr REYNOLDS MEDICAL	113 455,56	44,58	22 654,92	-	-	-	90 756,06
29	Bieżnia wysiłkowa FULL VISION TRACK MASTER	28 231,22	11,09	5 637,24	-	-	-	22 582,89
29	Cykloergometr REYNOLDS ERGOSELECT 5	16 996,18	6,68	3 393,82	-	-	-	13 595,68
29	Kardiomonitor EMTEL FX 3000	17 050,36	6,70	3 404,63	-	-	-	13 639,03
29	Kardiomonitor EMTEL FX 3000	17 050,36	6,70	3 404,63	-	-	-	13 639,03
29	Kardiomonitor EMTEL FX 3000	17 050,36	6,70	3 404,63	-	-	-	13 639,03
29	Kardiomonitor EMTEL FX 3000	17 050,36	6,70	3 404,64	-	-	-	13 639,02
29	Lampa do fototerapii ATOM 107 BILI-THERAPY	21 516,42	8,45	4 296,42	-	-	-	17 211,55
29	Lampa do fototerapii ATOM 107 BILI-THERAPY	21 516,42	8,46	4 296,42	-	-	-	17 211,54
29	Orbitrek ERGO-FIT CROSS 4000 MED	19 723,92	7,75	3 938,49	-	-	-	15 777,68
29	Szyna CPM KINETEC MAESTRA	21 999,76	8,64	4 392,94	-	-	-	17 598,18
29	Szyna CPM KINETEC SPECTRA ESSENTIAL	16 255,97	6,38	3 246,01	-	-	-	13 003,58
29	Stół do trakcji GALAXY TRACTION T3.F4	19 073,68	7,49	3 808,65	-	-	-	15 257,54

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2019 rok

29	Diatermia krótkofalowa GYMNA THERMO 500	25 630,27	10,07	5 117,88	-	-	-	20 502,32
29	Zestaw endoskopowy FUJIFILM EP-6000	678 638,54	266,67	135 511,23	-	-	-	542 860,64
29	Piła elektryczna do zabiegów	75 896,67	75 896,67	-	-	-	-	-
29	Duplikator RICOH DD 3344	11 193,00	11 193,00	-	-	-	-	-
29	Rezonans magnetyczny UMR 560	3 160 000,00	31 600,00	1 628 400,00	1 500 000,00	-	-	-
RAZEM GRUPA 8		16 659 209,40	161 253,78	4 221 035,86	1 500 000,00	219 193,62	171 576,44	10 386 149,70
RAZEM ŚRODKI "010" GRUPA 1-8		16 694 264,40	176 628,78	4 221 035,86	1 519 680,00	219 193,62	171 576,44	10 386 149,70

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

1	SIMPLE.ERP Sprawdzenie VAT	6 924,90	6 924,90	-	-	-	-	-
RAZEM WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE		6 924,90	6 924,90	-	-	-	-	-

ŚRODKI NISKOCENNE / WYPOSAŻENIE

1	Regał magazynowy 200/100/50 cm /wyposażenie - 10 szt./	-	-	-	-	-	-	-
2	Lampa do fototerapii BILI-THERAPY SPOT	8 914,19	-	-	-	8 914,19	-	-
3	Lampa do fototerapii BILI-THERAPY SPOT	8 914,19	-	-	-	8 914,19	-	-
4	Leżanka ASTER (12 szt.)	23 988,00	-	-	-	23 988,00	-	-
5	Leżanka ASTER (2 szt.)	3 998,00	-	-	-	3 998,00	-	-
6	Oftalmoskop bateryjny KELLER (2 szt.)	2 400,00	-	-	2 400,00	-	-	-
7	Pulsoksymetr MASIMO RAD97 (2 szt.)	13 176,00	-	-	-	13 176,00	-	-
8	Ciepłe gniazdko	9 850,00	-	-	-	9 850,00	-	-
9	Waga ze wzrostomierzem SECA 799 /wyposażenie/	-	-	-	-	-	-	-
10	Waga ze wzrostomierzem SECA 799 /wyposażenie/	-	-	-	-	-	-	-
11	Waga ze wzrostomierzem SECA 799 /wyposażenie - 2 szt./	-	-	-	-	-	-	-
12	Waga ze wzrostomierzem SECA 799 /wyposażenie/	-	-	-	-	-	-	-
13	Drukarka wielofunkcyjna Xerox WC 6515 DN	2 890,50	-	-	-	-	-	2 890,50
14	Fotel obrotowy Vire /wyposażenie - 4 szt./	-	-	-	-	-	-	-
15	Zabudowa meblowa - szafa biurowa	1 000,00	-	-	-	1 000,00	-	-
16	Tapczan	800,00	-	-	-	800,00	-	-
17	Tapczan (3 szt.)	3 000,00	-	-	-	3 000,00	-	-
18	Tapczan	800,00	-	-	-	800,00	-	-
19	Lodówka RAVANSON LKK-90	503,95	503,95	-	-	-	-	-
20	Szafa ubraniowa 1-drzw. AVO 3 (2 szt.)	1 500,01	-	-	-	1 500,01	-	-
21	Komoda 2-drzwiowa niska AVO 16 /wyposażenie/	-	-	-	-	-	-	-
22	Szafka nocna KOM15 NEPO /wyposażenie/	-	-	-	-	-	-	-

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2019 rok

23	Fotel biurowy Pionier /wyposażenie - 3 szt./	-	-	-	-	-	-	-
24	Tapczan (4 szt.)	2 280,00	-	-	-	2 280,00	-	-
25	Waga noworodkowa SECA 757 (2 szt.)	9 102,38	-	-	-	9 102,38	-	-
26	Pompa strzykawkowa ALARIS CC PLUS (3 szt.)	7 800,00	-	-	-	7 800,00	-	-
27	Stacja dokująca do pomp infuzyjnych	2 400,00	-	-	-	2 400,00	-	-
28	Pompa objętościowa ALARIS GW 800 (2 szt.)	5 940,00	-	-	-	5 940,00	-	-
29	Rowe magnetyczny GRIFFIN	649,00	-	-	-	649,00	-	-
30	Stepper WALKING II /wyposażenie/	-	-	-	-	-	-	-
31	Trenażer eliptyczny LEGANES	799,00	-	-	-	799,00	-	-
32	Tapczan	500,00	-	-	-	500,00	-	-
33	Tapczan	999,99	-	-	-	999,99	-	-
34	Tapczan	850,00	-	-	-	850,00	-	-
35	Przepychacz rur RIDGID	5 969,19	5 969,19	-	-	-	-	-
36	Aparat EKG AsCARD Grey z wózkiem i walizką	7 446,33	2,93	1 486,89	-	-	-	5 956,51
37	Aparat EKG AsCARD Grey z wózkiem i walizką	7 446,33	2,93	1 486,89	-	-	-	5 956,51
38	Pompa infuzyjna MEDIMA S300	3 812,57	1,49	761,30	-	-	-	3 049,78
39	Pompa infuzyjna MEDIMA S300	3 812,57	1,49	761,30	-	-	-	3 049,78
40	Pompa infuzyjna MEDIMA S300	3 812,57	1,50	761,30	-	-	-	3 049,77
41	Pompa infuzyjna MEDIMA S300	3 812,57	1,50	761,30	-	-	-	3 049,77
42	Pompa infuzyjna MEDIMA S300	3 812,57	1,50	761,30	-	-	-	3 049,77
43	Pompa infuzyjna MEDIMA S300	3 812,57	1,51	761,29	-	-	-	3 049,77
44	Aparat EKG AsCARD Grey z wózkiem i walizką	7 446,33	2,93	1 486,89	-	-	-	5 956,51
45	Aparat do elektroterapii EIE MULTITRONIC MT-3	3 684,69	1,45	735,76	-	-	-	2 947,48
46	Aparat do elektroterapii EIE MULTITRONIC MT-3	3 684,69	1,45	735,76	-	-	-	2 947,48
47	Aparat do elektroterapii EIE MULTITRONIC MT-3	3 684,69	1,45	735,76	-	-	-	2 947,48
48	Aparat do elektroterapii EIE MULTITRONIC MT-3	3 684,69	1,44	735,77	-	-	-	2 947,48
49	Aparat do terapii ultradźwiękowej GYMNA PULSON 400	8 994,98	3,53	1 796,13	-	-	-	7 195,32
50	Urządzenie do rehab. stawu skok. EASYTECH MINITALUS	7 152,63	2,81	1 428,24	-	-	-	5 721,58
51	Urządzenie do terapii stawu skokowego TERMA AVIOR	5 201,91	2,04	1 038,72	-	-	-	4 161,15
52	Symulator chodu MEDEN-INMED PIO	7 586,13	2,98	1 514,81	-	-	-	6 068,34
53	Parapodium statyczne VITEA CARE PST MDH	3 901,43	1,53	779,04	-	-	-	3 120,86
54	Fotel wielofunkcyjny KONKRET SELLA	6 935,89	2,72	1 384,97	-	-	-	5 548,20
55	Fotel wielofunkcyjny KONKRET SELLA	6 935,89	2,72	1 384,97	-	-	-	5 548,20
56	Fotel wielofunkcyjny KONKRET SELLA	6 935,89	2,74	1 384,96	-	-	-	5 548,19
57	Fotel wielofunkcyjny KONKRET SELLA	6 935,88	2,73	1 384,96	-	-	-	5 548,19
58	Stół do masażu MEDEN INMED M-S5.F4 TERAPEUTA	5 201,92	2,04	1 038,73	-	-	-	4 161,15

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2019 rok

59	Stół do masażu MEDEN INMED M-SS.F4 TERAPEUTA	5 201,91	2,05	1 038,72	-	-	-	4 161,14
60	Stół do ćwiczeń manualnych ręki SANIFIT MANUALEX M12	7 477,75	2,94	1 493,16	-	-	-	5 981,65
61	Ekopompa z aparatem do masażu AQUAWIBRON	4 551,67	1,79	908,88	-	-	-	3 641,00
62	Pompy infuzyjna MEDIMA S300	3 684,69	1,45	735,76	-	-	-	2 947,48
63	Pompy infuzyjna MEDIMA S300	3 684,69	1,44	735,77	-	-	-	2 947,48
64	Stół do masażu MEDEN INMED M-SS.F4 TERAPEUTA	5 201,92	2,04	1 038,73	-	-	-	4 161,15
65	Stół do masażu MEDEN INMED M-SS.F4 TERAPEUTA	5 201,91	2,05	1 038,72	-	-	-	4 161,14
66	Wanna do masażu wirowego MEDEN- INMED WKS	7 098,44	2,79	1 417,42	-	-	-	5 678,23
67	Pompa infuzyjna MEDIMA S300	3 812,58	1,50	761,30	-	-	-	3 049,78
68	Pompa infuzyjna MEDIMA S300	3 812,57	1,49	761,30	-	-	-	3 049,78
69	Pompa infuzyjna MEDIMA S300	3 812,57	1,49	761,30	-	-	-	3 049,78
70	Pompa infuzyjna MEDIMA S300	3 812,57	1,49	761,30	-	-	-	3 049,78
71	Pompa infuzyjna MEDIMA S300	3 812,57	1,50	761,30	-	-	-	3 049,77
72	Pompa infuzyjna MEDIMA S300	3 812,57	1,50	761,30	-	-	-	3 049,77
73	Pompa infuzyjna MEDIMA S300	3 812,57	1,50	761,30	-	-	-	3 049,77
74	Pompa infuzyjna MEDIMA S300	3 812,57	1,50	761,30	-	-	-	3 049,77
75	Pompa infuzyjna MEDIMA S300	3 812,57	1,51	761,29	-	-	-	3 049,77
76	Pompa infuzyjna MEDIMA S300	3 812,57	1,51	761,29	-	-	-	3 049,77
77	Aparat EKG noworodkowy AsCARD Grey z wózką i walizką	7 446,33	2,93	1 486,89	-	-	-	5 956,51
78	Aparat do resuscytacji NEOPUFF	8 359,92	3,29	1 669,32	-	-	-	6 687,31
79	Aparat do resuscytacji NEOPUFF	8 359,91	3,28	1 669,32	-	-	-	6 687,31
80	Aparat do resuscytacji NEOPUFF	8 359,91	3,28	1 669,32	-	-	-	6 687,31
81	Aparat do resuscytacji NEOPUFF	8 359,91	3,29	1 669,31	-	-	-	6 687,31
82	Lampa do fototerapii UNIMED LF-01B	8 453,11	3,32	1 687,92	-	-	-	6 761,87
83	Lampa do fototerapii UNIMED LF-01B	8 453,11	3,32	1 687,93	-	-	-	6 761,86
84	Aparat do elektroterapii EIE MULTITRONIC MT-3	3 684,69	1,45	735,76	-	-	-	2 947,48
85	Aparat do terapii ultradźwiękowej GYMNA PULSON 400	8 994,98	3,53	1 796,13	-	-	-	7 195,32
86	Ekopompa z aparatem do masażu AQUAWIBRON	4 551,67	1,79	908,88	-	-	-	3 641,00
87	Zestaw do telemedycyny EKG AEROTEL HEARTVIEW	3 932,87	1,56	785,31	-	-	-	3 146,00
88	Zestaw do telemedycyny EKG AEROTEL HEARTVIEW	3 932,87	1,55	785,32	-	-	-	3 146,00
89	Zestaw do telemedycyny EKG AEROTEL HEARTVIEW	3 932,86	1,54	785,32	-	-	-	3 146,00
90	Zestaw do telemedycyny EKG AEROTEL HEARTVIEW	3 932,86	1,54	785,32	-	-	-	3 146,00
91	Zestaw do telemedycyny EKG AEROTEL HEARTVIEW	3 932,86	1,54	785,32	-	-	-	3 146,00
92	Zestaw do telemedycyny KTG SIGMAFON	4 056,41	1,59	809,99	-	-	-	3 244,83
93	Zestaw do telemedycyny KTG SIGMAFON	4 056,41	1,59	809,99	-	-	-	3 244,83

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2019 rok

94	Zestaw do telemedycyny KTG SIGMAFON	4 056,41	1,60	809,98	-	-	-	3 244,83
95	Zestaw do telemedycyny KTG SIGMAFON	4 056,41	1,59	809,99	-	-	-	3 244,83
96	Zestaw do telemedycyny KTG SIGMAFON	4 056,41	1,60	809,99	-	-	-	3 244,82
97	Drukarka LEXMARK B2338DW	640,00	640,00	-	-	-	-	-
98	Serwer dla MEDICUS	7 243,80	7 243,80	-	-	-	-	-
RAZEM ŚRODKI NISKOCENNE		447 842,52	14 483,07	64 084,49	2 400,00	107 260,76	-	259 614,20

	WARTOŚĆ OGÓLEM	ŚRODKI WŁASNE	DOTACJE POWIATU	DOTACJE POZOSTALE	DAROWIZNY	ŚRODKI UE REFUND.	ŚRODKI UE
PODSUMOWANIE:	17 149 031,82	198 036,75	4 285 120,35	1 522 080,00	326 454,38	171 576,44	10 645 763,90

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2019 rok

Krótkoterminowe aktywa finansowe (Załącznik nr 2)

Wyszczególnienie		Stan na BZ	Informacja dotycząca potwierdzenia salda
1	Środki pieniężne w kasie	21 586,69	
-	kasa główna	21 586,69	spis z natury
2	Środki pieniężne w banku:	674 502,77	
-	03 1020 1592 0000 2602 0295 0467	158 167,51	potwierdzenie z banku
-	95 1020 1592 0000 2802 0295 0459	0,00	potwierdzenie z banku
-	05 1020 1592 0000 2002 0295 0434	91 458,11	potwierdzenie z banku
-	07 1020 1592 0000 2902 0295 0442	1 544,06	potwierdzenie z banku
-	92 1020 1592 0000 2402 0295 0418	166 104,75	potwierdzenie z banku
-	97 1020 1592 0000 2202 0295 0426	1 145,01	potwierdzenie z banku
-	10 1020 1592 0000 2102 0295 0392	479,59	potwierdzenie z banku
-	50 1020 1592 0000 2302 0295 0350	144 796,92	potwierdzenie z banku
-	08 1020 1592 0000 2402 0295 0475	32 122,07	potwierdzenie z banku
-	50 1020 1592 0000 2002 0295 0400	3 727,56	potwierdzenie z banku
-	38 1020 1592 0000 2602 0295 2844	0,00	potwierdzenie z banku
-	91 1020 1592 0000 2102 0301 0626	48 089,36	potwierdzenie z banku
-	57 1020 1592 0000 2102 0301 1723	25 654,01	potwierdzenie z banku
-	87 1020 1592 0000 2802 0306 2056	631,28	potwierdzenie z banku
-	72 1020 1592 0000 2102 0295 0343	582,54	potwierdzenie z banku
Razem		696 089,46	
-	23 1020 1592 0000 2096 0101 6658	-5 416 200,00	potwierdzenie z banku kredyt
-	94 1020 1592 0000 2102 0295 0335	- 2 494 653,17	potwierdzenie z banku kredyt
Razem		-7 910 853,17	

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2019 rok

**ZESTAWIENIE ZOBOWIĄZAŃ I NALEŻNOŚCI
WG POZYCJI BILANSOWEJ wg stanu na dzień 31.12.2019 (Załącznik nr 3)**

KONTO	NAZWA KONTA	NALEŻNOŚCI	ZOBOWIĄZANIA
		KRÓTKOTERMINOWE	KRÓTKOTERMINOWE
		WARTOŚĆ	WARTOŚĆ
200	Rozrachunki z odbiorcami	5 625 248,64	843,58
210	Rozrachunki z dostawcami	1 821,35	5 013 150,64
211	Rozrach. z tytułu zakupów środków trwał.		83 358,67
212	Rozrach z tytułu projektów UE		18 164,79
213	Rozrachunki z tytułu kontraktów	2 160,00	785 677,28
223	Rozrachunki publiczno-prawne		6 195 783,43
	<i>W tym długoterminowe</i>		3 434 090,00
223-01	Podatek dochodowy od osób fizycznych		450 839,00
223-03	ZUS ubezpieczenia społeczne		4 122 434,08
	<i>w tym długoterminowe</i>		2 504 631,45
223-04	ZUS ubezpieczenia zdrowotne		1 200 488,70
	<i>w tym długoterminowe</i>		696 249,47
223-05	ZUS fundusz pracy		348 759,39
	<i>w tym długoterminowe</i>		233 208,99
223-06	ZUS fundusz emerytur pomostowych		13 564,26
223-07	PFRON		12 585,00
223-08	VAT		18 404,00
223-09	Podatek od nieruchomości		28 709,00
230	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń		1 754 708,12
230-1	Rozrachunki z tytułu umowy o pracę		1 631 439,98
230-2	Rozrachunki z tytułu umów zlecenia		123 268,14
234	Rozrachunki z pracownikami	956 958,20	10 151,50
234-1	Rozrachunki z tytułu pożyczek z ZFŚS	956 958,20	
234-4	Niewypłacone socjalne		10 151,50
234-4	Niewypłacone delegacje		
249	Pozostałe rozrachunki	70,22	757 541,59
249-1	Potrącenia na liście płac		177 803,47
249-2	Sumy depozytowe		231 354,32
249-3	Ubezpieczenia majątkowe		297 183,31
249-4	Odsetki od zobowiązań	70,22	51 200,49
300	Rozliczenie zakupu		296 298,94
280	ODPIS AKTUALIZUJĄCY	-36 976,97	
850	FUNDUSZE SPECJALNE		1 030 710,17
130	KREDYT BANKOWY		7 910 853,17

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2019 rok

	W tym długoterminowy		6 910 053,17
--	----------------------	--	--------------

RAZEM

6 549 411,44

23 857 241,88

WYKAZ NALEŻNOŚCI WG STANU NA DZIEŃ 31.12.2019 (Załącznik nr 4)

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	RODZAJ NALEŻNOŚCI	KWOTA	WYMAGALNE
1	NFZ	Usługi medyczne	5 481 872,09	-
2	Osoby fizyczne	Usługi medyczne	27 848,45	27 582,00
3	Zakłady pracy	Usługi medyczne	33 689,71	7 323,08
4	Inne zakłady opieki zdrowotnej	Usługi medyczne	30 772,45	11 551,53
5	Pozostałe	Czynsze, rozliczenia z pracownikami	975 098,74	11 118,32
RAZEM			6 549 281,44	57 574,93

WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WG STANU NA DZIEŃ 31.12.2019 (Załącznik nr 5)

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA	WYMAGALNE
1	Leki i materiały medyczne	2 316 968,67	632 053,27
2	Sprzęt medyczny	675 840,73	438 227,59
3	Energia, gaz, woda	202 413,75	196 670,58
4	Usługi obce	1 258 766,00	819 495,14
5	Pozostałe z tytułu zakupu materiałów i usług	1 452 208,92	196 034,40
6	Kontrakty	785 677,28	-
7	Zakupy środków trwałych	83 358,67	-
8	ZUS i podatki	6 195 783,43	-
9	Wynagrodzenia	1 754 708,12	-
10	Kredyt bankowy	7 910 853,17	-
11	Fundusz socjalny	1 030 710,17	-
12	Pozostałe z tytułu rozliczeń z pracownikami	189 952,97	-
RAZEM		23 857 241,88	2 282 480,98

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2019 rok

ROZLICZENIE WYNAGRODZEŃ ZA 2019 R (230-01)

Załącznik nr 6

BO	1 582 348,41
wynagrodzenie wypłacone w 2019 r (za rok 2018)	1 582 348,41
BZ	1 631 439,98
wynagrodzenie wypłacone w 2020 r (za rok 2019)	1 631 439,98
RÓŻNICA	0,00

ROZLICZENIE UMÓW ZLECENIA ZA 2018 R (230-02)

BO	102 725,85
wypłata wynagrodzeń z tytułu umów zlecenia w 2019 (za rok 2018)	102 725,85
BZ	123 268,14
wynagrodzenie wypłacone w 2020 r (za rok 2019)	123 268,14
RÓŻNICA	0,00

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2019 rok

ZESTAWIENIE ROZRACHUNKÓW Z TYTUŁU DEKLARACJI PIT4-R

Załącznik nr 7

Mc	Deklaracja PIT-4R	Zapisy księgowe			Różnica (2-4)	Wyjaśnienie do różnic
	Kwoty do wpłaty z tytułu podatku należnego poz. 13. deklaracji	Saldo konta MA - Podatek naliczony z list płac z zapisów księgowych	Saldo konta WN -przelewy	Odsetki odniesione na konto rozrachunku		
1	2	3	4	5	6	8
deklaracja						
I	215 243,00	215 243,00	215 243,00			naliczenie XII 2018
II	198 059,00	198 115,00	198 059,00			naliczenie I 2019
III	202 605,00	202 732,00	202 436,00			naliczenie II 2019
IV	211 659,00	211 363,00	211 659,00			naliczenie III 2019
V	211 957,00	211 957,00	211 957,00			naliczenie IV 2019
VI	238 794,00	233 969,00	238 794,00			naliczenie V 2019
VII	249 777,00	254 602,00	249 777,00			naliczenie VI 2019
VIII	287 659,00	287 661,00	287 659,00			naliczenie VII 2019
IX	284 028,00	283 835,00	284 028,00			naliczenie VIII 2019
X	252 477,00	251 046,00	244 029,00			naliczenie IX 2019
XI	247 256,00	248 878,00	247 256,00			naliczenie X 2019
XII	258 209,00	252 462,00	257 648,00	Zapłata 2020 rok		naliczenie XI 2019
I/2019	184 013,00	189 288,00	193 191,00	Zapłata 2020 rok		naliczenie XII 2019
Razem	3 041 736,00	3 041 151,00	3 041 736,00			

Rozliczenie kasowe

1.	Rozrachunki z tytułu podatku dochodowego na BO	508 230,00	
2.	Przelewy do dnia bilansowego	2 883 884,00	
3..	Saldo na BZ uregulowane dnia	20 dnia I i II, 2020	450 839,00

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2019 rok

ZESTAWIENIE ROZRACHUNKÓW Z TYTUŁU UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH

Załącznik nr 8

Mc	Pozycje deklaracji DRA (ostatecznej)				Saldo konta rozrachunkowego	
	Pracownik ub. Społeczne	Pracodawca ub. Społeczne	Świadczenia wypł. W ciężar składek na ub. Społ. (-)	Kwota do zapłaty P51 (2+3-4)	Konto MA naliczone składki ub. społecznych minus kol 4	Konto WN przelewy (P51)
1	2	3	4	5	6	7
I	319 628,07	409 027,02	66 293,17	662 361,92	662 808,77	662 361,92
II	314 924,51	402 609,77	51 344,30	666 189,98	666 993,43	666 568,59
III	322 070,91	411 830,58	58 482,59	675 418,90	677 647,16	675 371,44
IV	316 803,64	404 360,63	58 700,83	662 453,44	663 410,14	663 507,84
V	321 883,08	409 163,68	73 561,67	657 485,09	653 055,31	657 380,00
VI	323 006,70	409 671,75	76 442,58	656 235,87	660 458,82	656 134,17
VII	320 213,33	405 931,95	55 042,77	671 102,51	671 940,18	671 102,51
VIII	314 219,20	396 811,22	66 041,66	644 988,76	645 192,56	644 988,76
IX	314 220,13	395 967,59	68 965,88	641 221,84	634 375,10	641 211,49
X	299 873,79	375 597,59	69 199,50	606 271,88	612 904,35	606 271,88
XI	303 393,71	379 985,43	75 315,24	608 063,90	594 139,65	608 063,90
XII	335 272,91	429 048,43	86 730,35	677 590,99	687 628,02	677 590,99
Razem	3 805 509,98	4 830 005,64	806 120,54	7 829 385,08	7 830 553,49	7 830 553,49

Rozliczenie kasowe

1.	Rozrachunki z tytułu ub. Społecznych na BO	1 265 038,21
2.	Składki z tyt. Ub. Społecznych za rok	7 830 553,49
3.	Przelewy do dnia bilansowego	7 809 936,81
4.	Saldo na BZ uregulowane dnia	Do 15 dnia I, II, III 2020
		1 285 654,89

Saldo konta 223-03 (rozrachunki z tytułu ubezpieczeń społecznych) wynosi 4 122 434,08 zł w tym zobowiązania z tytułu ratalnej spłaty 2 836 779,19 zł.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2019 rok

ZESTAWIENIE ROZRACHUNKÓW Z TYTUŁU UBEZPIECZENIA ZDROWOTNEGO

Załącznik nr 9

Mc	Pozycje deklaracji DRA (ostatecznej)			Saldo konta rozrachunkowego	
	Ub. Zdrowotne	Wynagr. Należne dla płatnika (-)	Kwota do zapłaty P52 (2-3)	Konto MA naliczone składki ub. zdrowotnego	Konto WN przelewy (P52)
1	2	3	4	5	6
I	188 255,24		188 255,24	188 366,59	188 255,24
II	185 736,34		185 736,34	185 736,36	185 837,60
III	190 376,82		190 376,82	190 477,48	190 376,82
IV	190 033,62		190 033,62	189 996,32	190 033,62
V	200 929,72		200 929,72	198 236,29	200 929,72
VI	202 893,67		202 893,67	205 587,15	202 893,67
VII	203 628,78		203 628,78	203 667,04	203 628,78
VIII	205 168,40		205 168,40	205 218,18	205 168,40
IX	208 438,01		208 438,01	206 732,16	208 435,44
X	209 027,72		209 027,72	210 680,26	209 027,72
XI	211 613,47		211 613,47	207 385,10	211 613,47
XII	197 330,76		197 330,76	201 559,05	197 330,76
Razem	2 393 432,55		2 393 432,55	2 393 641,98	2 393 531,24

Rozliczenie kasowe

1.	Rozrachunki z tytułu ub. Zdrowotnego na BO	392 857,29
2.	Składki z tyt. Ub. Zdrowotnego za rok	2 393 641,98
3.	Przelewy do dnia bilansowego za 2019 rok	1 984 587,01
4.	Saldo na BZ uregulowane dnia 15 dnia I, II, 2020	408 944,23

Saldo konta 223-04 (rozrachunki z tytułu ubezpieczenia zdrowotnego) wynosi 1 200 488,70 zł w tym zobowiązania z tytułu ratalnej spłaty 791 544,47 zł.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2019 rok

ZESTAWIENIE ROZRACHUNKÓW Z TYTUŁU FP i FGŚP (Załącznik nr 10)

Mc	Pozycje deklaracji DRA (ostatecznej)			Saldo konta rozrachunkowego	
	FP	FEP	Kwota do zapłaty P53 (2+3)	Konto MA naliczone składki ub. FP i FGŚP	Konto WN przelewy (P53)
1	2	3	4	5	6
I	40 006,58	8 114,21	48 120,79	48 155,91	48 120,79
II	39 419,91	7 895,57	47 315,48	47 343,47	47 343,47
III	39 944,46	7 958,31	47 902,77	47 949,50	47 949,50
IV	39 646,02	7 918,82	47 564,84	47 751,02	47 751,02
V	41 535,27	7 628,31	49 163,58	49 166,37	49 447,43
VI	42 333,34	7 866,80	50 200,14	51 003,57	50 722,51
VII	41 775,03	7 111,67	48 886,70	48 886,70	48 886,70
VIII	42 214,91	6 728,92	48 943,83	48 943,83	48 943,83
IX	42 767,00	6 212,29	48 979,29	48 586,43	48 914,46
X	41 146,88	5 628,85	46 775,73	47 103,76	46 775,73
XI	42 765,59	5 503,45	48 269,04	46 371,02	48 269,04
XII	41 071,81	8 060,81	49 132,62	51 030,57	49 132,62
Razem	494 626,80	86 628,01	581 254,81	582 292,15	582 257,10

Rozliczenie konta kosztów z tytułu składek ZUS

1.	Ubezpieczenia FP i FGŚP z deklaracji DRA	581 254,81
2.	Kwota kosztów ub.FP i FGŚP ujęta na koncie 406-602, 406-603	582 292,15
3.	Różnica	1 037,34

Rozliczenie kasowe

1.	Rozrachunki z tytułu ub.FP i FGŚP na BO	98 158,26	
2.	Składki z tyt. FP i FGŚP za rok	582 292,15	
3.	Przelewy do dnia bilansowego	484 855,44	
4.	Saldo na BZ uregulowane dnia	15 dnia I i II 2020	96 434,66

Salda kont 223-05 i 223-06 wynoszą razem 362 323,65 zł w tym zobowiązania z tytułu ratalnej spłaty 264 921,99 zł.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2019 rok

ZESTAWIENIE ROZRACHUNKÓW Z TYTUŁU PFRON (Załącznik nr 11)

DEK-I-0							Zapisy na koncie rozrach.		Różnica (7-8)
Mc	Średnie wynagr.	Kwota nalicz.	Liczba prac.	Wpłata należna	Kwota ulg + Kwota złagodzenia obowiązkowo poz.29	Kwota należna do zapłaty	naliczonych składek	odsetki	
		40,65%	poz.20	(2x3)		(4-5-6)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I	4 580,20	1 861,85	6,9842	13 004	-	13 004	13 004		
II	4 580,20	1 861,85	5,7476	10 701	-	10 701	10 701		
III	4 863,74	1 977,11	5,8142	11 495	-	11 495	11 495		
IV	4 863,74	1 977,11	5,9024	11 670	-	11 670	11 670		
V	4 863,74	1 977,11	5,8094	11 486	-	11 486	11 486		
VI	4 950,94	2 012,56	6,1862	12 450	-	12 450	12 450		
VII	4 950,94	2 012,56	5,7432	11 559	-	11 559	11 559		
VIII	4 950,94	2 012,56	6,1868	12 451	-	12 451	12 451		
IX	4 839,24	1 967,15	6,4682	12 724	-	12 724	12 724		
X	4 839,24	1 967,15	6,7006	13 181	-	13 181	13 181		
XI	4 839,24	1 967,15	6,3122	12 417	-	12 417	12 417		
XII	4 931,59	2 004,69	6,2780	12 585	-	12 585	12 585		
Razem				145 723		145 723	145 723		

Rozliczenie konta kosztów z tytułu składek ZUS

1.	Podatek należny z deklaracji	145 723
2.	Kwota kosztów PFRON ujęta na koncie	145 723
3.	Różnica	,0

Rozliczenie kasowe

1.	Rozrachunki z tytułu PFRON na BO	11 733
2.	Należna wpłata na PFRON za rok	145 723
3.	Przelewy do dnia bilansowego	133 138
4.	Saldo na BZ uregulowane dnia	15.01.20 12 585

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2019 rok

ROZLICZENIA Z TYTUŁU PODATKU OD NIERUCHOMOŚCI

Załącznik nr 12

Lp.	Podatek od nieruchomości wg pozycji z deklaracji	Kwota podatku z deklaracji	Kwota zapłacona	Różnica
1		344 563,00	201 001,00	28 709,00
	Umorzenie decyzja FP.3120.10065.2019 mc- luty		28 714,00	
	Umorzenie decyzja FP.3120.10065.2019 m-c kwiecień		28 714,00	
	Umorzenie decyzja FP.3120.10065.2019 m-c lipiec		28 714,00	
	Umorzenie decyzja FP.3120.10065.2019 listopad		28 714,00	
	Razem		315 854,00	28 709,00

Rozliczenie kasowe

1.	Rozrachunki z tytułu podatku od nieruchomości na BO	0,00
2.	Podatek należny za rok	344 563,00
3.	Przelewy do dnia bilansowego + umorzenie	201 001,00
4.	Saldo na BZ nadpłata	28 709,00

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2019 rok

ROZLICZENIE ODPISÓW AKTUALIZACYJNYCH NALEŻNOŚCI (Załącznik nr 13)

Lp.	Dłużnik	Kwota z BO konta „Odpisy akt.należn.”	Podatkowa kwalifikacja BO		Zwiększenia odpisów	Zmniejszenie odpisów	Kwota z BZ konta „Odpisy akt.należn.”	Podatkowa kwalifikacja BZ	
			k.u.p.	n.k.u.p.				k.u.p.	n.k.u.p.
1	2	3	4	5	7	9	12	13	14
1	4	70,78	0,00	70,78	0,00	70,78	0,00	0,00	0,00
2	577	28,75	0,00	28,75	0,00	28,75	0,00	0,00	0,00
3	799	5,64	0,00	5,64	0,00	5,64	0,00	0,00	0,00
4	837	529,33	0,00	529,33	0,00	529,33	0,00	0,00	0,00
5	887	0,00	0,00	0,00	71,34	0,00	71,34	0,00	71,34
6	937	2 297,78	0,00	2 297,78	0,00	0,00	2 297,78	0,00	2 297,78
7	1770	1 542,50	0,00	1 542,50	643,80	0,00	2 186,30	0,00	2 186,30
8	3128	0,00	0,00	0,00	189,00	0,00	189,00	0,00	189,00
9	3671	16,95	0,00	16,95	0,00	0,00	16,95	0,00	16,95
10	3962	0,00	0,00	0,00	184,00	0,00	184,00	0,00	184,00
11	4265	0,00	0,00	0,00	974,00	0,00	974,00	0,00	974,00
12	4374	0,00	0,00	0,00	89,00	0,00	89,00	0,00	89,00
13	4517	0,00	0,00	0,00	474,00	0,00	474,00	0,00	474,00
14	4733	809,02	0,00	809,02	0,00	809,02	0,00	0,00	0,00
15	5016	43,19	0,00	43,19	0,00	43,19	0,00	0,00	0,00
16	5163	2 442,42	0,00	2 442,42	0,00	2 442,42	0,00	0,00	0,00
17	5236	48,13	0,00	48,13	0,00	48,13	0,00	0,00	0,00
18	5254	0,00	0,00	0,00	1 899,60	0,00	1 899,60	0,00	1 899,60
19	5278	702,00	0,00	702,00	0,00	702,00	0,00	0,00	0,00
20	5317	0,00	0,00	0,00	255,00	255,00	0,00	0,00	0,00
21	5330	16,2	0,00	16,2	0,00	16,2	0,00	0,00	0,00
22	5393	900,00	0,00	900,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00
23	5427	2 550,00	0,00	2 550,00	0,00	0,00	2 550,00	0,00	2 550,00
24	5488	0,00	0,00	0,00	327,00	40,00	327,00	0,00	327,00
25	5532	5 743,00	0,00	5 743,00	0,00	0,00	5 743,00	0,00	5 743,00
26	5548	5 743,00	0,00	5 743,00	0,00	0,00	5 743,00	0,00	5 743,00
27	5566	237,00	0,00	237,00	327,00	0,00	564,00	0,00	564,00
28	5567	237,00	0,00	237,00	0,00	0,00	237,00	0,00	237,00

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2019 rok

29	5584	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	50,00	0,00	50,00
30	5585	0,00	0,00	0,00	327,00	0,00	327,00	0,00	327,00
31	5586	0,00	0,00	0,00	237,00	0,00	237,00	0,00	237,00
32	5587	0,00	0,00	0,00	237,00	0,00	237,00	0,00	237,00
33	5588	0,00	0,00	0,00	327,00	0,00	327,00	0,00	327,00
34	5589	0,00	0,00	0,00	564,00	0,00	564,00	0,00	564,00
35	5610	0,00	0,00	0,00	327,00	0,00	327,00	0,00	327,00
36	5612	0,00	0,00	0,00	327,00	0,00	327,00	0,00	327,00
37	5656	0,00	0,00	0,00	327,00	0,00	327,00	0,00	327,00
38	5660	0,00	0,00	0,00	237,00	0,00	237,00	0,00	237,00
39	5661	0,00	0,00	0,00	237,00	0,00	237,00	0,00	237,00
40	5662	0,00	0,00	0,00	327,00	0,00	327,00	0,00	327,00
41	5670	0,00	0,00	0,00	89,00	0,00	89,00	0,00	89,00
42	5679	0,00	0,00	0,00	327,00	0,00	327,00	0,00	327,00
43	5680	0,00	0,00	0,00	237,00	0,00	237,00	0,00	237,00
44	5682	0,00	0,00	0,00	327,00	0,00	327,00	0,00	327,00
45	5691	0,00	0,00	0,00	327,00	0,00	327,00	0,00	327,00
46	5692	0,00	0,00	0,00	237,00	0,00	237,00	0,00	237,00
47	5693	0,00	0,00	0,00	237,00	0,00	237,00	0,00	237,00
48	5711	0,00	0,00	0,00	237,00	0,00	237,00	0,00	237,00
49	5713	0,00	0,00	0,00	178,00	0,00	178,00	0,00	178,00
50	5714	0,00	0,00	0,00	327,00	0,00	327,00	0,00	327,00
51	5716	0,00	0,00	0,00	237,00	0,00	237,00	0,00	237,00
52	5750	0,00	0,00	0,00	237,00	0,00	237,00	0,00	237,00
53	5751	0,00	0,00	0,00	327,00	0,00	327,00	0,00	327,00
54	5752	0,00	0,00	0,00	654,00	0,00	654,00	0,00	654,00
55	5753	0,00	0,00	0,00	327,00	0,00	327,00	0,00	327,00
56	5754	0,00	0,00	0,00	237,00	0,00	237,00	0,00	237,00
57	5772	0,00	0,00	0,00	237,00	0,00	237,00	0,00	237,00
58	5773	0,00	0,00	0,00	89,00	0,00	89,00	0,00	89,00
59	5775	0,00	0,00	0,00	89,00	0,00	89,00	0,00	89,00
60	5776	0,00	0,00	0,00	237,00	0,00	237,00	0,00	237,00
61	5778	0,00	0,00	0,00	327,00	0,00	327,00	0,00	327,00
62	5786	0,00	0,00	0,00	619,00	0,00	619,00	0,00	619,00
63	5803	0,00	0,00	0,00	1 830,00	0,00	1 830,00	0,00	1 830,00
64	5808	0,00	0,00	0,00	237,00	0,00	237,00	0,00	237,00

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2019 rok

65	5809	0,00	0,00	0,00	89,00	0,00	89,00	0,00	89,00
66	5810	0,00	0,00	0,00	237,00	0,00	237,00	0,00	237,00
67	5827	0,00	0,00	0,00	237,00	0,00	237,00	0,00	237,00
68	5829	0,00	0,00	0,00	237,00	0,00	237,00	0,00	237,00
Razem		23 962,69	0,00	23 962,69	17 964,74	4 990,46	36 976,97	0,00	37 976,97

ZESTAWIENIE STANÓW MAGAZYNOWYCH (Załącznik nr 14)

Magazyn	BO	PZ	Razem przychody	RW	Razem rozchody	BZ
1	2 257,09	43 573,59	43 573,59	42 348,65	42 348,65	3 482,03
2	115,92	2 748,72	2 748,72	2 500,02	2 500,02	364,62
3	639,07	0,00	0,00	0,00	0,00	639,07
4	144 017,75	3 152 405,89	3 152 405,89	3 147 669,19	3 147 669,19	148 754,45
5	31 952,23	2 424 406,08	2 424 406,08	2 420 263,50	2 420 263,50	36 094,81
6	1 162,20	0,00	0,00	0,00	0,00	1 162,20
15	7 819,93	64 496,47	64 496,47	62 401,79	62 401,79	9 914,61
16	1 394,89	21 028,68	21 028,68	21 376,59	21 376,59	1 046,98
17	5 137,13	57 671,56	57 671,56	58 093,57	58 093,57	4 715,12
312	346 148,22	358 739,39	358 739,39	346 148,22	346 148,22	358 739,39
313	13 108,00	234 934,80	234 934,80	241 352,80	241 352,80	6 690,00
18	4 187,59	98 550,73	98 550,73	93 372,92	93 372,92	9 365,40
19	1 066,05	12 843,69	12 843,69	12 147,41	12 147,41	1 762,33
Razem	559 006,07	6 471 399,6	6 471 330,87	6 447 674,66	6 447 674,66	582 731,00

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2019 rok

**ZESTAWIENIE KRÓTKOTERMINOWYCH ROZLICZEŃ
MIĘDZYOKRESOWYCH CZYNNYCH I BIERNYCH (Załącznik nr 15)**

Lp.	Tytuły rozliczeń	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ
I.	Mające wpływ na zmianę stanu produktów (ujęte na koncie 490)	2 750 095,33	115 667,49	41 543,85	2 824 218,97
1	ubezpieczenia majątkowe	185 056,33	64 087,44	0,00	249 143,77
2	pozostałe (wg tytułów):	2 565 039,00	51 580,05	41 543,85	2 575 075,20
-	<i>obsługa serwisowa Simple</i>	0,00	44 446,05	25 926,85	18 519,20
-	<i>rezerwa na zobowiązania bierne</i>	4 920,00	7 134,00	0,00	12 054,00
-	<i>rezerwa na świadczenia pracownicze bierne</i>	2 560 119,00	0,00	15 617,00	2 544 502,00
Ogółem I + II		2 750 095,33	115 667,49	41 543,85	2 824 218,97

ZESTAWIENIE REZERW NA PRZYSZŁE ZOBOWIĄZANIA (Załącznik nr 16)

Lp	Tytuł rezerwy	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1	Rezerwy na świadczenia	2 560 119,00	148 345,00	163 962,00	2 544 502,00
-	Długoterminowe	1 534 752,00	88 772,00	39 479,00	1 584 045,00
a.	<i>na odprawy emerytalne</i>	589 254,00	88 772,00		678 026,00
b.	<i>nagrody jubileuszowe</i>	945 498,00		39 479,00	906 019,00
-	krótkoterminowe	1 025 367,00	59 573,00	124 483,00	960 457,00
a.	<i>na odprawy emerytalne</i>	649 417,00	59 573,00		708 990,00
b.	<i>nagrody jubileuszowe</i>	375 950,00		124 483,00	251 467,00
2	Pozostałe	4 920,00	7 134,00	0,00	12 054,00
a.	<i>na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania</i>	4 920,00	7 134,00	0,00	12 054,00
Razem		2 565 039,00	155 479,00	163 962,00	2 556 556,00

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2019 rok

ROZLICZENIE FUNDUSZU SOCJALNEGO (Załącznik nr 17)

1	Rozliczenie konta 850 socjalne (BO)	79 694,17	1	Rozliczenie konta 850 mieszkaniowy (BO)	905 165,01
(+)	<i>odpis na ZFŚS</i>	634 952,00	(+)	<i>odsetki od pożyczek mieszkaniowych</i>	8 118,38
(+)	<i>odsetki bankowe</i>	1 985,75	(+)	<i>odsetki bankowe</i>	271,96
(-)	<i>zapomogi brutto</i>	48 910,00	(-)	<i>Pożyczka umorzona</i>	4 000,00
(-)	<i>świadc. socjalne brutto (doplata do wypoczynku bilety)</i>	532 567,10			
(-)	<i>pikniki dla pracowników</i>	14 000,00			
	Razem	121 154,82		Razem	909 555,35

2	Rozliczenie konta 135	117 995,00	2	Rozliczenie konta 135	7 199,06
(+)	<i>przelew środków</i>	634 952,00	(+)	<i>odsetki bankowe</i>	271,96
(+)	<i>odsetki bankowe</i>	1 985,75	(+)	<i>pożyczki spłacone</i>	638 317,29
(-)	<i>Zabawa integracyjna dla pracowników</i>	14 000,00	(+)	<i>przelew na akcję socjalną</i>	50 000,00
(-)	<i>Zapomogi</i>	45 310,00	(-)	<i>zwrot nadpłaconych pożyczek</i>	1 513,30
(-)	<i>wypłata socjalnego</i>	516 312,00	(-)	<i>wypłata socjalnego</i>	130,00
(-)	<i>podatek PIT-4</i>	13 206,00	(-)	<i>pożyczki wypłacone</i>	693 000,00
	Razem	166 104,75		Razem	1 145,01

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2019 rok

WYKAZ KOSZTÓW (Załącznik nr 18)

SYMBOL KOSZT	NAZWA KOSZTÓW	KWOTA OGÓLEM	w tym: koszty nie zaliczane do KUP
400	AMORTYZACJA	4 246 331,56	3 778 515,49
401	ZUŻYCIE MATERIAŁÓW	6 724 128,72	
401-101	LEKI	2 186 484,22	
401-102	ŚRODKI OPATRUNKOWE	377 391,58	
401-103	MATERIAŁY DIAGNOSTYCZNE	88 966,63	
401-104	ODCZYNNIKI	78 612,18	
401-107	TLEN MEDYCZNY	143 188,53	
401-120	SPRZĘT JEDNORAZOWY I MATERIAŁY MED.	1 682 795,04	
401-121	WODA	62 281,01	
401-132	PALIWÓ SAMOCHODOWE OLEJ	17 851,27	
401-140	MATERIAŁY DO NAPRAW I REMONTÓW	102 272,00	
401-142	ŚRODKI CZYSTOŚCIOWE	58 279,37	
401-143	MATERIAŁY BIUROWE I DRUKI	133 429,26	
401-144	BIELIZNA I POŚCIEL	46 653,65	
401-145	ŚRODKI DEZYNFEKCYJNE	131 028,11	
401-160	MATERIAŁY POZOSTAŁE	210 081,31	
401-162	MATERIAŁY DO NAPRAW AMBULANSÓW	10 845,99	
401-163	KREW I MATERIAŁY KRWIOTOPOCHODNE	241 352,80	
401-164	SOCZEWKI OKULISTYCZNE	763 826,67	
401-166	PROGRAM LEKOWY	388 789,10	
402	ZUŻYCIE ENERGII	1 086 254,55	
402-201	ENERGIA ELEKTRYCZNA	391 951,34	
402-202	ENERGIA CIEPLNA	694 303,21	
403	USŁUGI OBCE	14 437 817,22	
403-301	REMONTY BIEŻĄCE	4 068,33	
403-302	KONSERWACJA I NAPRAWA SPRZĘTU	387 714,81	
403-310	USŁUGI TRANSPORTOWE	31 226,83	
403-312	USŁUGI TRANSPORTOWE WKTS	642 693,76	
403-320	USŁUGI MEDYCZNE OBCE – BADANIA I ANAL	2 138 564,57	
403-323	USŁUGI MEDYCZNE OBCE – KONTRAKTY	8 146 202,17	
403-324	USŁUGI MEDYCZNE KONTRAKTY POZOSTAŁE	55 083,95	
403-330	USŁUGI TELEKOMUNIKACYJNE	11 491,17	
403-331	USŁUGI POCZTOWE	24 462,40	
403-332	WYWÓZ NIECZYSTOŚCI	121 940,00	
403-333	POZOSTAŁE USŁUGI	383 661,87	
403-334	PRENUMERATA CZASOPISM	3 228,00	

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2019 rok

403-336	DEZYNSEKCJA, DERATYZACJA	9 395,00	
403-337	BADANIA I ANALIZY	24 753,00	
403-338	USŁ. TELEKOM. TELEFONY KOMÓRKOWE	5 422,63	
403-339	OPLĄTY BANKOWE	17 391,69	
403-340	USŁUGI PRANIA	453 445,65	
403-342	NAPRAWA AMBULANSÓW	3 314,90	
403-343	SPALANIE ODPADÓW MEDYCZNYCH	102 999,88	
403-344	ŚCIEKI	88 395,55	
403-349	ŻYWIENIE CHORYCH	1 472 623,13	
403-352	PROMOCJA RIT UE	172,20	
403-353	PROMOCJA RIT WŁASNE	43,05	
403-354	PROJEKT KRĘGOSŁUPY – KOORDYNATOR	29 750,00	
403-355	PROJEKT OTYŁOŚĆ- KOORDYNATOR	19 000,00	
403-356	PROJEKT OTYŁOŚĆ KOSZTY POŚREDNIE	63 438,17	
403-357	PROJEKT KRĘGOSŁUPY KOSZTY POSREDNIE	57 606,00	
403-358	PROJEKT OTYŁOŚĆ BADANIA	65 305,00	
403-359	PROJEKT KRĘGOSŁUPY BADANIA	73 023,20	
403-360	PROJEKT SOR-DZIECI PROMOCJA UE	274,53	
403-361	PROJEKT SOR-DZIECI PROMOCJA WŁASNE	68,64	
403-362	PROJEKT TERMOMODER. PROMOCJA UE	546,46	
403-363	PROJEKT TERMOMODER. PROMOCJA WŁASNE	511,34	
404	PODATKI I OPLĄTY	389 363,65	145 723,00
404-401	PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI	229 710,00	
404-402	OPLĄTY SKARBOWE, SĄDOWE I NOTARIALNE	2 234,50	
404-406	PFRON	145 723,00	145 723,00
404-408	POZOSTAŁE OPLĄTY	11 696,15	
405	WYNAGRODZENIA	31 392 338,50	157 814,07
405-501	WYNAGRODZ OSOBOWE PRACOWNIKÓW	28 374 087,31	
405-502	WYNAGRODZENIA ZA CZAS CHOROBY	245 039,67	
405-503	EKWIWAL, ODPRAWY EMERYTALNE I JUBIL.	884 757,43	
405-504	WYNAGRODZENIA Z UMÓW ZLECENIA	1 888 454,09	157 814,07
406	UBEZPIECZ SPOŁECZNE I INNE ŚWIAD.	6 091 180,28	906 705,32
406-601	SKŁADKI NA UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE	4 831 387,53	809 303,73
406-602	SKŁADKI NA FUNDUSZ PRACY	495 664,14	83 837,33
406-603	FUNDUSZ EMERYTALNYCH POMOSTOWYCH	86 628,01	13 564,26
406-610	ODPIS NA ZFŚS	634 952,00	
406-621	ŚWIADCZENIA ZWIĄZANE Z BHP	3 600,02	
406-622	ODZIEŻ OCHRONNA I ROBOCZA	10 937,58	
406-630	SZKOLENIA I KURSY	28 011,00	
409	POZOSTAŁE KOSZTY RODZAJOWE	339 485,68	102,00
409-801	PODRÓŻE SŁUŻBOWE	10 439,11	102,00
409-802	RYCZAŁTY SAMOCHODOWE	984,74	
409-810	UBEZPIECZENIA MAJĄTKOWE	111 926,29	
409-811	UBEZPIECZENIA OC ZAKŁADU	158 627,74	

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2019 rok

409-812	UBEZPIECZENIA POJAZDÓW SAMOCHODOWYCH	1 845,00	
409-825	ZWŁĄZEK PRACOD. MAZOWIEC.POROZ. SZPIT.	3 150,00	
409-840	KOSZTY REPREZENTACJI	8 066,75	
409-860	POZOSTAŁE KOSZTY	44 446,05	
751	POZOSTAŁE KOSZTY FINANSOWE	339 784,21	52 110,33
	ODSETKI OD KREDYTÓW	186 510,73	
	ODSETKI OD ZOBOWIĄZAŃ	147 400,88	48 352,73
	ODSETKI BUDŻETOWE	3 757,60	3 757,60
	ODSETKI ZWRÓCONE DO MJWP U Z LAT UBIEGŁYCH	2 115,00	
761	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	203 342,09	114 773,04
	ODPIS AKTUALIZUJĄCY NALEŻNOŚCI	17 964,74	17 964,74
	KOSZTY SĄDOWE	82 776,26	82 776,26
	PRZETERMINOWANE LEKI	533,20	533,20
	REKOMPENSATA ZA KOSZTY DOCHODZENIA NALEŻNOŚCI PRZEZ KONTRAHENTÓW	5 668,57	5 668,57
	KARA NFZ	6 529,87	6 529,87
	DAROWIZNA PIENIĘŻNA	500,00	500,00
	KOSZTY LAT UBIEGŁYCH	26 369,45	
	PROWIZJA OD KREDYTU	63 000,00	
	Koszty przejściowo NKUP		2 557 429,27
	ODSETKI NIEZAPŁACONE		48 352,73
	NIEWYPLACONE UMOWY ZLECENIA		157 814,07
	ODPIS AKTUALIZUJĄCY NALEŻNOŚCI		17 964,74
	SKŁADKI NA UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE		809 303,73
	SKŁADKI NA FUNDUSZ PRACY		83 837,33
	FUNDUSZ EMERYTUT POMOSTOWYCH		13 564,26
	REZERWA NA BADANIE BILANSU		7 134,00
	FAKTURY NIEZAPŁACONE W TERMINIE		1 419 356,41
	PODRÓŻE SŁUŻBOWE NIE WYPLACONE		102,00
	Koszty trwale NKUP		4 402 928,95
	AMORTYZACJA ŚRODKI SFINANSOWANE DOTACJĄ, DAROWIZNY ŚR. TRWAŁYCH		3 778 515,49
	PFRON		145 723,00
	ODSETKI BUDŻETOWE		3 757,60
	REKOMPENSATA ZA KOSZTY DOCHODZENIA NALEŻNOŚCI PRZEZ KONTRAHENTÓW		5 668,57
	KOSZTY SĄDOWE		82 776,26
	DAROWIZNA		500,00
	PRZETERMINOWANE LEKI		533,20
	KARA NFZ		6 529,87
	ZUS ODSETKI		283 369,15
	ZUS ZAPŁACONY ZA PRACOWNIKA ZDROWOTNE		33 723,12
	ZUS ZAPŁACONY ZA PRACOWNIKA SPOŁECZNE		61 832,69
	Koszty podatkowe nie ujęte w wyniku		1 101 478,21
	Składki ZUS pracodawcy pokontrolne FP		11 120,05
	Składki ZUS pracodawcy pokontrolne społeczne		57 914,99

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2019 rok

	ZUS prolongata		12 705,00
	zapłacone odsetki, zaliczone do kosztów w latach ubiegłych		40 372,01
	zapłacone umowy zlecenia za 2019 rok w 2020 roku		102 725,85
	zapłacone składki ZUS z 2019 roku		876 640,31
KOSZTY ZA 2019 ROK			65 250 027,12
KOSZTY TRWALE NKUP			-4 402 928,95
KOSZTY PRZEJŚCIOWO NKUP			-2 555 698,50
KOSZTY PODATKOWE NIE UJĘTE W WYNIKU			1 101 478,21
KOSZTY DO OPODATKOWANIA			59 392 877,88

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2019 rok

WYKAZ PRZYCHODÓW

Załącznik nr 19

SYMBOL PRZYCH	NAZWA PRZYCHODÓW	KWOTA OGÓLEM	w tym: przychody nicopodatkow
700	SPRZEDAŻ USŁUG MEDYCZNYCH	55 409 195,19	
700-1,06	SPRZEDAŻ USŁUG MEDYCZNYCH NFZ	53 822 578,13	
700-2,3,4	SPRZ USŁ. MED. OSOBY FIZ. ZAK. PRACY INNE ZOZ-Y	1 375 598,91	
700-04	STAŻE I REZYDENTURY	211 018,15	
702	SPRZEDAŻ USŁUG NIEMEDYCZNYCH	478 282,42	
750	PRZYCHODY FINANSOWE	5 969,71	
	ODSETKI BANKOWE	5 535,09	
	ODSETKI OD NALEŻNOŚCI	434,62	
760	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	4 538 127,52	
	ZWRÓT KOSZTÓW SĄDOWYCH	447,50	
	DOTACJA NA KOSZTY SUPERWIZJI OLU	3 990,00	
	UMORZONE ODSETKI	2 772,32	
	SPRZEDAŻ ŚRODKA TRWAŁEGO	46 000,00	
	NFZ PRZYCHÓD ZA LATA UBIEGŁE	57 448,20	
	RÓŻNICE INWENTARYZACYJNE	123,63	
	DOBROWOLNA WPŁATA	19 350,00	
	CZYNsze I DZIERŻAWY ŚRODKÓ TRWAŁYCH	526 692,29	
	DOFINANSOWANIE DO PRAC INTERWENCYJNYCH	20 685,25	
	ROZWIĄZANIE ODPISU AKTUALIZUJĄCEGO (DOKONANO WPŁAT) (utworzenie było NKUP)	3 857,65	3 857,65
	NOTA OBCLĄŻENIOWA DLA DOSTAWCY ZA CENY NIEZGODNE Z UMOWA	951,73	
	ODSZKODOWANIA	47 046,59	
	WYKSIEGOWANIE RÓŻNIC Z ROZRACHUNKÓW Z KONTRAHENTAMI ZWRÓT NADPŁATY Z LAT UBIEGŁYCH	1 302,17	
	DAROWIZNY MATERIAŁÓW I LEKÓW	28 632,70	
	PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW Z DOTACJI NA ZAKUP ŚRODKÓW TRWAŁYCH I DAROWIZN (amortyzacja)	3 778 515,49	3 778 515,49
	SPRZEDAŻ MAKULATURY I ZŁOMU	312,00	
	RAZEM	60 431 574,84	
	Przychody podatkowe nie ujęte w księgach	0,00	
	przychód z tytułu użytkowanych nieodpłatnie rzeczy	0,00	
	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku finansowym	31 139,52	
	Umorzona rekompensata od dostawcy za nieterminowe regulowanie zobowiązań	31 139,52	
	RAZEM PRZYCHODY		3 782 373,14
	PRZYCHÓD DO OPODATKOWANIA	56 680,341,22	

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2019 rok

ROZLICZENIE DOCHODU PRZEZNACZONEGO NA CELE STATUTOWE

Załącznik nr 20

1. Wydatki pokryte stratą z lat ubiegłych (nie przeznaczone na cele statutowe)	
a. PFRON	145 723,00
b. odsetki budżetowe	287 126,75
c. kary i koszty sądowe	21 992,76
d. darowizna pieniężna	500,00
RAZEM	522 655,88
Przychód podatkowy	„0”
Wydatki z poz 1	„0”
Przychód przeznaczony na cele statutowe	„0”

Kwota do rozliczenia wykazana w CIT-8/0 za rok 2018 w poz. 89	466 017,31
Kwota dochodu przeznaczona na cele statutowe w CIT-8/0 za rok 2019 poz. 9	522 655,88
Wydatki z bieżącego roku rozliczające dochód przeznaczony na cele statutowe	-198 036,75
Kwoty pozostające do rozliczenia w latach następnych wykazana w CIT-8/0 za rok 2019 poz. 89	730 636,44

**ROZLICZENIE DOCHODU PRZEZNACZONEGO NA CELE STATUTOWE
(Załącznik nr 20)**

ROK PONIESIENYCH WYDATKÓW	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
2019	zakup środków trwałych niskowartościowych	14 483,07
2019	zakup wartości niematerialnych i prawnych	6 924,90
2019	zakup środków trwałych powyżej 3.500,00 zł	176 628,78
RAZEM		198 036,75

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2019 rok

Przychody w 2019 roku	60 431 574,84
Zmiana stanu produktów	91 089,64
Razem	60 522 664,48
Koszty w 2019 roku	65 250 027,12
Wynik finansowy	- 4 727 362,64

**ROZLICZENIE GŁÓWNYCH POZYCJI RÓŻNIĄCYCH PODSTAWĘ
OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM
OD WYNIKU FINANSOWEGO (ZYSKU, STRATY) BRUTTO**

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
1	Przychód z ksiąg rachunkowych	60 431 574,84
2	Przychody księgowe trwale nie wliczane do podstawy opodatkowania	3 782 373,14
3	Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego	0,00
4	Przychody podatkowe nie ujęte w księgach	0,00
5	Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy, a nie ujęte w wyniku	31 139,52
	PRZYCHÓD PODATKOWY	56 680 341,22
1	Koszty z ksiąg rachunkowych	65 250 027,12
2	Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	4 402 928,95
3	Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	2 555 698,50
4	Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku	1 101 478,21
	KOSZTY PODATKOWE	59 392 877,88
	DOCHÓD PODATKOWY	0,00
	WYNIK PODATKOWY	-2 712 536,66

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Jolanta Pszczółkowska

DYREKTOR
SP ZZOZ w Przasnyszu

mgr Grzegorz Magnuszewski