

Uchwała Nr ...XLI/288/2021.....

Rady Powiatu Przasnyskiego
z dnia ...12 maja..... 2021 roku

*w sprawie pokrycia straty netto Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki
Zdrowotnej w Przasnyszu za 2020 rok*

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020 r., poz. 920) w związku z art. 57 ust. 2 pkt 1 i art. 59 ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. z 2021 r., poz. 711) uchwała się, co następuje:

§ 1.

Strata za rok obrotowy 2020, w wysokości 1.331.454,84 zł (słownie: jeden milion trzysta trzydzieści jeden tysięcy czterysta pięćdziesiąt cztery złote osiemdziesiąt cztery grosze) zwiększa stratę z lat ubiegłych i pozostawia się ją do rozliczenia z zysków w latach następnych.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Powiatu Przasnyskiego

mgr inż. Paweł Stanisław Szczepkowski

Uzasadnienie
do Uchwały Rady Powiatu Przasnyskiego
w sprawie pokrycia straty finansowej netto Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej w Przasnyszu za rok 2020

W sprawozdaniu finansowym Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Przasnyszu za rok obrotowy 2020 wykazano stratę netto w wysokości – 1 331.454,84 zł. Zgodnie z art. 59 ust. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej(Dz. U. z 2021 r., poz. 711), podmiot tworzący samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej może, po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, pokryć stratę netto za rok obrotowy tego zakładu, jeżeli wynik ten, po dodaniu kosztów amortyzacji, ma wartość ujemną – do wysokości tej kwoty.

Wynik finansowy SPZZOZ w Przasnyszu za rok 2020 wyniósł – 1 331.454,84 zł, amortyzacja wynosi 6 503 439,13 zł, a strata netto nie przewyższa kwoty amortyzacji za rok 2020.

Strata za rok obrotowy 2020, w wysokości 1 331.454,84 zwiększa stratę z lat ubiegłych i pozostawia się ją do rozliczenia z zysków w latach następnych.

W związku z art. 69 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości(Dz. U. z 2021 r., poz. 217 ze zm.): *„Kierownik jednostki składa we właściwym rejestrze sądowym roczne sprawozdanie finansowe, sprawozdanie z badania, jeżeli podlegało ono badaniu, odpis uchwały bądź postanowienia organu zatwierdzającego o zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego i podziale zysku lub pokryciu straty, a w przypadku jednostek, o których mowa w art. 49 ust. 1 - także sprawozdanie z działalności - w ciągu 15 dni od dnia zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego.”*

Rada Powiatu Przasnyskiego w dniu 29 kwietnia 2021 roku zatwierdziła roczne sprawozdanie finansowe przedłożone przez SPZZOZ za 2020 rok, w związku z tym zachodzi pilna konieczność podjęcia Uchwały w sprawie pokrycia straty netto SPZZOZ i przedłożenia jej właściwemu rejestrzowi sądowemu.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Powiatu Przasnyskiego

mgr inż. Paweł Stanisław Szczepkowski

Uchwała Nr.....XI/287/2021.....
Rady Powiatu Przasnyskiego
z dnia.....29 KWIETNIA.....2021 roku

***w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego przedłożonego przez
Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Przasnyszu za 2020 rok.***

Na podstawie art. 12 pkt. 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020 r., poz. 920) 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. z 2021 r., poz. 711) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. 2021 r., poz. 217 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1.

1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Przasnyszu za 2020 rok składające się z:
 - 1) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamykającego się sumą: 78.793.944,16 zł;
 - 2) rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 01 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku wykazującego stratę netto: - 1.331.454,84 zł;
 - 3) zestawienia zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku, kapitał(fundusz) własny w kwocie: - 13.990.368,42 zł;
 - 4) rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku wykazującego stan środków pieniężnych w kwocie: 459.368,80 zł;
 - 5) oraz dodatkowych informacji i objaśnień;
 - 6) sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku;
2. Sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Przasnyszu za 2020 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

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW

OPIEKI ZDROWOTNEJ W PRZASNYSZU

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 ROK

OBEJMUJĄCE:

- 1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.**
- 2. BILANS.**
- 3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.**
- 4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.**
- 5. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.**
- 6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIE**

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'C. W. W. W.', written in a cursive style with a horizontal line underneath.



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 2020 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – tj. Dz. U. z 2021 r., poz. 217) 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 2020 r., poz. 1415). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z 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.

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

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez 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 zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez 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 -13.990.368,42 zł, strata netto za rok 2020 wynosi kwotę -1.331.454,84 zł, przy amortyzacji za rok 2020 wynoszącej 6.503.439,13 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: 2021.03.31 16:07:46 +02'00'

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

Teresa Bednarek

Elektronicznie podpisany przez
Teresa Bednarek
Data: 2021.03.31 16:09:00 +02'00'

Warszawa, dnia 31 marca 2021 r.

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

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2020 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 01.01.2020 - 31.12.2020.
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 intensywne terapie,
 - Ośrodek leczenia uzależnień,
 - Szpitalny Oddział Ratunkowy,

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

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2020 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 z Urzędu Marszałkowskiego.

Do działalności niemedyycznej 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 2020 rok

Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się wg rodzaju na kontach zespołu „4” oraz układach funkcjonalnych wg. miejsc powstawania kosztów działalności medycznej, niemedyceynej 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 z dniem wprowadzenia Ustawy o Działalności Leczniczej 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 umarzane 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 2020 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 2020 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 26.03.2021

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Jolanta Pszczołkowska

DYREKTOR
SP ZZOZ w Przasnyszu

mgr Grzegorz Magnuszewski

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2020
Stan na dzień zamknięcia ksiąg
rachunkowych (zł, gr)

WIERSZ	AKTYWA	31.12.2020	
		31.12.2019	31.12.2020
1.	2.	3.	4.
A.	AKTYWA TRWAŁE	66 992 177,50	65 360 938,08
I	Wartości niematerialne i prawne	6 405,53	4 328,06
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	6 405,53	4 328,06
4.	Zaliczki na wartości niemater. i prawnych	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	66 985 771,97	65 356 610,02
1.	Środki trwałe	66 774 666,12	60 631 148,03
	a) grunty (w tym prawo użytkow.wiecz. grun.	748 702,50	735 621,60
	b) budynki lokale i obiekty. inż.ląd.i wodnej	46 993 251,51	44 950 081,36
	c) urządzenia techniczne i maszyny	818 976,93	661 627,33
	d) środki transportu	38 646,67	29 126,67
	e) inne środki	18 175 088,51	14 254 691,07
2.	Środki trwałe w budowie	211 105,85	4 725 461,99
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
2.		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	8 095 764,87	13 433 006,08
I.	Zapasy	582 731,00	1 603 711,50
1.	Materialy	582 731,00	1 603 711,50
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	6 549 281,44	11 102 485,80
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

[Signature]

[Signature]

	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	6 549 281,44	11 102 485,80
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	5 590 093,02	10 165 014,80
	- do 12 miesięcy	5 590 093,02	10 165 014,80
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
	c) inne	959 188,42	937 471,00
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	696 089,46	459 368,80
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	696 089,46	459 368,80
	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	696 089,46	459 368,80
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	696 089,46	459 368,80
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	267 662,97	267 439,98
C.	NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
Aktywa razem		75 087 942,37	78 793 944,16

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Jolanta Pszczołkowska

DYREKTOR
SP Z ZOZ w Przasnyszu

mgr Grzegorz Magnuszewski

WIERSZ	PASywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (zł, gr)	
		31.12.2019	31.12.2020
		3.	4.
1.	2.		
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-13 126 863,76	-13 990 368,42
I.	<i>Kapitał (fundusz) podstawowy</i>	<i>11 344 536,91</i>	<i>11 812 487,09</i>
II.	<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>
III.	<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>
IV.	<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>		
V.	<i>Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>	<i>-19 744 038,03</i>	<i>-24 471 400,67</i>
VI.	<i>Zysk (strata) netto</i>	<i>-4 727 362,64</i>	<i>-1 331 454,84</i>
VII.	<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	88 214 806,13	92 784 312,58
I.	<i>Rezerwy na zobowiązania</i>	<i>2 556 556,00</i>	<i>3 015 531,00</i>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 544 502,00	3 009 504,00
	- długoterminowa	1 584 045,00	2 354 118,00
	- krótkoterminowa	960 457,00	655 386,00
3.	Pozostałe rezerwy	12 054,00	6 027,00
	- długoterminowe	6 027,00	0,00
	- krótkoterminowe	6 027,00	6 027,00
II.	<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	<i>10 344 143,17</i>	<i>10 705 256,45</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	10 344 143,17	10 705 256,45
	a) kredyty i pożyczki	6 910 053,17	7 746 600,00
	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	3 434 090,00	2 958 656,45
III.	<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	<i>13 513 098,71</i>	<i>18 571 306,39</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	12 482 388,54	17 503 576,91
	a) kredyty i pożyczki	1 000 800,00	4 217 957,29
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	6 095 970,44	5 589 437,57
	- do 12 miesięcy	6 095 970,44	5 589 437,57
	- 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	2 761 693,43	3 620 174,17
	h) z tytułu wynagrodzeń	1 754 708,12	3 394 934,16
	i) inne	869 216,55	681 073,72

Przebieg

Przebieg

4.	Fundusze specjalne	1 030 710,17	1 067 729,48
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	61 801 008,25	60 492 218,74
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	61 801 008,25	60 492 218,74
	- długoterminowe	58 135 044,02	53 958 541,00
	- krótkoterminowe	3 665 964,23	6 533 677,74
Pasywa razem:		75 087 942,37	78 793 944,16

Przasnysz 2021-03-26

Główny Księgowy

Kierownik Jednostki

GŁÓWNA KSIĘGOWA

 mgr Jolanta Pszczółkowska

DYREKTOR
 SP ZŁOZ w Przasnyszu

 mgr Grzegorz Magnuszczyński

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ
ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
06-300 Przasnysz, ul. Sądowa 9
tel. centr. (0-29) 75 34 300, sekr. (0-29) 75 34 318
fax (0-29) 75 34 380
NIP 761-13-33-881 * REGON 000302480

(wariant porównawczy)

WYRSZCZEGÓLNIENIE		KWOTA ZA ROK (ZŁ, GR)	
		31.12.2019	31.12.2020
1.	2.	3.	4.
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	55 978 567,25	61 802 244,03
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	√ 55 887 477,61	√ 62 261 442,02
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia)	91 089,64	-459 197,99
	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	64 706 900,82	71 594 614,08
I	Amortyzacja	4 246 331,56	6 503 439,13
II	Zużycie materiałów i energii	7 810 383,27	8 348 558,45
III	Usługi obce	14 437 817,88	15 750 748,93
IV	Podatki i opłaty w tym:	389 363,65	428 346,96
	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	31 392 338,50	33 680 833,68
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 091 180,28	6 556 089,15
	- emerytalne	2 566 976,29	2 947 200,54
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	339 485,68	326 597,78
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-8 728 333,57	-9 792 370,05
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	√ 4 538 127,52	√ 9 378 015,16
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	3 665 964,23	6 376 749,37
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	872 163,29	3 001 265,79
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	√ 203 342,09	549 490,76
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	17 964,74	7 484,96
III	Inne koszty operacyjne	185 377,35	542 005,80
F.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-4 393 548,14	-963 845,65
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	√ 5 969,71	√ 3 736,70
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:	5 969,71	3 736,70
	- 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	339 784,21	371 345,89
I	Odsetki w tym:	√ 337 669,21	371 345,89
	- 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	2 115,00	
I.	ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	-4 727 362,64	-1 331 454,84
J.	PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00
K.	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00
L.	ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	-4 727 362,64	-1 331 454,84

Przasnysz 2021-03-26
GŁÓWNA KSIĘGOWA
Główny Księgowy
mgr Jolanta Pszczółkowska

DYREKTOR
SP... Kierownik jednostki
mgr Grzegorz Magnuszewski

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ

ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ

06-300 Przasnysz, ul. Sądowa 9

tel.cent. (0-29) 75 34 300, sekr. (0-29) 75 34 318

fax (0-29) 75 34 380

NIP 761-13-33-881 * REGON 000302480

RACHUNEK PRZEPIYWOW PIENIEŻNYCH

za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

ustalony według metody pośredniej

Wiersz	Treść	Dane za okres	
		31.12.2019	31.12.2020
A.	PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIEŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-5 869 018,11	-4 213 950,20
<i>I</i>	<i>Zysk (strata) netto</i>	<i>-4 727 362,64</i>	<i>-1 331 454,84</i>
<i>II</i>	<i>Korekty razem</i>	<i>-1 141 655,47</i>	<i>-2 882 495,36</i>
	1. Amortyzacja	4 246 331,56	6 503 439,13
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	186 510,73	245 080,73
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
	5. Zmiana stanu rezerw	-15 617,00	458 975,00
	6. Zmiana stanu zapasów	-23 724,93	-1 020 980,50
	7. Zmiana stanu należności	-1 062 406,69	-4 553 204,36
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-301 636,27	1 897 409,06
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 748 570,87	-6 177 779,29
	10. Inne korekty	-422 542,00	-235 435,13
<i>III</i>	<i>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</i>	<i>-5 869 018,11</i>	<i>-4 213 950,20</i>
B.	PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIEŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	-16 631 732,09	-4 889 761,93
<i>I.</i>	<i>Wpływy</i>	<i>46 000,00</i>	<i>13 080,90</i>
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	46 000,00	13 080,90
	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		
<i>II.</i>	<i>Wydatki</i>	<i>16 677 732,09</i>	<i>4 902 842,83</i>
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	16 677 732,09	4 902 842,83
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wart. niemater. i prawnych		0,00
	3. Na aktywów finansowe w tym:		0,00
	a) w jednostkach powiązanych		0,00
	b) w pozostałych jednostkach		0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
	4. Inne wydatki inwestycyjne		
<i>III.</i>	<i>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</i>	<i>-16 631 732,09</i>	<i>-4 889 761,93</i>
C.	PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIEŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	22 799 992,97	8 866 991,47
<i>I.</i>	<i>Wpływy</i>	<i>24 584 836,49</i>	<i>17 022 925,37</i>
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
	2. Kredyty i pożyczki	7 910 853,17	11 964 557,29
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
	4. Inne wpływy finansowe	16 673 983,32	5 058 368,08

II.	Wydatki	-1 784 843,52	-8 155 933,90
	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	-1 598 332,79	-7 910 853,17
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
	7. Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		
	8. Odsetki	-186 510,73	-245 080,73
	9. Inne wydatki		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	22 799 992,97	8 866 991,47
D	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	299 242,77	-236 720,66
E	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH W TYM:	299 242,77	-236 720,66
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tyt. różnic. kursowych		
F	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	396 846,69	696 089,46
G	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM:	696 089,46	459 368,80
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	167 249,76	233 363,96

Przasnysz 2021-03-26

Główny Księgowy

Kierownik Jednostki

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Jolanta Pszczółkowska
mgr Jolanta Pszczółkowska

DYREKTOR
SP. Z ZOZ w Przasnyszu
mgr Grzegorz Magnuszczyński
mgr Grzegorz Magnuszczyński

ZESTAWIENIE ZMIAN Z KAPITAŁE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Za okres 01.01.2020- 31.12.2020

1	WYSCZEGÓLNIENIE	DANE ZA ROK (zł,gr)	
		31.12.2019	31.12.2020
2		3	4
I	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	-8 808 345,43	-13 126 863,76
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-8 808 345,43	-13 126 863,76
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 935 692,60	11 344 536,91
1.1.	Zmiany Kapitału (funduszu) podstawowego	408 844,31	481 031,08
	a) zwiększenia (z tytułu)	408 844,31	481 031,08
	- pokrycie straty za 2019 rok przez organ założycielski	408 844,31	481 031,08
	-		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		-13 080,90
	- wyksięgowanie środka trwałego, przyjętego przed 1999 roku, w chwili zakupu		-13 080,90
	zwiększającego fundusz podstawowy	0,00	-13 080,90
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	11 344 536,91	11 812 487,09
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	-15 961 425,77	-19 744 038,03
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	-15 961 425,77	-19 744 038,03
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-15 961 425,77	-19 744 038,03
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-		
	b) zmniejszenia (z tytułu)	-3 782 612,36	-4 727 362,64
	- zmniejszenie straty z tytułu zysku za poprzedni rok	-3 782 612,36	-4 727 362,64
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-19 744 038,03	-24 471 400,67
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-19 744 038,03	-24 471 400,67
6.	Wynik netto	-4 727 362,64	-1 331 454,84
	a) zysk netto		
	b) strata netto	-4 727 362,64	-1 331 454,84
	c) odpisy z zysku		
II	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	-13 126 863,76	-13 990 368,42
III.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	-13 126 863,76	-13 990 368,42

Przasnysz 2021-03-26

Główna Księgowy
mgr Jolanta Pszczółkowska

DYREKTOR
Kierownik Jednostki
mgr Grzegorz Magnuszewski

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

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2020 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	13 080,90	0,00	735 621,60
	umorzenie					
	wartość netto					735 621,60
2	BUDYNKI I BUDOWLE (wart.początk.)	81 643 183,09	491 370,95	625 364,62	0,00	81 509 189,42
	umorzenie	34 649 931,58	0,00	269 688,36	2 178 864,84	36 559 108,06
	wartość netto					44 950 081,36
3	URZĄDZENIA TECH. I MASZYNY (wartość początkowa)	14 466 877,31	0,00	277 164,76	0,00	14 189 712,55
	umorzenie	13 647 900,38	0,00	277 164,76	157 349,60	13 528 085,22
	wartość netto					661 627,33
4	ŚRODKI TRANSPORTU (wart.początk.)	322 048,15	0,00	0,00	0,00	322 048,15
	umorzenie	283 401,48	0,00	0,00	9 520,00	292 921,48
	wartość netto					29 126,67
5	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE (wartość początkowa)	43 152 899,18	146 840,95	273 366,60	0,00	43 026 373,53
	umorzenie	24 977 810,67	0,00	273 366,60	4 067 238,39	28 771 682,46
	wartość netto					14 254 691,07
6	ŚRODKI TRWAŁE MNIEJSZEJ WARTOŚCI (wartość początkowa)	5 841 958,35	88 388,83	23 934,22	0,00	5 906 412,96
	umorzenie	5 841 958,35	0,00	23 934,22	88 388,83	5 906 412,96
	wartość netto					0,00
	RAZEM wartość początkowa	146 175 668,58	726 600,73	1 212 911,10	0,00	145 689 358,21
	RAZEM umorzenia	79 401 002,46	0,00	844 153,94	6 501 361,66	85 058 210,18
	RAZEM wartość netto	66 774 666,12	726 600,73	368 757,16	6501 361,66	60 631 148,03

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

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2020 rok

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)	211 105,85	5 050 484,72	536 128,58	0,00	4 725 461,99
	wartość netto					
RAZEM		211 105,85	5 050 484,72	536 128,58	0,00	4 725 461,99

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)	2 127 474,09	0,00	0,00	0,00	2 127 474,09
	umorzenie	2 121 068,56	0,00	0,00	2 077,47	2 123 146,03
	wartość netto					4 328,06
RAZEM wartość początkowa		2 127 474,09	0,00	0,00	0,00	2 127 474,09
RAZEM umorzenia		2 121 068,56	0,00	0,00	2 077,47	2 123 146,03
RAZEM wartość netto						4 328,06
		6 405,53	0,00	0,00	2 077,47	4 328,06

Środki własne	156 673,58
Darowizny	190 472,15
Dotacje Powiatu	379 455,00
RAZEM PRZYJĘTO ŚRODKI TRWAŁE O WARTOŚCI	726 600,73

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

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2020 rok

**WYKAZ ŚRODKÓW TRWAŁYCH PRZYJĘTYCH DO EWIDENCJI W ROKU 2020
Z PODZIAŁEM NA ŹRÓDŁA FINANSOWANIA WG STANU NA DZIEŃ 31.12.2020 R.**

(Tabela nr 4)

LP.	NAZWA ŚRODKA	% AM.	WARTOŚĆ OGÓŁEM	ŚRODKI WŁASNE	DOTACJE POWIATU	DAROWIZNY	NR INW.	UWAGI
GRUPA 1								
1	Modernizacja zapasowego źródła wody - zw. wartości	2,5	404 920,80	25 465,80	379 455,00	-	106-0113	ZAK. WŁASNE /POWIAT
2	Montaż generatora dwutlenku chloru - zw. wartości	2,5	37 515,00	37 515,00	-	-	106-0113	ZAK. WŁASNE
3	Montaż drzwi aluminiowych - zw. wartości budynku	2,5	37 300,46	37 300,46	-	-	106-0118	ZAK. WŁASNE
4	Montaż drzwi aluminiowych - zw. wartości budynku	2,5	11 634,69	11 634,69	-	-	106-0118	ZAK. WŁASNE
RAZEM GRUPA 1			491 370,95	111 915,95	379 455,00	-		
GRUPA 8								
1	łóżko szpitalne HR900-ELITE X3 /2 szt./	20	30 735,20	-	-	30 735,20	802-1418	DAR. CARITAS POLSKA
2	Szorowarka Comac Optima 85 B	20	25 830,00	-	-	25 830,00	809-0001	DAR. PHU URBANOWSKI
3	Urządzenie EASY PULSE	20	36 180,00	-	-	36 180,00	802-1419	DAR. MIN. ZDROWIA
4	Kardiomoitor BIOLIGHT Q7	20	21 728,15	-	-	21 728,15	802-1420	DAR. MIN. ZDROWIA
5	Resprator ParaPAC Plus 310	20	32 367,60	-	-	32 367,60	802-1421	DAR. CARITAS POLSKA
RAZEM GRUPA 8			146 840,95	-	-	146 840,95		
RAZEM ŚRODKI "010" GRUPA 1-8			638 211,90	111 915,95	379 455,00	146 840,95		
ŚRODKI NISKOCENNE / WYPOSAŻENIE								
1	Serwer Administracji	100	7 227,80	7 227,80	-	-	N10-5727	ZAKUPY WŁASNE
2	Wózek serwisowy VILEDA	100	2 685,00	-	-	2 685,00	N10-5728	DAR. FIRMY EXPM
3	Komputer	100	710,90	710,90	-	-	N10-5730	ZAKUPY WŁASNE
4	Telewizor PHILIPS	100	649,99	649,99	-	-	N10-5734	ZAKUPY WŁASNE
5	Telewizor PHILIPS	100	649,99	649,99	-	-	N10-5736	ZAKUPY WŁASNE
6	Kanapa MALTA AS /2 szt./	100	1 580,01	1 580,01	-	-	N10-5738	ZAKUPY WŁASNE
7	Tapczan z szufladą /3 szt./	100	2 999,97	-	-	2 999,97	N10-5740	DAR. URZ.GMINY
8	Tapczan z szufladą /2 szt./	100	2 000,00	-	-	2 000,00	N10-5745	DAR. URZ.MIASTA
9	Tapczan z szufladą /2 szt./	100	2 000,00	-	-	2 000,00	N10-5746	DAR. URZ.MIASTA
10	Traktorek ogrodowy MTD OPTIMA	100	8 000,00	8 000,00	-	-	N10-5748	ZAKUPY WŁASNE
11	Suszarka BEKO	100	2 829,98	-	-	2 829,98	N10-5755	DAR. FUNDACJA WŁĄCZ
12	Pralka BEKO	100	1 599,99	-	-	1 599,99	N10-5756	DAR. FUNDACJA WŁĄCZ

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

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2020 rok

13	Suszarka BEKO	100	2 829,98	-	-	2 829,98	N10-5757	DAR. FUNDACJA WŁĄCZ
14	Pralka BEKO	100	1 599,99	-	-	1 599,99	N10-5758	DAR. FUNDACJA WŁĄCZ
15	Komputer SENSIOLO RX-420 /2 szt./	100	3 922,30	-	-	3 922,30	N10-5760	DAR URZ.GMINY
16	Drukarka HP LJ MFP M130a /2 szt./	100	1 030,00	-	-	1 030,00	N10-5761	DAR URZ.GMINY
17	Komputer AIO Lenovo /3 szt./	100	6 897,00	-	-	6 897,00	N10-5762	DAR URZ.GMINY
18	Komputer AIO LENOVO /3 szt./	100	6 905,00	6 905,00	-	-	N10-5778	ZAKUPY WŁASNE
19	Drukarka HP LaserJet M433A /2 szt./	100	3 390,00	-	-	3 390,00	N10-5779	DAR. URZ.GMINY
20	Lada recepcyjna	100	799,50	799,50	-	-	N10-5786	ZAKUPY WŁASNE
21	Lodówka HAIER	100	629,99	629,99	-	-	N10-5803	ZAKUPY WŁASNE
22	Terminal pomiaru temperatury YOTOGI	100	8 058,78	8 058,78	-	-	N10-5804	ZAKUPY WŁASNE
23	Zestaw do monitoringu	100	4 100,00	4 100,00	-	-	N10-5805	ZAKUPY WŁASNE
24	Zestaw do monitoringu	100	4 795,00	4 795,00	-	-	N10-5806	ZAKUPY WŁASNE
81	Krzesło /wyposażenie - 3 szt./	n/d	-	-	-	-	N10-5807	ZAKUPY WŁASNE
82	Wieszak /wyposażenie - 2 szt./	n/d	-	-	-	-	N10-5808	ZAKUPY WŁASNE
83	Monitor /wyposażenie/	n/d	-	-	-	-	N10-5809	ZAKUPY WŁASNE
84	Szafka /wyposażenie - 2 szt./	n/d	-	-	-	-	N10-5810	ZAKUPY WŁASNE
85	Lodówka /wyposażenie - 2 szt./	n/d	-	-	-	-	N10-5811	ZAKUPY WŁASNE
25	Ekspres ciśnieniowy PHILIPS	100	1 179,99	-	-	1 179,99	N10-5812	DAR URZ.GMINY
26	Lodówka ELEKTROLUX	100	1 539,00	-	-	1 539,00	N10-5813	DAR URZ.GMINY
27	Nagrzewnica elektryczna MTM	100	650,67	650,67	-	-	N10-5814	ZAKUPY WŁASNE
28	Pulsoksymetr MASIMO RAD-5 /2 szt./	100	7 128,00	-	-	7 128,00	N10-5817	DAR. MIN. ZDROWIA
RAZEM ŚRODKI NISKOCENNE			88 388,83	44 757,63	-	43 631,20		

	WARTOŚĆ OGÓŁEM	ŚRODKI WŁASNE	DOTACJE POWIATU	DAROWIZNY
PODSUMOWANIE:	726 600,73	156 673,58	379 455,00	190 472,15

Środki trwałe w budowie wg stanu na dzień 31.12.2020 r wynoszą 4 725 461,99 zł są to inwestycje, które będą realizowane przy udziale środków z UE, środków Powiatu Przasnyskiego oraz środków własnych wykaz stanowi tabela nr 5.

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

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2020 rok

(Tabela nr 5)

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	60 845,75	4 637 616,24	0,00	4 698 461,99
2	Zapassowe źródło wody	143 284,20	375 086,75	491 370,95	27 000,00
3	Wyposażenie pozostałe	6 975,90	37 781,73	44 757,63	0,00
Razem w bilansie		211 105,85	5 050 484,72	536 128,58	4 725 461,99

W trakcie roku nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

2. Wartość i powierzchnia użytkowanych gruntów.

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Przasnyszu na podstawie protokołów nieodpłatnego użytkowania, na dzień 01.01.2020 użytkował grunty o wartości 748.702,50 zł o powierzchni ogółem 71.305 m². W 2020 roku została przekazana do Powiatu Przasnyskiego część działki nr 268/34 tj. 1 245,8 m² o wartości 13 080,90 zł. Stan gruntów na koniec 2020 roku przedstawia się następująco:

- Działka o numerze 268/15 o powierzchni 1.600 m² wartość 16.801,17 zł
 - Działka o numerze 268/34 o powierzchni 68 459,2 m² wartość 718 820,43 zł
- RAZEM 735 621,60 zł

3. Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych.

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Przasnyszu w 2020 roku użytkował nieodpłatnie następujący sprzęt medyczny :

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

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2020 rok

(Tabela nr 6)

LP	Nazwa środka trwałego	Wartość brutto	Stawka umorzenia	Roczne umorzenie	Użyczający
1	Przepływomierz do tlenu AGA 40 sztuk	19 823,20	100%	19 823,20	Wojewoda Mazowiecki
2	Kardiomonitoring Biolight Q7/II 2 sztuki	36 780,48	20%	7 356,10	Wojewoda Mazowiecki
3	Pulsoksymetr napalcowy 20 sztuk	2 440,00	100%	2 440,00	Wojewoda Mazowiecki
4	Pompa infuzyjna Biologht P600 2 sztuki	8 296,38	20%	1 659,28	Wojewoda Mazowiecki
5	Pompa infuzyjna Biologht P500 2 sztuki	7 821,08	20%	1 564,22	Wojewoda Mazowiecki
6	Szafa 1 szt	1 600,00	100%	1 600,00	Gmina Iłowo-Osada
7	Butla stalowa 50l do tlenu medycznego 18 sztuk	17 346,60	20%	3 469,32	Wojewoda Mazowiecki
8	Respirator z turbiną i mieszalnikiem tlenu 5 sztuk	83 400,00	20%	16 680,00	Wojewoda Mazowiecki
9	Tapczan z szufladą 2 sztuki, kuchenka mikrofalowa, wentylator,	2 478,97	100%	2 478,97	Miasto Mława
10	Respirator Turbinowy Trilogy EVO OBM III 1 sztuka	41 106,00	20%	8 221,20	Wojewoda Mazowiecki
11	Respirator T7 2 sztuki, kardiomonitoring 10 sztuk	392 804,68	20%	78 560,94	Wojewoda Mazowiecki
12	Urządzenie do kompresji klatki piersiowej 4 sztuki	36 180,00	20%	7 236,00	Wojewoda Mazowiecki
13	Kardiomonitoring 1 szt	18 390,24	20%	3 678,05	Wojewoda Mazowiecki
14	Analizator immunofluorescencyjny (PCL) 1 sztuka	14 968,80	20%	2 993,76	Wojewoda Mazowiecki
RAZEM		683 436,43		157 761,04	

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

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2020 rok

4. SPZZOZ nie posiada papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów.
5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

(Tabela nr 7)

Lp	NAZWA	BO	Kwota zwiększenia	Kwota rozwiązania odpisu	BZ
1.	OSOBY PRAWNE	9 394,97	+3 118,85	-4 424,62	8 089,20
2.	OSOBY FIZYCZNE	27 582,00	+7 484,96	0,00	35 066,96
Razem		369 976,97	+10 603,81	-4 424,62	43 156,16

ROZLICZENIE ODPISÓW AKTUALIZACYJNYCH NALEŻNOŚCI

(Tabela nr 8)

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	6	7	8	9	10
1	4	0,00	0,00	0,00	4 078,84	0,00	0,00	0,00	4 078,84
5	887	71,34	0,00	71,34	0,00	71,34	0,00	0,00	0,00
6	937	2 297,78	0,00	2 297,78	0,00	361,43	1 936,35	0,00	1 936,35
7	1770	2 186,30	0,00	2 186,30	0,00	0,00	2 186,30	0,00	2 186,30
	2777	0,00	0,00	0,00	3 118,85	3 118,85	0,00	0,00	0,00
8	3128	189,00	0,00	189,00	0,00	189,00	0,00	0,00	0,00
9	3671	16,95	0,00	16,95	0,00	0,00	16,95	0,00	16,95
10	3962	184,00	0,00	184,00	0,00	184,00	0,00	0,00	0,00
11	4265	974,00	0,00	974,00	0,00	0,00	974,00	0,00	974,00
12	4374	89,00	0,00	89,00	0,00	0,00	89,00	0,00	89,00
13	4517	474,00	0,00	474,00	0,00	0,00	474,00	0,00	474,00
18	5254	1 899,60	0,00	1 899,60	0,00	500,00	1 399,60	0,00	1 399,60
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	327,00	0,00	327,00	0,00	0,00	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

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

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2020 rok

	5524	0,00	0,00	0,00	2 160,00	0,00	2 160,00	0,00	2 160,00
26	5548	5 743,00	0,00	5 743,00	0,00	0,00	5 743,00	0,00	5 743,00
27	5566	564,00	0,00	564,00	0,00	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
29	5584	50,00	0,00	50,00	0,00	0,00	50,00	0,00	50,00
30	5585	327,00	0,00	327,00	0,00	0,00	327,00	0,00	327,00
31	5586	237,00	0,00	237,00	0,00	0,00	237,00	0,00	237,00
32	5587	237,00	0,00	237,00	0,00	0,00	237,00	0,00	237,00
33	5588	327,00	0,00	327,00	0,00	0,00	327,00	0,00	327,00
34	5589	564,00	0,00	564,00	0,00	0,00	564,00	0,00	564,00
35	5610	327,00	0,00	327,00	0,00	0,00	327,00	0,00	327,00
36	5612	327,00	0,00	327,00	0,00	0,00	327,00	0,00	327,00
37	5656	327,00	0,00	327,00	0,00	0,00	327,00	0,00	327,00
38	5660	237,00	0,00	237,00	0,00	0,00	237,00	0,00	237,00
39	5661	237,00	0,00	237,00	0,00	0,00	237,00	0,00	237,00
40	5662	327,00	0,00	327,00	0,00	0,00	327,00	0,00	327,00
41	5670	89,00	0,00	89,00	0,00	0,00	89,00	0,00	89,00
42	5679	327,00	0,00	327,00	0,00	0,00	327,00	0,00	327,00
43	5680	237,00	0,00	237,00	0,00	0,00	237,00	0,00	237,00
44	5682	327,00	0,00	327,00	0,00	0,00	327,00	0,00	327,00
45	5691	327,00	0,00	327,00	0,00	0,00	327,00	0,00	327,00
46	5692	237,00	0,00	237,00	0,00	0,00	237,00	0,00	237,00
47	5693	237,00	0,00	237,00	0,00	0,00	237,00	0,00	237,00
48	5711	237,00	0,00	237,00	0,00	0,00	237,00	0,00	237,00
49	5713	178,00	0,00	178,00	0,00	0,00	178,00	0,00	178,00
50	5714	327,00	0,00	327,00	0,00	0,00	327,00	0,00	327,00
51	5716	237,00	0,00	237,00	0,00	0,00	237,00	0,00	237,00
52	5750	237,00	0,00	237,00	0,00	0,00	237,00	0,00	237,00
53	5751	327,00	0,00	327,00	0,00	0,00	327,00	0,00	327,00
54	5752	654,00	0,00	654,00	0,00	0,00	654,00	0,00	654,00
55	5753	327,00	0,00	327,00	0,00	0,00	327,00	0,00	327,00
56	5754	237,00	0,00	237,00	0,00	0,00	237,00	0,00	237,00
57	5772	237,00	0,00	237,00	0,00	0,00	237,00	0,00	237,00
58	5773	89,00	0,00	89,00	0,00	0,00	89,00	0,00	89,00
59	5775	89,00	0,00	89,00	0,00	0,00	89,00	0,00	89,00
60	5776	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 2020 rok

61	5778	327,00	0,00	327,00	0,00	0,00	327,00	0,00	327,00
62	5786	619,00	0,00	619,00	0,00	0,00	619,00	0,00	619,00
63	5803	1 830,00	0,00	1 830,00	0,00	0,00	1 830,00	0,00	1 830,00
64	5808	237,00	0,00	237,00	0,00	0,00	237,00	0,00	237,00
65	5809	89,00	0,00	89,00	0,00	0,00	89,00	0,00	89,00
66	5810	237,00	0,00	237,00	0,00	0,00	237,00	0,00	237,00
67	5827	237,00	0,00	237,00	0,00	0,00	237,00	0,00	237,00
68	5829	237,00	0,00	237,00	0,00	0,00	237,00	0,00	237,00
	5849	0,00	0,00	0,00	1 176,12	0,00	1 176,12	0,00	1 176,12
	5879	0,00	0,00	0,00	70,00	0,00	70,00	0,00	70,00
Razem		36 976,97	0,00	36 976,97	10 603,81	4 424,62	43 156,16	0,00	43 156,16

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

7. Dane charakteryzujące stan i zmiany funduszu założycielskiego.

Stan Funduszu Założycielskiego na dzień 31.12.2019 wynosił 11 344 536,91 zł i w ciągu 2020 został powiększony o kwotę 481 031,08 zł, jest to różnica pomiędzy wynikiem finansowym, a kosztami amortyzacji za 2019 r pokryta przez Organ Założycielski tj. Powiat Przasnyski, oraz uległ zmniejszeniu w wysokości 13 080,90 zł jest to wartość gruntów pod budynkiem przekazanym do Powiatu. Wysokość funduszu na koniec roku wynosi 11 812 487,09 zł

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

Stratę za rok 2020 w wysokości 1 331 454,84 zł proponuję pozostawić do pokrycia z zysku lat przyszłych.

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

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2020 rok

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

(Tabela nr 9)

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	2 544 502,00	+465 002,00	0,00	3 009 504,00
	a) <i>długoterminowe</i>	1 584 045,00	+770 073,00	0,00	2 354 118,00
	b) <i>krótkoterminowe</i>	960 457,00	-305 071,00	0,00	655 386,00
640	Pozostałe rezerwy na zobowiązania z konta biernych rozliczeń międzyokresowych	12 054,00	-6 027,00	0,00	6 027,00
	a) <i>długoterminowe,</i>	6 027,00	-6 027,00	0,00	0,00
	b) <i>krótkoterminowe</i>	6 027,00			6 027,00
RAZEM		2 556 556,00	+458 975,00	0,00	3 015 531,00

10. Podział zobowiązań długoterminowych - występują zobowiązania długoterminowe w wysokości 10 705 256,45 zł są to:

- zobowiązania wobec ZUS – zaległe składki ubezpieczenia społecznego, zdrowotnego i funduszu pracy za lata 2001-2008 w wysokości 2 958 656,45 zł

Okres spłaty:

- a) *powyżej 1 roku do 3 lat, - 1 477 427,00*
- b) *powyżej 3 do 5 lat, - 1 481 229,45*

- kredyt zaciągnięty na spłatę zobowiązań 7 746 600,00 zł.

Okres spłaty

- a) *powyżej 1 roku do 3 lat, - 6 004 800,00*
- b) *powyżej 3 do 5 lat, - 1 741 800,00*

11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju) – nie występują

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

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2020 rok

12. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne oraz rozliczenia międzyokresowe przychodów przedstawia.

(Tabela nr 10)

LP	TYTUŁ ROZLICZEŃ	STAN NA BO	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	STAN NA BZ
I.	Mające wpływ na zmianę stanu produktów	2 824 218,97	1 085 310,90	626 558,89	3 282 970,98
1.	Ubezpieczenia majątkowe	249 143,77	272 181,75	271 825,59	249 499,93
2.	Licencja Simple	18 519,20	43 056,15	43 635,30	17 940,05
3.	Pozostałe bierne rozliczenia kosztów (wg. tytułów)	2 556 556,00	770 073,00	311 098,00	3 015 531,00
-	<i>Rezerwa na badanie sprawozdania</i>	<i>12 054,00</i>	<i>0,00</i>	<i>6 027,00</i>	<i>6 027,00</i>
-	<i>Rezerwa na świadczenia pracownicze</i>	<i>2 544 502,00</i>	<i>770 073,00</i>	<i>305 071,00</i>	<i>3 009 504,00</i>
	RAZEM	2 824 218,97	1 085 310,90	626 558,89	3 282 970,98

13. Zmiana stanu produktów

(Tabela nr 11)

Wyliczenie zmiany stanu produktów do RZiS	BO	BZ	ZMIANA
RMK czynne - ubezpiecz	249 143,77	249 499,93	-356,16
RMK czynne - licencja	18 519,20	17 940,05	+579,15
RMK bierne- bad.spraw	12 054,00	6 027,00	-6 027,00
Pracownicze	2 544 502,00	3 009 504,00	+465 002,00
Zmiana stanu produkt.	2 824 218,97	3 282 970,98	+459 197,99

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

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2020 rok

**ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW
WG STANU NA DZIEŃ 31.12.2020**

(Tabela nr 12)

KONT O	Stan 2018	Zwiększenia	Odpis w roku	Stan 2020
840-7 Maz.Jedn.Wdr.Proj.Unijnych Rehabilitacja	2 371 364,52	0,00	74 105,16	2 297 259,36
840-8 Maz.Jedn.Wdr.Proj.Unijnych SOR + lądowisko	193 409,34	0,00	11 610,02	181 799,32
840-10 Dotacja z Powiatu Rehabilitacja	388 917,77	0,00	12 153,72	376 764,05
840-11 Dotacja z Powiatu SOR + lądowisko	33 386,42	0,00	2 004,00	31 382,42
840-16 Modernizacja odd. Psych. Śr. UE	995 125,38	0,00	28 774,22	966 351,16
840-17 Termomodernizacja śr. UE	0,00	2 353 429,16	0,00	2 353 429,16
840-20 Maz.Jedn.Wdrważ. Projektów Unij. Rozbudowa E-Usług	422 995,58	0,00	82 189,46	340 806,12
840-27 Rozbudowa E-usług śr. Powiatu	80 252,35	0,00	15 587,28	64 665,07
840-32 Modernizacja pd.psych. śr. Powiatu	311 112,32	0,00	8 905,92	302 206,40
840-33 E-usługi – refundacja UE,	33 206,27	0,00	6 379,80	26 826,47
840-37 Psychiatria – refundacja UE,	122 300,56	0,00	3 494,28	118 806,28
840-38 Powiat – schody	12 926,89	0,00	365,04	12 561,85
840-39 Powiat - tomograf	23 333,33	0,00	23 333,33	0,00
840-41 Samochód dostawczy	2 841,67	0,00	700,00	2 141,67
840-43 NFOZ aparat KTG	2 462,40	0,00	1 641,60	820,80
840-44 WOŚP	457 634,50	0,00	140 557,32	317 077,18
840-45 Windy- dofinansowanie Powiatu	166 250,00	0,00	23 750,00	142 500,00
840-48 SOR 2	2 447 202,39	0,00	404 157,42	2 043 044,97
840-49 SOR refund wydatków UE	0,00	224 494,66	138 491,07	86 003,59
840-50 Powiat Lądowisko	116 924,67	0,00	5 531,28	111 393,39
840-52 Dotacja z Powiatu RIT	2 504 583,14	0,00	528 316,92	1 976 266,22
840-53 Maz.Jedn.Wdr.Proj Unijnych RIT	10 078 085,62	0,00	2 131 862,48	7 946 223,14

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

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2020 rok

840-57 Maz.Jedn. Wdraż proj.UE SOR	154 716,90	0,00	34 315,28	120 401,62
840-58 Termomodernizacja środki Powiatu	0,00	2 241 579,25	0,00	2 241 579,25
840-60 Dotacja z Rezerw Budżetu Państw Rezonans	1 500 105,00	0,00	300 000,00	1 200 105,00
840-62 Środki trwałe COVID 19	0,00	57 908,15	1 930,27	55 977,88
840-61 Dotacja z Powiatu rezerwowe źródło wody	137 790,20	241 664,80	3 952,65	375 502,35
840-63 Dotacja z Powiatu Rezonans	1 628 400,00	0,00	325 680,00	1 302 720,00
840-64 Urządzenie FIREWALL	0,00	19 680,00	5 904,00	13 776,00
840-97 Środki pozostałe	0,00	88 932,80	6 195,98	82 736,82
840-98 Wartość niezamortyzowanych środków trwałych	37 615 681,03	0,00	2 214 589,83	35 401 091,20
OGÓŁEM	61 801 008,25	5 227 688,82	6 536 478,33	60 492 218,74

14. Zobowiązania warunkowe. – nie występują

15. Składniki aktywów i pasywów występujące w więcej niż jedna pozycja bilansu

Zobowiązania wobec ZUS 6 578 830,62

- krótkoterminowe 3 620 174,17

- długoterminowe 2 958 656,45

Kredyt 11 964 557,29

- krótkoterminowy 4 217 957,29

- długoterminowy 7 746 600,00

16. Zobowiązania warunkowe, udzielone przez SPZZOZ gwarancje i poręczenia nie występują.

17. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane są w cenie nabycia lub kosztów wytworzenia.

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

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2020 rok

18. Informacje z tytułu ukrytych zysków - nie występują.

19. Informacja o środkach pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych oraz gotówce w kasie.

(Tabela nr 13)

Wyszczególnienie		Stan na BZ	Informacja dotycząca potwierdzenia salda
1	Środki pieniężne w kasie	22 763,90	
-	kasa główna	22 763,90	spis z natury
2	Środki pieniężne w banku:	436 604,90	
-	03 1020 1592 0000 2602 0295 0467	287,88	potwierdzenie z banku
-	11 1020 1592 0000 2102 0321 4772	91 985,55	Potwierdzenie z banku
-	95 1020 1592 0000 2802 0295 0459	75,26	potwierdzenie z banku
-	05 1020 1592 0000 2002 0295 0434	11 662,08	potwierdzenie z banku
-	07 1020 1592 0000 2902 0295 0442	1 850,10	potwierdzenie z banku
-	92 1020 1592 0000 2402 0295 0418	192 929,74	potwierdzenie z banku
-	97 1020 1592 0000 2202 0295 0426	40 434,22	potwierdzenie z banku
-	08 1020 1592 0000 2402 0295 0475	12 674,14	potwierdzenie z banku
-	38 1020 1592 0000 2602 0295 2844	0,00	potwierdzenie z banku
-	91 1020 1592 0000 2102 0301 0626	54 788,71	potwierdzenie z banku
-	57 1020 1592 0000 2102 0301 1723	22 572,82	potwierdzenie z banku
-	87 1020 1592 0000 2802 0306 2056	7 344,40	potwierdzenie z banku
Razem		459 368,80	
-	23 1020 1592 0000 2096 0101 6658	-4 415 400,00	potwierdzenie z banku kredyt
-	46 1020 1592 0000 2996 0110 0775	-5 332 800,00	potwierdzenie z banku kredyt
-	94 1020 1592 0000 2102 0295 0335	-2 216 357,29	potwierdzenie z banku kredyt
Razem		-11 964 557,29	

20. Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy – nie dotyczy.

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

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2020 rok

**21. Struktura przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów
oraz przychodów finansowych i pozostałych przychodów operacyjnych.**

(Tabela nr 14)

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	ROK 2019	ROK 2020	ZMIANA+/-
1	Przychody ze sprzedaży produktów usługi medyczne	55 409,195,19	61 960 337,76	+6 551 142,57
2	Przychody ze sprzedaży produktów pozostałe usługi	478 282,42	301 104,26	-177 178,16
3	Przychody finansowe	5 969,71	3 736,70	-2 233,01
4	Pozostałe przychody operacyjne	4 538 127,52	9 378 015,16	+4 839 887,64
RAZEM		60 431 574,84	71 643 193,88	+11 211 619,04

22. W 2020 roku nie wystąpiły odpisy aktualizujące środki trwałe i zapasy.

23. W 2020 roku nie wystąpiły przychody lub koszty działalności zaniechanej w roku lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

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

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2020 rok

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

a. **PRZYCHODY**

(Tabela nr 15)

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	KONTO KSIĘGOWE	KWOTA
I	PRZYCHÓD Z KSIĄG RACHUNKOWYCH	700,702, 750,760	76 704 361,75
a.	Przychody księgowe trwale nie wliczane do podstawy opodatkowania		6 806 808,13
-	<i>Likwidacja środka trwałego sfinansowanego dotacją</i>	760	355 676,26
-	<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>Dotacja na badania profilaktyczne dzieci</i>	700	221 799,87
-	<i>Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw, odpisów aktualizujących jeżeli wcześniej nie stanowiły KUP</i>	760	1 329,72
-	<i>Przychody przyszłych okresów (z dotacji na zakup środków trwałych księgowanych równoległe z amortyzacją)</i>	760	6 178 002,28
-	<i>Rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze, które wcześniej nie stanowiły KUP</i>	650	0,00
b.	Przychody księgowe 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		157 761,04
-	<i>Wartość otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie rzeczy lub praw</i>		157 761,04
III	Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy, a nie ujęte w wyniku		42 020,35
-	<i>Umorzona rekompensata od dostawcy za nieterminowe regulowanie zobowiązań</i>		42 020,35
IV	Dochód wolny od podatku (dotacje)		5 061 167,87
	PRZYCHODY OGÓŁEM		70 097 335,01
	WARTOŚĆ PRZYCHODÓW W ROZUMIENIU PRZEPISÓW PODATKOWYCH (minus dochód wolny od podatku)		65 036 167,14

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

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2020 rok

b. KOSZTY

(Tabela nr 16)

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	KONTO KSIĘGOWE	KWOTA
I.	KOSZTY Z KSIĄG RACHUNKOWYCH	„4”, 751,761	72 515 450,73
a.	Koszty księgowe trwale nie stanowiące KUP		7 415 562,36
-	<i>Amortyzacja</i>	400	6 178 002,28
-	<i>Darowizny</i>	761	
-	<i>Grzywny i kary pieniężne, koszty egzekucji związane z niewykonaniem zobowiązań</i>	761	22 460,64
-	<i>Wartość nieodpłatnie przekazanych materiałów medycznych</i>	401	18 899,56
-	<i>Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji Podatkowej</i>	751	303 372,51
-	<i>Wierzytelności umorzone</i>	761	3 118,85
-	<i>Rekompensata za koszty dochodzenia należności przez kontrahentów</i>	761	13 041,00
-	<i>Likwidacja środka trwałego sfinansowanego dotacją</i>	761	355 676,26
-	<i>ZUS z lat ubiegłych zapłacony za pracownika</i>		99 970,62
-	<i>PFRON</i>	406	168 101,00
-	<i>Koszty bieżące sfinansowane dotacją</i>	405,406,403	252 919,64
b.	Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące KUP		2 759 645,15
-	<i>Naliczone lecz nie zapłacone odsetki od zobowiązań</i>	249	26 412,04
-			
-	<i>Odpis aktualizujący należności</i>	280	7 484,96
-	<i>Niewypłacone umowy zlecenia</i>	230	120 167,65
-	<i>Niezapłacone składki ZUS, finansowane w części przez płatnika składek</i>	223	1 341 366,42
-	<i>Faktury niezapłacone w terminie</i>		793 185,08
-	<i>Zmiana rezerw na badanie sprawozdania finansowego</i>		6 027,00
-	<i>Wzrost rezerw na świadczenia pracownicze (zmniejszenie stanu rezerw wykazuje się z znakiem minus)</i>	650	465 002,00
c.	Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów, a nie ujęte w wyniku		2 637 979,13
-	<i>Zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych w latach ubiegłych</i>	249	48 352,73
-	<i>Zapłacone faktury z 2019 r</i>	210	1 419 356,41
-	<i>Wypłacone umowy zlecenia zaliczone w ciężar kosztów w latach ubiegłych, stanowiły NKUP w roku poprzednim</i>	230	157 814,07
-	<i>ZUS z lat ubiegłych – pracodawcy plus prolongata</i>	223	105 648,60
-	<i>Wypłacone delegacje z lat ubiegłych</i>	234	102,00
-	<i>Zapłacony ZUS z lat ubiegłych, stanowiły NKUP w roku ubiegłym</i>	223	906 705,32
II	WARTOŚĆ KOSZTÓW W ROZUMIENIU PRZEPISÓW PODATKOWYCH		64 978 222,35

25. Odsetki i różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku – nie występują.

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

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2020 rok

26. Poniesione w 2020 roku i planowane na rok 2021 nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

(Tabela nr 17)

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	NAKLADY PONIESIONE W 2020 R.			NAKLADY PLANOWANE W 2021 R.			RAZEM
		DOTACJE (UE / BP / PFRON / INNE)	WŁASNE	POWIAT	DOTACJE (UE / BP / PFRON / INNE)	WŁASNE	POWIAT	
1	Zakup i modernizacja infrastruktury IT		14 843,70					14 843,70
2	Zakup wyposażenia i sprzętu medycznego		21 018,93			150 000,00		171 018,93
3	Modernizacja zapasowego źródła wody		62 980,80	379 455,00				442 435,80
4	Zakup monitoringu		8 895,00					8 895,00
5	Montaż drzwi – zabezpieczenie p-ko COVID 19		11 634,69					11 634,69
6	Termomodernizacja budynków Szpitala	2 353 429,16	43 179,70	2 241 579,25	695 704,53		650 739,85	5 984 632,49
RAZEM:		2 353 429,16	162 552,82	2 621 034,25	695 704,53	150 000,00	650 739,85	6 633 460,61

27. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie .

W 2020 roku SPZZOZ w związku z zaistniałą pandemią COVID 19 otrzymał w nieodpłatne użytkowanie środki trwale o wartości 683 436,43 zł oraz materiały medyczne i dezynfekcyjne o wartości 2 094 426,00.

28. Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi – nie występują.

29. SPZZOZ w 2020 roku nie przekazywała żywności organizacjom pozarządowym.

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

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2020 rok

INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

1. Struktura środków pieniężnych.

<i>Stan środków zgromadzonych na koniec 2019 r</i>	<i>696 089,46 zł</i>
<i>Środki zgromadzone na rachunkach bankowych na koniec 2020 r</i>	<i>436 604,90 zł</i>
<i>Środki zgromadzone w kasie</i>	<i>22 763,90 zł</i>
<i>Stan środków na koniec 2020 r</i>	<i>459 368,80 zł</i>
<i>Zmiana stanu środków</i>	<i>236 720,66 zł</i>

PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	- 4 213 950,20 zł
PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	- 4 889 761,93 zł
PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	8 866 991,47 zł

- Zobowiązania inwestycyjne na dzień 31.12.2020 83 358,67 zł
- Zobowiązania inwestycyjne na dzień 01.01.2020 27 000,00 zł
- Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych 56 358,67 zł

- 1. Umowy nieuwzględnione w bilansie – nie występują.**
- 2. Transakcje ze stronami powiązanymi – nie występują.**

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

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2020 rok

INFORMACJA O SPRAWACH OSOBOWYCH

1. Przeciętne zatrudnienie z podziałem na grupy

(Tabela nr 18)

PRZECIĘTNE ŚREDNIE ZATRUDNIENIE		
Ogółem	Rok 2019	Rok 2020
W tym:	477,56	492,53
Lekarze medycyny	27,08	28,52
Pielegniarki	208,62	213,42
Położne	32,19	32,97
Technicy medyczni	32,15	33,61
Inny personel medyczny	45,29	50,5
Pracownicy administracji	22,11	25,57
Pozostali	110,12	107,94

1. Osoby wchodzące w skład organów zarządzających i nadzorujących w 2020 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 2020 r.

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

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2020 rok

W 2020 roku nie odnotowano przychodów i kosztów z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny. Nie wystąpiły również zdarzenia po dniu bilansowym, a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

W ciągu roku nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny mających wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie występują przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji .

Transakcje z jednostkami powiązаныmi nie występują.

Spółki, w których SPZZOZ posiada zaangażowanie w kapitale nie występują.

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 wraz z odsetkami na dzień 31.12.2020 roku wynosi 3 434 090,45 zł.

Zaistniały stan epidemiczny w naszym kraju miał również przełożenie na funkcjonowanie naszego szpitala.

Od dnia 16.03 2020 r - 25.05.2020 r zostało zawieszony wykonywanie świadczeń planowych we wszystkich zakresach : PSZ, lecznictwo stacjonarne, rehabilitacja lecznicza, psychiatria i leczenie uzależnień, AOS, programy profilaktyczne i program lekowy. Po wznowieniu działalności, w wyniku pojawiających się ognisk zakażenia Covid-19 oddziały szpitalne były czasowo wyłączone z udzielania świadczeń.

*SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU*

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2020 rok

Od 15.09.2020r została wydana pierwsza decyzja Wojewody Mazowieckiego, która nakładała obowiązek wydzielenia w szpitalu łóżek dla pacjentów z podejrzeniem zakażeniem Covid-19. Następnie w wyniku pogarszającej się sytuacji epidemicznej w kraju, zostały nakładane kolejne decyzje Wojewody, zgodnie z którymi szpital musiał wydzielać coraz większą liczbę łóżek dla pacjentów z potwierdzonym zakażeniem Covid-19 i ograniczać działalność oddziałów szpitalnych, dla pacjentów u których nie stwierdzono zakażenia Covid-19.

Wydzielenie łóżek szpitalnych, wiązało się z nieudzielaniem świadczeń pacjentom, niezakażonym Covid-19 w następujących oddziałach szpitalnych: chorób wewnętrznych, OIT, chirurgii z urologią, psychiatrycznym i rehabilitacyjnym.

Wobec powyższego 2020 rok był bardzo trudnym rokiem dla szpitala, w zakresie wykonania nałożonego planu przez NFZ.

Pomimo tego, plan świadczeń w ryczałcie został wykonany na poziomie 81%.

W niżej wymienionych zakresach wykonanie wyniosło 100% lub więcej, niż plan NFZ: badania TK, kolonoskopii, poradnia kardiologiczna i neurologiczna, okulistyka – hospitalizacje, poradnia okulistyczna, poradnia zdrowia psychicznego, poradnia leczenia uzależnień, OLU, program lekowy AMD.

Od dnia 1 marca 2020 roku w zakresie kardiologii i neurologii, zastosowano bezlimitowe rozliczanie i finansowanie świadczeń na rzecz pacjentów pierwszorazowych.

Z uwagi na wprowadzony stan epidemii od 16 marca 2020 r. do 21 maja 2020 r. w/w poradniach udzielane były wyłącznie teleporady. Pomimo zmniejszenia dostępności do usług w Poradniach Specjalistycznych nastąpił wzrost wykonań względem planu na 2020 rok.

Od dnia 22 maja 2020 roku ponownie wszystkie Poradnie Specjalistyczne, udzielały świadczenia w reżimie sanitarnym.

Pomimo trwającego stanu epidemii i licznych ograniczeń, związanych z funkcjonowaniem oddziału rehabilitacyjnego, który od marca 2020 r wstrzymał przyjęcia planowe do oddziału, z powodu wydzielenia łóżek dla pacjentów z dodatnim wynikiem Covid_19, staraliśmy się w miarę możliwości przyjmować wszystkie zgłaszające się osoby, ze znacznym stopniem niepełnosprawności i za rok 2020 nastąpił wzrost wykonań w tym zakresie.

Nadal podejmowane są działania, aby czas pobytu uległ skróceniu, jednak ogłoszony stan epidemii, przekształcenie łóżek w łóżka dla pacjentów z dodatnim wynikiem Covid- 19, niestety nie wpływa korzystnie na skrócenie czasu pobytu pacjentów i trudno w tej chwili mówić o optymalizacji czasu pobytu pacjentów hospitalizowanych.

*SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU*

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2020 rok

Prawie wszystkie umowy z NFZ na świadczenie usług zdrowotnych zostały aneksowane na 2021 rok, umowa na PSZ została podpisana do końca czerwca 2021 roku. Trwają prace mające na celu aneksowania umowy na PSZ do końca grudnia 2021 roku.

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 - Zestawienie zobowiązań i należności wg pozycji bilansowych,
2. Zał. 2 - Wykaz należności,
3. Zał. 3 - Wykaz zobowiązań,
4. Zał. 4 - Rozliczenie wynagrodzeń,
5. Zał. 5 - Zestawienie rozrachunków z tytułu deklaracji PIT – 4R,
6. Zał. 6 - Zestawienie rozrachunków z tytułu ubezpieczeń społecznych,
7. Zał. 7 - Zestawienie rozrachunków z tytułu ubezpieczenia zdrowotnego,
8. Zał. 8 - Zestawienie rozrachunków z tytułu FP.
9. Zał. 9 - Zestawienie rozrachunków FEP.
10. Zał. 10 - Zestawienie rozrachunków z tytułu PFRON,
11. Zał. 11 - Rozliczenia z tytułu podatku od nieruchomości,
12. Zał. 12 - Zestawienie stanów magazynowych,
13. Zał. 13 - Zestawienie krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych czynnych,
14. Zał. 14 - Zestawienie rezerw na przyszłe zobowiązania,
15. Zał. 15 - Rozliczenie funduszu socjalnego,
16. Zał. 16 - Wykaz kosztów,
17. Zał. 17 - Wykaz przychodów,
18. Zał. 18 - Rozliczenie dochodu przeznaczanego na cele statutowe,

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

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2020 rok

ZESTAWIENIE ZOBOWIĄZAŃ I NALEŻNOŚCI

WG POZYCJI BILANSOWEJ wg stanu na dzień 31.12.2020

(Załącznik nr 1)

KONTO	NAZWA KONTA	NALEŻNOŚCI	ZOBOWIĄZANIA
		KRÓTKOTERMINOWE	KRÓTKOTERMINOWE
		WARTOŚĆ	WARTOŚĆ
200	Rozrachunki z odbiorcami	10 187 571,28	9 113,71
210	Rozrachunki z dostawcami	3 340,97	3 897 958,44
211	Rozrach. z tytułu zakupów środków trwał.	0,00	27 699,98
212	Rozrach z tytułu projektów UE	4 673,71	0,00
213	Rozrachunki z tytułu kontraktów	12 585,00	1 310 418,90
223	Rozrachunki publiczno-prawne	0,00	6 578 830,62
	<i>W tym długoterminowe</i>		2 958 656,45
223-01	Podatek dochodowy od osób fizycznych		627 058,00
223-03	ZUS ubezpieczenia społeczne		4 255 080,46
	<i>w tym długoterminowe</i>		2 158 293,99
223-04	ZUS ubezpieczenia zdrowotne		1 258 195,43
	<i>w tym długoterminowe</i>		599 383,47
223-05	ZUS fundusz pracy		364 643,62
	<i>w tym długoterminowe</i>		200 978,99
223-06	ZUS fundusz emerytur pomostowych		17 766,11
223-07	PFRON		14 862,00
223-08	VAT		12 304,00
223-09	Podatek od nieruchomości		28 921,00
230	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń		3 394 934,16
230-1	Rozrachunki z tytułu umowy o pracę		3 274 766,15
230-2	Rozrachunki z tytułu umów zlecenia		120 167,65
234	Rozrachunki z pracownikami	937 471,00	7 252,50
249	Pozostałe rozrachunki	0,00	646 121,24
249-1	Potrącenia na liście płac		175 345,41
249-2	Sumy depozytowe		173 891,94
249-3	Ubezpieczenia majątkowe		270 434,75
249-4	Odsetki od zobowiązań		26 449,14
300	Rozliczenie zakupu		371 946,52
280	ODPIS AKTUALIZUJĄCY	-43 156,16	
850	FUNDUSZE SPECJALNE		1 067 729,48
130	KREDYT BANKOWY		11 964 557,29
	<i>W tym długoterminowy</i>		7 746 600,00
	RAZEM	11 102 485,80	29 276 562,84

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

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2020 rok

WYKAZ NALEŻNOŚCI WG STANU NA DZIEŃ 31.12.2020

(Załącznik nr 2)

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	RODZAJ NALEŻNOŚCI	KWOTA	WYMAGALNE
1	NFZ	Usługi medyczne	9 972 390,66	0,00
2	Osoby fizyczne	Usługi medyczne	35 015,91	34 541,91
3	Zakłady pracy	Usługi medyczne	131 046,84	50 770,71
4	Inne zakłady opieki zdrowotnej	Usługi medyczne	41 989,87	13 271,15
5	Pozostałe	Czynsze, rozliczenia z pracownikami	965 198,68	
RAZEM			11 145 641,96	98 583,77
Odpis aktualizujący należności			-43 156,16	-43 156,16
Wartość bilansowa należności			11 102 485,80	55 427,61

WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WG STANU NA DZIEŃ 31.12.2020

(Załącznik nr 3)

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA	WYMAGALNE
1	Leki i materiały medyczne	1 606 501,36	44 064,75
2	Sprzęt medyczny	527 397,41	82 285,53
3	Energia, gaz, woda	378 923,52	83 290,85
4	Usługi obce	1 101 470,41	473 086,60
5	Pozostałe z tytułu zakupu materiałów i usług	932 818,66	110 457,35
6	Kontrakty	1 513 232,047	0,00
7	Zakupy środków trwałych	27 699,98	0,00
8	ZUS i podatki	6 578 830,62	0,00
9	Wynagrodzenia	3 394 934,16	0,00
10	Kredyt bankowy	11 964 557,29	0,00
11	Fundusz socjalny	1 067 729,48	0,00
12	Pozostałe z tytułu rozliczeń z pracownikami	182 467,91	0,00
RAZEM		29 276 562,84	793 185,08

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

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2020 rok

ROZLICZENIE WYNAGRODZEŃ ZA 2020 R (230-01)

(Załącznik nr 4)

BO	1 631 439,98
wynagrodzenie wypłacone w 2020 r (za rok 2019)	1 631 439,98
BZ	3 274 766,51
wynagrodzenie wypłacone w 2021 r (za rok 2020)	3 274 766,51
RÓŻNICA	0,00

ROZLICZENIE UMÓW ZLECENIA ZA 2020 R (230-02)

BO	123 268,14
wypłata wynagrodzeń z tytułu umów zlecenia w 2020 (za rok 2019)	123 268,14
BZ	120 167,65
wynagrodzenie wypłacone w 2021 r (za rok 2020)	120 167,65
RÓŻNICA	0,00

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

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2020 rok

ZESTAWIENIE ROZRACHUNKÓW Z TYTUŁU DEKLARACJI PIT4-R (Załącznik nr 5)

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						
II	182 864	183 336	182 864			naliczenie I 2020
III	176 026	175 424	176 026			naliczenie II 2020
IV	192 524	193 041	192 439			naliczenie III 2020
V	200 173	200 258	200 173			naliczenie IV 2020
VI	210 672	210 575	210 626			naliczenie V 2020
VII	220 381	220 489	220 385			naliczenie VI 2020
VIII	265 361	265 230	265 361			naliczenie VII 2020
IX	261 896	262 016	261 896			naliczenie VIII 2020
X	229 714	232 136	229 714			naliczenie IX 2020
XI	250 248	253 109	250 248			naliczenie X 2020
XII	255 897	359 968	255 873	Zapłata 2021 rok		naliczenie XI 2020
I/2021	285 911	261 509	285 911	Zapłata 2021 rok		naliczenie XII 2020
Razem	2 731 667	2 817 091	2 731 596			

Rozliczenie kasowe

1.	Rozrachunki z tytułu podatku dochodowego na BO	450 839	
2.	Przelewy do dnia bilansowego	2 196 247	
3..	Saldo na BZ uregulowane dnia	20 dnia I, II i III 2021	627 058

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

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2020 rok

ZESTAWIENIE ROZRACHUNKÓW Z TYTUŁU UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH

(Załącznik nr 6)

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	337 527,43	431 284,91	80 156,41	688 655,93	689 650,32	691 329,76
II	335 390,01	428 536,91	79 643,09	684 283,83	681 179,89	681 937,89
III	323 062,12	392 487,96	119 660,96	615 889,12	615 652,76	615 889,12
IV	313 491,99	400 071,32	150 830,19	562 733,12	562 733,17	561 717,99
V	319 259,58	405 827,61	131 184,07	593 903,12	593 450,73	593 858,88
VI	322 224,23	409 177,30	100 279,33	631 122,20	631 505,02	631 096,88
VII	336 629,80	426 402,60	78 420,12	684 612,28	684 681,86	684 801,02
VIII	322 836,77	407 427,88	90 923,17	639 341,48	639 341,50	639 341,48
IX	304 818,11	384 513,97	103 634,07	585 698,01	585 698,03	616 131,99
X	298 204,86	374 429,87	170 837,97	501 796,76	501 177,68	570 923,35
XI	308 256,08	386 351,90	145 823,74	548 784,24	830 459,02	557 881,89
XII	492 539,78	627 819,95	131 182,71	989 176,94	1 057 678,15	990 431,09
Razem	4 014 240,76	5 094 332,18	1 382 575,91	7 727 251,12	8 073 208,13	7 833 661,78

Rozliczenie kasowe

1.	Rozrachunki z tytułu ub. Społecznych na BO	1 265 038,21
2.	Składki z tyt. Ub. Społecznych za rok	8 073 208,13
3.	Przelewy do dnia bilansowego	6 285 348,86
4.	Saldo na BZ uregulowane dnia	Do 15 dnia I, II, III 2021 1 787 859,27

Saldo konta 223-03 (rozrachunki z tytułu ubezpieczeń społecznych) wynosi 4 255 080,46 zł w tym zobowiązania w ramach podpisanej ugody na spłatę ratalną 2 467 230,19 zł.

W ciężar kosztów z tytułu ubezpieczenia zaksięgowano kwotę 5 290 172,52 zł z deklaracji – 5 094 332,18 zł różnica 195 840,34 zł została ujęta w deklaracji nr 2 i 3 2021 roku. Różnica wynika z dodatku COVID-19 wypłaconego pracownikom w m-cu lutym i marcu 2021 roku koszty dotyczyły m-ca listopada i grudnia 2020 roku.

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

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2020 rok

ZESTAWIENIE ROZRACHUNKÓW Z TYTUŁU UBEZPIECZENIA ZDROWOTNEGO

(Załącznik nr 7)

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	199 638,57		199 638,57	199 638,57	199 638,57
II	198 539,06		198 539,06	197 918,04	198 572,85
III	195 882,45		195 882,45	196 537,26	195 882,45
IV	184 398,91		184 398,91	184 398,93	184 398,91
V	193 863,99		193 863,99	193 762,34	193 863,92
VI	199 453,39		199 453,39	199 555,09	199 453,39
VII	208 671,56		208 671,56	208 487,62	208 671,56
VIII	207 021,94		207 021,94	207 205,91	207 021,95
IX	201 247,88		201 247,88	201 247,89	203 419,23
X	200 458,03		200 458,03	198 617,17	205 171,64
XI	207 082,27		207 082,27	285 648,33	206 986,87
XII	284 611,96		284 611,96	293 035,27	284 611,96
Razem	2 480 870,01		2 480 870,01	2 566 052,42	2 487 693,30

Rozliczenie kasowe

1.	Rozrachunki z tytułu ub. Zdrowotnego na BO	408 944,23
2.	Składki z tyt. Ub. Zdrowotnego za rok	2 480 577,28
3.	Przelewy do dnia bilansowego za 2020 rok	1 996 094,46
4.	Saldo na BZ uregulowane dnia	15 dnia I, II, III 2021
		569 957,96

Saldo konta 223-04 (rozrachunki z tytułu ubezpieczenia zdrowotnego) wynosi 1 258 195,43 zł w tym zobowiązania z tytułu ratalnej spłaty 688 237,47 zł. Zobowiązanie z tytułu dodatków COVID 19 w wysokości 85 182,41 zł zostało ujęte w deklaracji ZUS nr 2 i 3 2021 roku.

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

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2020 rok

ZESTAWIENIE ROZRACHUNKÓW Z TYTUŁU FP

(Załącznik nr 8)

Mc	Pozycje deklaracji DRA (ostatecznej)		Saldo konta rozrachunkowego	
	FP	Kwota do zapłaty P53 (2+3)	Konto MA naliczone składki ub. FP	Konto WN przelewy (P53)
1	2	3	4	5
I	41 198,85	41 198,85	41 198,85	41 198,85
II	40 802,89	40 802,89	40 688,06	40 802,49
III	39 631,66	39 631,66	39 746,49	39 631,66
IV	38 641,62	38 641,62	38 641,62	38 641,62
V	40 460,79	40 460,79	40 428,71	40 460,79
VI	41 559,92	41 559,92	41 592,00	41 559,92
VII	43 896,60	43 896,60	43 896,30	43 896,30
VIII	44 358,90	44 358,90	44 358,90	44 358,90
IX	42 282,13	42 282,12	42 282,13	42 282,13
X	42 850,93	42 850,93	42 467,80	42 850,93
XI	45 202,29	45 202,29	65 301,61	45 202,29
XII	66 391,17	66 391,17	69 181,95	66 391,17
Razem	527 277,75	527 277,75	549 784,42	527 277,25

Rozliczenie konta kosztów z tytułu składek ZUS

1.	Ubezpieczenia FP z deklaracji DRA	527 277,75
2.	Kwota kosztów ub.FP ujęta na koncie 406-602	549 618,75
3.	Różnica	22 341,50

Rozliczenie kasowe

1.	Rozrachunki z tytułu ub.FP na BO	96 434,66
2.	Składki z tyt. FP za rok	549 618,75
3.	Przelewy do dnia bilansowego	415 683,79
4.	Saldo na BZ uregulowane dnia 15 dnia I i II 2021	133 934,96

Saldo konta 223-05 wynosi razem 364 643,62 zł w tym zobowiązania z tytułu ratalnej spłaty 230 542,99 zł. Różnica pomiędzy deklaracją a naliczeniem - w wysokości 22 506,67 zł wynika z dodatków COVID -19 ujętych w deklaracji nr 2 i 3 2021 roku.

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

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2020 rok

ZESTAWIENIE ROZRACHUNKÓW Z TYTUŁU FEP

(Załącznik nr 9)

Mc	Pozycje deklaracji DRA (ostatecznej)		Saldo konta rozrachunkowego	
	FEP	Kwota do zapłaty P53	Konto MA naliczone składki ub. FP	Konto WN przelewy (P53)
1	2	3	4	5
I	7 903,86	7 903,86	7 903,86	7 903,80
II	8 168,38	8 168,38	8 168,38	8 168,38
III	7 927,86	7 927,86	7 927,86	7 927,86
IV	7 846,71	7 846,71	7 846,71	7 846,71
V	7 696,84	7 696,84	7 696,84	7 696,84
VI	7 385,98	7 385,98	7 385,98	7 385,98
VII	7 464,48	7 464,48	7 464,48	7 464,48
VIII	7 066,05	7 066,05	7 066,05	7 066,05
IX	6 419,44	6 419,44	6 419,44	6 419,44
X	5 795,90	5 795,90	5 765,90	5 765,90
XI	6 282,70	6 282,70	6 312,70	6 312,70
XII	11 483,41	11 483,41	11 483,41	11 483,41
Razem	91 441,64	91 441,61	91 441,61	91 441,61

Rozliczenie konta kosztów z tytułu składek ZUS

1	Ubezpieczenia FEP Z DRA	91 441,61
2	Kwota kosztów ub .FEP ujęta na koncie 406-603	91 441,61
3	Różnica	0,00

Rozliczenie kasowe

1	Rozrachunki z tytułu ub. FEP na BO	13 564,26
2	Składki z tyt. FEP za rok	91 441,61
3	Przelewy do dnia bilansowego	73 675,50
4	Saldo na BZ uregulowane dnia 15 dnia I i II 2021	17 766,11

Saldo konta 223-06 wynosi 17 766,11 zł i zostało uregulowane w I i II 2021 roku.

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

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2020 rok

ZESTAWIENIE ROZRACHUNKÓW Z TYTUŁU PFRON

(Załącznik nr 10)

DEK-I-0							Zapisy na koncie rozrach.		Różnica (7-8)
Mc	Średnie wynagr.	Kwota nalicz.	Liczba prac.	Wpłata należna	Kwota ulg + Kwota złagodzenia obowiązkowego poz.29	Kwota należna do zapłaty	naliczonych składek	odsetki	
		40,65%	poz.32	(2x3)		(4-5-6)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I	4 931,59	2 004,69	6,176	12 381	-	12 381	12 381		
II	4 931,59	2 004,69	6,281	12 591	-	12 591	12 591		
III	5 198,58	2 113,22	6,9462	14 679	-	14 679	14 679		
IV	5 198,58	2 113,22	6,218	13 140	-	13 140	13 140		
V	5 198,58	2 113,22	6,0992	12 889	-	12 889	12 889		
VI	5 331,47	2 167,24	7,0458	15 270	-	15 270	15 270		
VII	5 331,47	2 167,24	6,427	13 929	-	13 929	13 929		
VIII	5 331,47	2 167,24	7,8646	17 044	-	17 044	17 044		
IX	5 024,48	2 042,45	6,4122	13 097	-	13 097	13 097		
X	5 024,48	2 042,45	6,8924	14 077	-	14 077	14 077		
XI	5 024,48	2 042,45	6,9242	14 142	-	14 142	14 142		
XII	5 168,93	2 101,17	7,073	14 862	-	14 862	14 862		
Razem				168 101		168 101	168 101		

Rozliczenie konta kosztów z tytułu składek ZUS

1.	Podatek należny z deklaracji	168 101
2.	Kwota kosztów PFRON ujęta na koncie	168 101
3.	Różnica	„0”

Rozliczenie kasowe

1.	Rozrachunki z tytułu PFRON na BO	12 585
2.	Należna wpłata na PFRON za rok	168 101
3.	Przelewy do dnia bilansowego	153 239
4.	Saldo na BZ uregulowane dnia 13.01.21	14 862

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

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2020 rok

ROZLICZENIA Z TYTUŁU PODATKU OD NIERUCHOMOŚCI

(Załącznik nr 11)

Lp.	Podatek od nieruchomości wg pozycji z deklaracji	Kwota podatku z deklaracji	Kwota zapłacona	Różnica
1		342 279	256 464	85 815
	Umorzenie decyzja FP.3120.10065.2019 m-c styczeń		28 714	
	Umorzenie decyzja FP.3120.10065.2019 m-c marzec		28 714	
	Umorzenie decyzja FP.3120.10065.2019 m-c grudzień		28 387	
	Razem		315 854	85 815

Rozliczenie kasowe

1.	Rozrachunki z tytułu podatku od nieruchomości na BO	28 709
2.	Podatek należny za rok	342 279
3.	Przelewy do dnia bilansowego + umorzenie	342 601
4.	Saldo na BZ	28 387
	Plus odsetki	534,00
	RAZEM	28 921

*SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU*

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2020 rok

ZESTAWIENIE STANÓW MAGAZYNOWYCH

(Załącznik nr 12)

Magazyn	BO	PZ	Razem przychody	RW	Razem rozchody	BZ
1	3 482,03	225 849,31	229 767,34	196 791,04	196 791,04	32 540,30
2	364,62	331,20	695,82	595,08	595,08	100,74
3	639,07	8 067,28	8 706,35	8 067,28	8 067,28	639,07
4	148 754,45	2 529 606,55	2 678 361,00	2 483 152,96	2 483 152,96	195 208,04
5	36 094,81	1 888 605,54	1 924 700,35	1 842 483,27	1 842 483,27	82 217,08
6	1 162,20	0,00	0,00	0,00	0,00	1 162,20
15	9 914,61	53 898,00	63 812,61	55 132,73	55 132,73	8 679,88
16	1 046,98	22 385,48	23 432,46	22 916,78	22 916,78	515,68
17	4 715,12	71 769,20	76 484,32	68 154,53	68 154,53	8 329,79
18	9 365,39	64 565,76	73 931,15	70 443,72	70 443,72	3 487,43
19	1 762,33	7 440,32	9 202,65	7 816,61	7 816,61	1 386,04
20	0,00	1 985 669,78	1 985 669,78	1 154 349,81	1 154 349,81	831 319,97
21	0,00	88 490,04	88 490,04	88 490,04	88 490,04	0,00
312	358 739,39	430 046,28	788 785,67	358 739,39	358 739,39	430 046,28
313	6 690,00	205 412,50	212 102,50	204 023,50	204 023,50	8 079,00
Razem	582 731,00	7 582 137,24	8 164 868,24	6 561 156,74	6 561 156,74	1 603 711,50

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

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2020 rok

**ZESTAWIENIE KRÓTKOTERMINOWYCH ROZLICZEŃ
MIĘDZYOKRESOWYCH CZYNNYCH I BIERNYCH**

(Załącznik nr 13)

Lp.	Tytuły rozliczeń	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ
I.	Mające wpływ na zmianę stanu produktów (ujęte na koncie 490)	2 824 218,97	780 239,90	321 487,89	3 282 970,98
1	ubezpieczenia majątkowe	249 143,77	272 181,75	271 825,59	249 499,93
2	pozostałe (wg tytułów):	2 575 075,20	508 058,15	49 662,30	3 033 471,05
-	<i>obsługa serwisowa Simple</i>	<i>18 519,20</i>	<i>43 056,15</i>	<i>43 635,30</i>	<i>17 940,05</i>
-	<i>rezerwa na zobowiązania bierne</i>	<i>12 054,00</i>	<i>0,00</i>	<i>6 027,00</i>	<i>6 027,00</i>
-	<i>rezerwa na świadczenia pracownicze bierne</i>	<i>2 544 502,00</i>	<i>465 002,00</i>	<i>0,00</i>	<i>3 009 504,00</i>
Ogółem I + II		2 824 218,97	780 239,90	321 487,89	3 282 970,98

ZESTAWIENIE REZERW NA PRZYSZŁE ZOBOWIĄZANIA

(Załącznik nr 14)

Lp	Tytuł rezerwy	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1	Rezerwy na świadczenia	2 544 502,00	820 245,00	355 243,00	3 009 504,00
-	Długoterminowe	1 584 045,00	770 073,00	0,00	2 354 118,00
<i>a.</i>	<i>na odprawy emerytalne</i>	<i>678 026,00</i>	<i>134 800,00</i>	<i>0,00</i>	<i>812 826,00</i>
<i>b.</i>	<i>nagrody jubileuszowe</i>	<i>906 019,00</i>	<i>635 273,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1 541 293,00</i>
-	Krótkoterminowe	960 457,00	50 172,00	355 243,00	655 386,00
<i>a.</i>	<i>na odprawy emerytalne</i>	<i>708 990,00</i>	<i>0,00</i>	<i>355 243,00</i>	<i>353 747,00</i>
<i>b.</i>	<i>nagrody jubileuszowe</i>	<i>251 467,00</i>	<i>50 172,00</i>	<i>0,00</i>	<i>301 639,00</i>
2	Pozostałe	12 054,00	0,00	6 027,00	6 027,00
<i>a.</i>	<i>na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania</i>	<i>12 054,00</i>	<i>0,00</i>	<i>6 027,00</i>	<i>6 027,00</i>
Razem		2 556 556,00	820 245,00	361 270,00	3 015 531,00

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

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2020 rok

ROZLICZENIE FUNDUSZU SOCJALNEGO

(Załącznik nr 15)

1	Rozliczenie konta 850 socjalne (BO)	121 154,82
(+)	<i>odpis na ZFŚS</i>	+599 172,24
(+)	<i>odsetki bankowe</i>	+356,25
(-)	<i>zapomogi losowe</i>	-16 500,00
(-)	<i>świadcz. socjalne brutto (dopłata do wypoczynku)</i>	-544 880,00
	Razem	159 303,31

1	Rozliczenie konta 850 mieszkaniowy (BO)	909 555,35
(+)	<i>odsetki od pożyczek mieszkaniowych</i>	+ 6 445,20
(+)	<i>odsetki bankowe</i>	+ 102,02
(-)	<i>Pożyczka umorzona</i>	- 7 676,40
	Razem	908 426,17

2	Rozliczenie konta 135	166 104,75
(+)	<i>przelew środków na akc. socj</i>	+599 172,24
(+)	<i>odsetki bankowe</i>	+356,25
(-)	<i>przelew na konto fund. mieszkaniowego</i>	- 16 000,00
(-)	<i>Zapomogi</i>	-22 415,00
(-)	<i>wypłata socjalnego</i>	- 533 008,50
(-)	<i>podatek PIT-4</i>	-1 280,00
	Razem	192 929,74

2	Rozliczenie konta 135	1 145,01
(+)	<i>odsetki bankowe</i>	+ 102,02
(+)	<i>pożyczki spłacone</i>	+691 187,19
(+)	<i>przelew środków z konta socjalnego</i>	+ 16 000,00
(-)	<i>wypłata socjalnego</i>	0,00
(-)	<i>pożyczki wypłacone</i>	- 668 000,00
	Razem	40 434,22

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

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2020 rok

WYKAZ KOSZTÓW

(Załącznik nr 16)

SYMBOL KOSZT	NAZWA KOSZTÓW	KWOTA OGÓŁEM	w tym: koszty nie zaliczane do KUP
400	AMORTYZACJA	6 503 439,13	6 178 002,28
401	ZUŻYCIE MATERIAŁÓW	6 924 119,13	18 899,56
401-101	LEKI	1 495 081,61	
401-102	ŚRODKI OPATRUNKOWE	296 007,22	
401-103	MATERIAŁY DIAGNOSTYCZNE	69 858,84	
401-104	ODCZYNNIKI	261 607,68	
401-107	TLEN MEDYCZNY	147 793,77	
401-108	PIELUCHOMAJTKI	18 905,48	
401-120	SPRZĘT JEDNORAZOWY I MATERIAŁY MED.	1 358 095,38	18 899,56
401-121	WODA	60 600,71	
401-132	PALIWO SAMOCHODOWE OLEJ	21 364,95	
401-140	MATERIAŁY DO NAPRAW I REMONTÓW	133 434,62	
401-142	ŚRODKI CZYSTOŚCIOWE	69 512,94	
401-143	MATERIAŁY BIUROWE I DRUKI	115 847,20	
401-144	BIELIZNA I POŚCIEL	208 701,04	
401-145	ŚRODKI DEZYNFEKCYJNE	100 759,76	
401-160	MATERIAŁY POZOSTAŁE	200 380,12	
401-162	MATERIAŁY DO NAPRAW AMBULANSÓW	10 686,02	
401-163	KREW I MATERIAŁY KRWIOPROCHODNE	203 114,50	
401-164	SOCZEWKI OKULISTYCZNE	484 676,38	
401-166	PROGRAM LEKOWY	454 265,79	
401-170	MATERIAŁY POCHODZĄCE Z DARÓW	1 213 425,12	
402	ZUŻYCIE ENERGII	1 424 439,32	
402-201	ENERGIA ELEKTRYCZNA	732 648,18	
402-202	ENERGIA CIEPLNA	691 791,14	
403	USŁUGI OBCE	15 750 748,93	98 917,74
403-301	REMONTY BIEŻĄCE	38 877,20	
403-302	KONSERWACJA I NAPRAWA SPRZĘTU	376 646,24	
403-310	USŁUGI TRANSPORTOWE	31 938,85	
403-312	USŁUGI TRANSPORTOWE WKTS	714 875,64	
403-320	USŁUGI MEDYCZNE OBCE – BADANIA I ANAL	1 880 940,12	
403-323	USŁUGI MEDYCZNE OBCE – KONTRAKTY	10 051 086,89	
403-324	USŁUGI MEDYCZNE KONTRAKTY POZOSTAŁE	80 150,40	
403-330	USŁUGI TELEKOMUNIKACYJNE	13 587,10	
403-331	USŁUGI POCZTOWE	21 858,75	
403-332	WYWÓZ NIECZYSTOŚCI	143 188,56	
403-333	POZOSTAŁE USŁUGI	346 585,98	
403-333	<i>Koszty sfinansowane dotacją</i>		98 345,86

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

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2020 rok

403-334	PRENUMERATA CZASOPISM	2 959,34	
403-336	DEZYNSEKCJA, DERATYZACJA	4 800,00	
403-337	BADANIA I ANALIZY	16 711,96	
403-338	USŁ. TELEKOM. TELEFONY KOMÓRKOWE	5 228,28	
403-339	OPLĄTY BANKOWE	18 050,00	
403-340	USŁUGI PRANIA	349 738,94	
403-342	NAPRAWA AMBULANSÓW	7 544,94	
403-343	SPALANIE ODPADÓW MEDYCZNYCH	413 108,64	
403-344	ŚCIEKI	84 566,81	
403-349	ŻYWIENIE CHORYCH	1 147 197,29	
403-362	PROJEKT TERMOMODER. PROMOCJA UE	571,88	
403-362	<i>Koszty sfinansowane dotacją</i>		571,88
403-363	PROJEKT TERMOMODER. PROMOCJA WŁASNE	535,12	
404	PODATKI I OPLĄTY	428 346,96	168 101,00
404-401	PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI	256 464,00	
404-402	OPLĄTY SKARBOWE, SĄDOWE I NOTARIALNE	3 781,96	
404-406	PFRON	168 101,00	168 101,00
405	WYNAGRODZENIA	33 680 833,68	253 078,40
405-501	WYNAGRODZ OSOBOWE PRACOWNIKÓW	30 895 980,45	
405-501	<i>Koszty sfinansowane dotacją</i>		132 910,75
405-502	WYNAGRODZENIA ZA CZAS CHOROBY	376 689,93	
405-503	EKWIWAŁ, ODPRAWY EMERYTALNE I JUBIL.	732 558,50	
405-504	WYNAGRODZENIA Z UMÓW ZLECENIA	1 675 604,80	120 167,65
406	UBEZPIECZ SPOŁECZNE I INNE ŚWIAD.	6 556 089,15	1 362 457,57
406-601	SKŁADKI NA UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE	5 290 172,52	1 191 440,00
406-601	<i>Koszty sfinansowane dotacją</i>		18 737,90
406-602	SKŁADKI NA FUNDUSZ PRACY	549 784,42	132 130,31
406-602	<i>Koszty sfinansowane dotacją</i>		2 353,25
406-603	FUNDUSZ EMERYTALNYCH POMOSTOWYCH	91 441,61	17 796,11
406-610	ODPIS NA ZFŚS	599 172,24	
406-620	BEZPŁATNE WYŻYWIENIE PERSONELU	561,87	
406-621	ŚWIADCZENIA ZWIĄZANE Z BHP	1 801,94	
406-622	ODZIEŻ OCHRONNA I ROBOCZA	16 115,78	
406-630	SZKOLENIA I KURSY	7 038,77	
409	POZOSTAŁE KOSZTY RODZAJOWE	326 597,78	
409-801	PODRÓŻE SŁUŻBOWE	4 589,39	
409-802	RYCZAŁTY SAMOCHODOWE	1 373,34	
409-810	UBEZPIECZENIA MAJĄTKOWE	111 861,07	
409-811	UBEZPIECZENIA OC ZAKŁADU	160 368,77	
409-825	ZWIĄZEK PRACOD. MAZOWIEC.POROZ. SZPIT.	3 600,00	
409-860	POZOSTAŁE KOSZTY	44 805,21	
751	POZOSTAŁE KOSZTY FINANSOWE	371 345,89	30 053,54
	ODSETKI OD KREDYTÓW	245 080,73	
	ODSETKI OD ZOBOWIĄZAŃ	122 623,66	26 412,04
	ODSETKI BUDŻETOWE	3 641,50	3 641,50

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

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2020 rok

761	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	549 490,76	401 781,71
	ODPIS AKTUALIZUJĄCY NALEŻNOŚCI	7 484,96	7 484,96
	LEKI PRZETERMINOWANE	814 ,62	
	ODCHYLENIA LEKÓW	12,44	
	KOSZTY SĄDOWE	19 353,59	19 353,59
	REKOMPENSATA ZA KOSZTY DOCHODZENIA NALEŻNOŚCI PRZEZ KONTRAHENTÓW	13 041,00	13 041,00
	KARA NFZ	3 107,05	3 107,05
	POZOSTAŁE KOSZTY	9 900,00	
	KOSZTY LAT UBIEGLYCH	75 862,52	
	PROWIZJA OD KREDYTU	36 000,00	
	NFZ KOREKTA LAT UBIEGLYCH	23 868,67	
	LIKWIDACJA MAJĄTKU NIEZAMORTYZOWANEGO W PEŁNI SFINANSOWANY DOTACJĄ	355 676,26	355 676,26
	RÓŻNICE INWENTARYZACYJNE	1 250,80	
	NALEŻNOŚCI UMORZONE	3 118,85	3 118,85
	Koszty przejściowo NKUP		2 759 645,15
	ODSETKI NIE ZAPŁACONE		26 412,04
	NIEWYPŁACONE UMOWY ZLECENIA		120 167,65
	ODPIS AKTUALIZUJĄCY NALEŻNOŚCI		7 484,96
	SKŁADKI NA UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE		1 191 440,00
	SKŁADKI NA FUNDUSZ PRACY		132 130,31
	FUNDUSZ EMERYTUT POMOSTOWYCH		17 796,11
	REZERWA NA BADANIE BILANSU		6 027,00
	REZERWA NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE		465 002,00
	FAKTURY NIEZAPŁACONE W TERMINIE		793 185,08
	Koszty trwale NKUP		7 415 562,36
	AMORTYZACJA ŚRODKI SFINANSOWANE DOTACJĄ, DAROWIZNY ŚR. TRWAŁYCH		6 178 002,28
	LIKWIDACJA MAJĄTKU NIEZAMORTYZOWANEGO W PEŁNI SFINANSOWANY DOTACJĄ		355 676,26
	NALEŻNOŚCI UMORZONE		3 118,85
	PFRON		168 101,00
	ODSETKI BUDŻETOWE		3 641,50
	PRZEKAZANE NIEODPŁATNIE MATERIAŁY MEDYCZNE		18 899,56
	KOSZTY SFINANSOWANE DOTACJĄ		252 347,76
	REKOMPENSATA ZA KOSZTY DOCHODZENIA NALEŻNOŚCI PRZEZ KONTRAHENTÓW		13 041,00
	KOSZTY SĄDOWE		19 353,59
	KOSZTY PROMOCJI PROJEKTU SFINANSOWANE DOTACJĄ		571,88
	KARA NFZ		3 107,05
	ZUS ODSETKI		299 731,01
	ZUS ZAPŁACONY ZA PRACOWNIKA ZDROWOTNE		37 881,13
	ZUS ZAPŁACONY ZA PRACOWNIKA SPOŁECZNE		62 089,49
	Koszty podatkowe nie ujęte w wyniku		2 637 979,13
	Składki ZUS pracodawcy pokontrolne FP		11 807,71
	Składki ZUS pracodawcy pokontrolne społeczne		71 991,89
	ZUS prolongata		21 849,00

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

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2020 rok

	Zapłacone delegacje z 2019 roku	102,00
	zapłacone odsetki, zaliczone do kosztów w latach ubiegłych	48 352,73
	zapłacone umowy zlecenia za 2019 rok w 2020 roku	157 814,07
	Zapłacone faktury z 2019 roku	1 419 356,41
	zapłacone składki ZUS z 2019 roku	906 705,32
KOSZTY ZA 2020 ROK		72 515 450,73
KOSZTY TRWAŁE NKUP		- 7 415 562,36
KOSZTY PRZEJŚCIOWO NKUP		-2 759 645,15
KOSZTY PODATKOWE NIE UJĘTE W WYNIKU		2 637 979,13
KOSZTY DO OPODATKOWANIA		64 978 222,35

WYKAZ PRZYCHODÓW

(Załącznik nr 17)

SYMBOL PRZYCH	NAZWA PRZYCHODÓW	KWOTA OGÓŁEM	w tym: przychody nieopodatkow
700	SPRZEDAŻ USŁUG MEDYCZNYCH	61 960 337,76	271 799,87
700-1	SPRZEDAŻ USŁUG MEDYCZNYCH NFZ	60 655 392,73	
700-2,3,4	SPRZ USŁ. MED. OSOBY FIZ. ZAK. PRACY INNE ZOZ-Y	697 849,80	
700-7-12	PROGRAMY PROFILAKTYCZNE UE	271 799,87	271 799,87
700-04	STAŻE I REZYDENTURY	335 295,36	
702	SPRZEDAŻ USŁUG NIEMEDYCZNYCH	301 104,26	
750	PRZYCHODY FINANSOWE	3 736,70	
	ODSETKI BANKOWE	2 844,91	
	ODSETKI OD NALEŻNOŚCI	891,79	
760	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	9 378 015,16	6 535 008,26
	ZWROT KOSZTÓW SĄDOWYCH	3 630,00	
	DOTACJA NA NA BIEŻĄCE WYDATKI	6 919,89	
	KOREKTA KOSZTÓW LAT UBIEGŁYCH	19 680,00	
	LIKWIDACJA ŚRODKA TRWAŁEGO SFINANSOWANEGO DOTACJA	355 676,26	355 676,26
	NFZ PRZYCHÓD ZA LATA UBIEGŁE	45 767,36	
	DOBROWOLNA WPLATA	103 269,95	
	CZYNsze I DZIERŻAWY ŚRODKÓ TRWAŁYCH	392 186,58	
	DOFINANSOWANIE DO PRAC INTERWENCYJNYCH	14 969,50	
	ROZWIAZANIE ODPIsu AKTUALIZUJACEGO (DOKONANO WPLAT) (utworzenie było NKUP)	1 329,72	1 329,72
	NOTA OBCLAZENIOWA DLA DOSTAWCY	9 745,38	
	ODSZKODOWANIA	140 026,49	
	WYKSIEGOWANIE RÓZNIC Z ROZRACHUNKÓW Z KONTRAHENTAMI ZWROT NADPLATY Z LAT UBIEGŁYCH, KOREKTY WYNAGRODZEŃ Z LAT UB, KOREKTA POLISY PZU	10 920,53	
	DAROWIZNY MATERIAŁÓW I LEKÓW	2 094 426,00	

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

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2020 rok

	PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW Z DOTACJI NA ZAKUP ŚRODKÓW TRWAŁYCH I DAROWIZN (<i>amortyzacja</i>)	6 178 002,28	6 178 002,28
	SPRZEDAŻ MAKULATURY I ZŁOMU	1 233,00	
	RAZEM	71 643 193,88	6 806 808,13
	Przychody podatkowe nie ujęte w księgach	157 761,04	
	przychód z tytułu użytkowanych nieodpłatnie rzeczy	157 761,04	
	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku finansowym	42 020,35	
	Umorzona rekompensata od dostawcy za nieterminowe regulowanie zobowiązań	42 020,35	
	RAZEM PRZYCHODY	71 842 975,27	6 806 808,13
	PRZYCHÓD DO OPODATKOWANIA	65 036 167,14	

ROZLICZENIE DOCHODU PRZEZNACZONEGO NA CELE STATUTOWE

1. Wydatki pokryte stratą z lat ubiegłych (nie przeznaczone na cele statutowe)

PFRON	168 101,00
Odsetki budżetowe	303 372,51
Kary i koszty sądowe	19 353,59
Kara NFZ	3 107,05
RAZEM	493 934,15
Przychód podatkowy	57 944,79
Wydatki z poz 1	493 934,15
Przychód przeznaczony na cele statutowe	„0”
Kwota do rozliczenia wykazana w CIT-8/0 za rok 2019 w poz. 182	730 636,44
Kwota dochodu przeznaczona na cele statutowe w CIT-8/0 za rok 2020	„0”
Wydatki z bieżącego roku rozliczające dochód przeznaczony na cele statutowe	-156 673,58
Kwoty pozostające do rozliczenia w latach następnych wykazana w CIT-8/0 za rok 2020 poz. 182	573 962,86

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

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2020 rok

ROZLICZENIE DOCHODU PRZEZNACZONEGO NA CELE STATUTOWE

(Załącznik nr 18)

ROK PONIESIENYCH WYDATKÓW	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
2020	zakup środków trwałych niskowartościowych	5 671,05
2020	zakup środków trwałych powyżej 3.500,00 zł	151 002,53
RAZEM		156 673,58

Przychody w 2020 roku	71 643 193,88
Zmiana stanu produktów	- 459 197,99
Razem	71 183 995,89
Koszty w 2020 roku	72 515 450,73
Wynik finansowy	- 1 331 454,84

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

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
1	Przychód z ksiąg rachunkowych	71 643 193,88
2	Przychody księgowe trwale nie wliczane do podstawy opodatkowania	6 806 808,13
3	Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego	0,00
4	Przychody podatkowe nie ujęte w księgach	157 761,04
5	Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy, a nie ujęte w wyniku	42 020,35
PRZYCHÓD PODATKOWY		65 036 167,14
1	Koszty z ksiąg rachunkowych	72 515 450,73
2	Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	7 396 662,80
3	Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	2 759 645,15
4	Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku	2 637 979,13
KOSZTY PODATKOWE		64 978 222,35
DOCHÓD PODATKOWY		57 944,79
WYNIK PODATKOWY		57 944,79

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Jolanta Pszczółkowska
mgr Jolanta Pszczółkowska

43

DYREKTOR
SP ZZOZ w Przasnyszu
Grzegorz Magnuszewski
mgr Grzegorz Magnuszewski

Temat: <https://ekrs.ms.gov.pl>: Zmiana statusu sprawy SPZO_1526446/3/2019/3592602/KRS_RDF

Nadawca: Administrator Portalu S24 <ems@ms.gov.pl>

Data: 2021-06-09, 10:31

Adresat: Jolanta Pszczółkowska <jolanta.pszczolkowska@szpitalprzasnysz.pl>

Witaj!

Sprawa o identyfikatorze SPZO_1526446/3/2019/3592602/KRS_RDF dotycząca ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ zmieniła status z WNIOSEK OPŁACONY na WNIOSEK WYSŁANY.

Z poważaniem,
Administrator Portalu S24
ems@ms.gov.pl
<https://ekrs.ms.gov.pl>

Temat: ekrs.ms.gov.pl: Nadanie sygnatury sprawie dotyczącej ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ

Nadawca: Administrator Portalu S24 <ems@ms.gov.pl>

Data: 2021-06-09, 10:31

Adresat: Jolanta Pszczółkowska <jolanta.pszczolkowska@szpitalprzasnysz.pl>

Witaj!

Sąd nadał sygnaturę dla sprawy dotyczącej ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ.

Nadawca: BI.XII

Nadanie sygnatury dla wniosku o numerze: SPZO_1526446/3/2019/3592602/KRS_RDF

Sygnatura sprawy w sądzie: BI.XII 7002/21/304

Z poważaniem,
Administrator Portalu S24
ems@ms.gov.pl
ekrs.ms.gov.pl

Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski SA
Korporacje i Samorzędy 801 36 36 36 lub +48 61 855 94 94
Firmy +48 81 535 66 60
(Opłata zgodna z taryfą operatora)

Data wydruku: 2021-06-09, 10:12:37
Numer rachunku: 94 1020 1592 0000 2102 0295 0335
Właściciel rachunku: SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W PRZASNYSZU,
SADOWA 9, 06-300 PRZASNYSZ



Bank Polski

PRZELEW Z RACHUNKU - Szczegóły transakcji zrealizowanej

Z rachunku	94 1020 1592 0000 2102 0295 0335 RACHUNEK BIEŻĄCY
Na rachunek	68 1010 0055 2963 0040 3600 0012
Nazwa i adres Kontrahenta	SĄD REJONOWY BIAŁYSTOK
Tytuł	WPIS W KRS - SPRAWOZDANIE ZA 2020 R OK SPZZOZ P-SZ NIP 761-13-33-881
Kwota	-40,00 PLN
Data operacji	2021-05-13
Data waluty	2021-05-13
Identyfikator transakcji	16330500500392438

Temat: <https://ekrs.ms.gov.pl>: Zmiana statusu dokumentu SPZO_1526446/3/2019/3592602/KRS_RDF

Nadawca: Administrator Portalu S24 <ems@ms.gov.pl>

Data: 2021-05-13, 13:24

Adresat: Jolanta Pszczółkowska <jolanta.pszczolkowska@szpitalprzasnysz.pl>

Witaj!

Dokument o identyfikatorze SPZO_1526446/3/2019/3592602/KRS_RDF dotyczący ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ zmienił status z Dokument roboczy na Dokument podpisany.

Z poważaniem,
Administrator Portalu S24
ems@ms.gov.pl
<https://ekrs.ms.gov.pl>