

Identyfikator podatkowy NIP / numer KRS

7671449305

0000011762

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI INNEJ

Za okres : 2020-01-01 2020-12-31

Data sporządzenia: 2021-03-18

Jednostka obliczeniowa: ZŁ.

## DANE JEDNOSTKI

### DANE IDENTYFIKACYJNE

Nazwa pełna: Szpital Powiatowy im Alfreda Sokołowskiego w Złotowie

### DANE SIEDZIBY

Województwo: Wielkopolskie

Powiat: złotowski

Gmina: Złotów

Miejscowość: Złotów

### ADRES SIEDZIBY

Województwo: Wielkopolskie

Powiat: złotowski

Gmina: Złotów

Miejscowość: Złotów

Ulica: Szpitalna

Nr domu: 28

Nr lokalu:

Kod pocztowy: 77-400

Poczta: Złotów

### KODY PKD OKREŚLAJĄCE PODSTAWOWĄ DZIAŁALNOŚĆ PODMIOTU

8610Z,

### WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### DATY ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony:

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym: 2020-01-01 2020-12-31

### INFORMACJE DODATKOWE DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA

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

 Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Założenie kontynuacji działalności:

 Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności:

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek:

 Sprawozdanie finansowe sporządzono po połączeniu spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów):

### ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

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

a) do środków trwałych zalicza się składniki majątku spełniające wymogi aktywów trwałych o wartości początkowej powyżej 3.500 zł. Do naliczania amortyzacji stosuje się stawki określające okres ekonomicznej przydatności środka trwałego. Środki trwałe o wartości poniżej 3.500 zł. amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazywane do użytkowania,

b) materiały i towary objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Cenami stosowanymi do wyceny są przeciętne ceny zakupu. Na dzień bilansowy wycenia się i wykazuje w bilansie wartość leków i materiałów medycznych zaliczonych w koszty oddziałów w momencie wydania z magazynu a znajdujących się na dzień bilansowy w oddziałach. Wartość leków ustalona została na podstawie sprawdzenia stanów magazynowych drogą weryfikacji.

c) na podstawie Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 22-09-2017 r. w sprawie sposobu ustalania ryczałtu systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej ( Ryczałt) nie wycenia się na koniec roku kosztów bezpośrednich pacjentów, których leczenie zakończy się w roku następnym,

d) nie ustala się na dzień bilansowy aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerw na urlopy pracownicze,

e) na dzień bilansowy dokonuje się odpisy aktualizujące aktywa. Aktualizacja należności z tytułu wykonywanych świadczeń zdrowotnych nie finansowanych ze środków publicznych ze względu na znaczny stopień prawdopodobieństwa nieściągalności dokonywana jest w postaci ogólnych odpisów aktualizujących,

f) zobowiązania finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

g) zgodnie z art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z

Ustalenie wyniku finansowego:

Wynik finansowy został sporządzony w wariacie porównawczym z uwzględnieniem art. 47 ustawy o rachunkowości i zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości.

Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości. Roczne sprawozdanie finansowe Szpitala podlega badaniu przez firmę audytorską POL-TAX 2 Sp. z o.o. ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91, 03-982 Warszawa

Pozostałe:

Ww wstępie

INFORMACJE USZCZEGÓLAWIAJĄCE, WYNIKAJĄCA Z POTRZEB LUB SPECYFIKI JEDNOSTKI

Nazwa pozycji:

Opis:

## BILANS-AKTYWA

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
<b>Aktywa razem</b>	<b>31 634 776,68</b>	<b>27 925 418,42</b>	
<b>A Aktywa trwałe</b>	<b>17 372 123,91</b>	<b>17 792 188,42</b>	
<b>I Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>98 166,60</b>	<b>180 016,48</b>	
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	
2 Wartość firmy	0,00	0,00	
3 Inne wartości niematerialne i prawne	98 166,60	180 016,48	
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
<b>II Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>17 273 957,31</b>	<b>17 612 171,94</b>	
1 Środki trwałe	17 005 962,40	17 360 753,38	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	306 977,88	306 977,88	
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 702 885,52	13 162 903,45	
c) urządzenia techniczne i maszyny	790 340,03	839 943,97	
d) środki transportu	798 284,58	460 855,21	
e) inne środki trwałe	2 407 474,39	2 590 072,87	
2 Środki trwałe w budowie	267 994,91	251 418,56	
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	
<b>III Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
1 Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
3 Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	
<b>IV Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
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	

**BILANS-AKTYWA**

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
- 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	
<b>V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
<b>B Aktywa obrotowe</b>	<b>14 262 652,77</b>	<b>10 133 230,00</b>	
<b>I Zapasy</b>	<b>1 274 092,18</b>	<b>577 250,21</b>	
1 Materiały	1 274 092,18	577 250,21	
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 i usługi	0,00	0,00	
<b>II Należności krótkoterminowe</b>	<b>4 852 556,66</b>	<b>4 277 141,89</b>	
1 Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b) inne	0,00	0,00	
2 Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b) inne	0,00	0,00	
3 Należności od pozostałych jednostek	4 852 556,66	4 277 141,89	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 491 963,72	3 897 887,03	
- do 12 miesięcy	4 491 963,72	3 897 887,03	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	37 421,50	78 618,75	
c) inne	323 171,44	300 636,11	
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	
<b>III Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>7 016 748,96</b>	<b>5 110 575,54</b>	
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 016 748,96	5 110 575,54	
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
- udziały lub akcje	0,00	0,00	

**BILANS-AKTYWA**

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
– 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 aktywa pieniężne	7 016 748,96	5 110 575,54	
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	516 748,96	20 575,54	
– inne środki pieniężne	6 500 000,00	5 090 000,00	
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	
2 Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	
<b>IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 119 254,97</b>	<b>168 262,36</b>	
<b>C Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>D Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

**BILANS-PASYWA**

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
<b>Pasywa razem</b>	<b>31 634 776,68</b>	<b>27 925 418,42</b>	
<b>A Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>13 257 699,16</b>	<b>12 761 161,33</b>	
<b>I Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>10 754 945,81</b>	<b>10 754 945,81</b>	
<b>II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>1 990 383,80</b>	<b>1 893 362,28</b>	
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	
<b>III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	
<b>IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
<b>V Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>13 411,24</b>	<b>15 831,72</b>	
<b>VI Zysk (strata) netto</b>	<b>498 958,31</b>	<b>97 021,52</b>	
<b>VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>18 377 077,52</b>	<b>15 164 257,09</b>	
<b>I Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>7 646 453,49</b>	<b>4 739 119,46</b>	
1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 726 547,00	3 964 837,00	
– długoterminowa	4 666 302,74	3 768 809,00	
– krótkoterminowa	60 244,26	196 028,00	
3 Pozostałe rezerwy	2 919 906,49	774 282,46	
– długoterminowe	0,00	0,00	
– krótkoterminowe	2 919 906,49	774 282,46	
<b>II Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>280 000,00</b>	<b>350 000,00</b>	
1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	

**BILANS-PASYWA**

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
3 Wobec pozostałych jednostek	280 000,00	350 000,00	
a) kredyty i pożyczki	280 000,00	350 000,00	
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	0,00	0,00	
<b>III Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>5 571 756,65</b>	<b>5 091 033,28</b>	
1 Zobowiązania 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	5 283 352,78	4 792 433,27	
a) kredyty i pożyczki	70 000,00	70 000,00	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 928 695,88	2 336 127,16	
– do 12 miesięcy	2 928 695,88	2 336 127,16	
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 102 911,99	1 135 008,27	
h) z tytułu wynagrodzeń	1 011 630,55	939 770,70	
i) inne	170 114,36	311 527,14	
4 Fundusze specjalne	288 403,87	298 600,01	
<b>IV Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>4 878 867,38</b>	<b>4 984 104,35</b>	
1 Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	4 878 867,38	4 984 104,35	
– długoterminowe	3 938 461,84	4 142 106,74	
– krótkoterminowe	940 405,54	841 997,61	

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (PORÓWNAWCZY)**

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>51 153 490,70</b>	<b>48 928 210,40</b>	
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	54 131 534,26	48 696 195,56	
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-2 978 350,52	230 538,43	
III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (PORÓWNAWCZY)**

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	306,96	1 476,41	
<b>B Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>53 420 872,20</b>	<b>49 979 815,83</b>	
I Amortyzacja	2 174 371,69	2 014 193,87	
II Zużycie materiałów i energii	6 409 314,37	6 370 897,13	
III Usługi obce	26 015 072,35	23 807 959,75	
IV Podatki i opłaty, w tym:	164 473,64	156 669,93	
– podatek akcyzowy	0,00	0,00	
V Wynagrodzenia	15 112 204,04	14 340 086,12	
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 130 814,62	2 821 156,11	
– emerytalne	1 411 585,79	1 330 404,79	
VII Pozostałe koszty rodzajowe	413 885,87	467 553,74	
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	735,62	1 299,18	
<b>C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-2 267 381,50</b>	<b>-1 051 605,43</b>	
<b>D Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 794 763,70</b>	<b>1 267 285,43</b>	
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	212,60	
II Dotacje	1 422 173,35	969 759,89	
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	
IV Inne przychody operacyjne	1 372 590,35	297 312,94	
<b>E Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>29 738,58</b>	<b>145 772,55</b>	
I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 030,00	512,10	
III Inne koszty operacyjne	28 708,58	145 260,45	
<b>F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>497 643,62</b>	<b>69 907,45</b>	
<b>G Przychody finansowe</b>	<b>14 054,05</b>	<b>49 397,45</b>	
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	
a) Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
b) Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
II Odsetki, w tym:	14 054,05	49 397,45	
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	
V Inne	0,00	0,00	
<b>H Koszty finansowe</b>	<b>11 895,36</b>	<b>19 910,38</b>	
I Odsetki, w tym:	11 895,36	19 910,38	
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	
II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
III Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	
IV Inne	0,00	0,00	
<b>I Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>499 802,31</b>	<b>99 394,52</b>	
<b>J Podatek dochodowy</b>	<b>844,00</b>	<b>2 373,00</b>	
<b>K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>L Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>498 958,31</b>	<b>97 021,52</b>	

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>12 761 161,33</b>	<b>9 418 404,37</b>	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
– korekty błędów	0,00	3 441 267,10	
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>12 761 161,33</b>	<b>12 859 671,47</b>	
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>10 754 945,81</b>	<b>7 021 978,71</b>	
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	3 732 967,10	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	3 732 967,10	
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 754 945,81	10 754 945,81	
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>1 893 362,28</b>	<b>1 801 537,63</b>	
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	97 021,52	91 824,65	
zwiększenie (z tytułu)	97 021,52	91 824,65	
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	
– podziału zysku (ustawowo)	97 021,52	91 824,65	
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– pokrycia straty	0,00	0,00	
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 990 383,80	1 893 362,28	
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00	
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>112 853,24</b>	<b>503 063,38</b>	
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	112 853,24	503 063,38	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
– korekty błędów	0,00	0,00	
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	112 853,24	503 063,38	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	99 442,00	487 231,66	
korekty z lat poprzednich	97 021,52	487 231,66	
korekty błędów	2 420,48	0,00	
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	13 411,24	15 831,72	
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
– korekty błędów	0,00	0,00	
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	13 411,24	15 831,72	
<b>6. Wynik netto</b>	<b>498 958,31</b>	<b>97 021,52</b>	
a) zysk netto	498 958,31	97 021,52	
b) strata netto	0,00	0,00	
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>13 257 699,16</b>	<b>12 761 161,33</b>	
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>13 257 699,16</b>	<b>12 761 161,33</b>	

**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)**

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>498 958,31</b>	<b>97 021,52</b>	
<b>II. Korekty razem</b>	<b>4 162 830,92</b>	<b>2 865 435,34</b>	
1. Amortyzacja	2 174 371,69	2 014 193,87	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-2 829,95	-31 802,83	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	444 265,19	737 733,23	
5. Zmiana stanu rezerw	2 907 334,03	-153 773,31	
6. Zmiana stanu zapasów	-427 638,66	-26 291,93	
7. Zmiana stanu należności	-575 414,77	-288 422,98	
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	490 919,51	660 102,67	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-845 755,64	-3 292 038,82	
10. Inne korekty	-2 420,48	3 245 735,44	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>4 661 789,23</b>	<b>2 962 456,86</b>	
<b>I. Wpływy</b>	<b>13 749,07</b>	<b>49 390,33</b>	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
3. Z aktywów finansowych, w tym:	13 749,07	49 390,33	
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
b) w pozostałych jednostkach	13 749,07	49 390,33	
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	
– odsetki	13 749,07	49 390,33	
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	
<b>II. Wydatki</b>	<b>2 618 636,88</b>	<b>2 283 814,17</b>	



**RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)**

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 618 636,88	2 281 236,17	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	2 578,00	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-2 604 887,81</b>	<b>-2 234 423,84</b>	
<b>I. Wpływy</b>	<b>25 002,00</b>	<b>0,00</b>	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
4. Inne wpływy finansowe	25 002,00	0,00	
<b>II. Wydatki</b>	<b>175 730,00</b>	<b>265 391,60</b>	
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	163 961,35	247 804,10	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	
8. Odsetki	11 768,65	17 587,50	
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-150 728,00</b>	<b>-265 391,60</b>	
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>1 906 173,42</b>	<b>462 641,42</b>	
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>1 906 173,42</b>	<b>462 641,42</b>	
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>5 110 575,54</b>	<b>4 647 934,12</b>	
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>	<b>7 016 748,96</b>	<b>5 110 575,54</b>	
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	3 744,69	

**INFORMACJE DODATKOWE**

Opis: Wstęp do informacji dodatkowej

Plik: Wprowadzenie.xlsx

Opis: Załącznik tabela 1

Plik: tabelanr1.xlsx

Opis: Załącznik tabela 1a

Plik: tabelanr1a.xlsx

Opis: Załącznik tabela 2

Plik: tabelanr2.xlsx

Opis: Załącznik Tabela 2a

Plik: tabelanr2a.xlsx

Opis: Informacja dodatkowa

Plik: InformacjaDodatkowaza2020r.xlsx

**INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO**

Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<i>Rok bieżący:</i> 499 802,31		
	<i>Rok poprzedni:</i> 99 394,52		
<b>B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>	<i>Rok bieżący:</i> 0,00	0,00	0,00
	<i>Rok poprzedni:</i> 0,00	0,00	0,00
<b>C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:</b>	<i>Rok bieżący:</i> 2 165 554,66	0,00	2 165 554,66
	<i>Rok poprzedni:</i> 626 347,47	0,00	626 347,47
zwrócone inne wydatki nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodów	<i>Rok bieżący:</i> 22 872,00	0,00	22 872,00
	<i>Rok poprzedni:</i> 14 400,61	0,00	14 400,61
<i>Podstawa prawna:</i> Art.: 12 Ust.: 4 Pkt.: 6a Lit.:			
wartość otrzymanych nieodpłatnie rzeczy lub praw finansowych, współfinansowanych ze środków budżetu państwa	<i>Rok bieżący:</i> 2 066 408,46	0,00	2 066 408,46
	<i>Rok poprzedni:</i> 611 946,86	0,00	611 946,86
<i>Podstawa prawna:</i> Art.: 12 Ust.: 4 Pkt.: 14 Lit.:			
rozwiązane rezerwy na odsetki	<i>Rok bieżący:</i> 75 000,00	0,00	75 000,00
	<i>Rok poprzedni:</i> 0,00	0,00	0,00
<i>Podstawa prawna:</i> Art.: 12 Ust.: 4 Pkt.: Lit.:			
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	<i>Rok bieżący:</i> 1 274,20	0,00	1 274,20
	<i>Rok poprzedni:</i> 0,00	0,00	0,00
<b>D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:</b>	<i>Rok bieżący:</i> 0,00	0,00	0,00
	<i>Rok poprzedni:</i> 0,00	0,00	0,00
<b>E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>	<i>Rok bieżący:</i> 1 223 101,30	0,00	1 223 101,30
	<i>Rok poprzedni:</i> 930 947,33	0,00	930 947,33
amortyzacja środków trwałych i niskocennych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych nie stanowiąca k.u.p	<i>Rok bieżący:</i> 1 081 160,17	0,00	1 081 160,17
	<i>Rok poprzedni:</i> 913 745,55	0,00	913 745,55
<i>Podstawa prawna:</i> Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 63 Lit.:			

**INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO**

Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
kary, opłaty, odszkodowania	Rok bieżący: 366,83	0,00	366,83
Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 22 Lit.:	Rok poprzedni: 4 858,68	0,00	4 858,68
koszty reprezentacji	Rok bieżący: 2 882,37	0,00	2 882,37
Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 28 Lit.:	Rok poprzedni: 5 308,12	0,00	5 308,12
odsetki od nieterminowych zapłat	Rok bieżący: 126,71	0,00	126,71
Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 21 Lit.:	Rok poprzedni: 2 322,88	0,00	2 322,88
wierzytelności odpisane jako przedawnione	Rok bieżący: 1 038,22	0,00	1 038,22
Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 20 Lit.:	Rok poprzedni: 512,10	0,00	512,10
składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa z wyjątkiem składek na rzecz organizacji zrzeszających pracodawców	Rok bieżący: 4 200,00	0,00	4 200,00
Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 37 Lit.:	Rok poprzedni: 4 200,00	0,00	4 200,00
zwrot kosztów kursu i pracy lekarzy rezydentów	Rok bieżący: 133 327,00	0,00	133 327,00
Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 14 Lit.:	Rok poprzedni: 0,00	0,00	0,00
<b>F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:</b>	Rok bieżący: <b>4 274 356,88</b>	<b>0,00</b>	<b>4 274 356,88</b>
	Rok poprzedni: <b>1 902 454,12</b>	<b>0,00</b>	<b>1 902 454,12</b>
niewypłacone, niedokonane lub niepostawione do dyspozycji wypłat lub wypłaconych po obowiązującym terminie wynik. z przepisów prawa pracy	Rok bieżący: 264,55	0,00	264,55
Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 57 Lit.:	Rok poprzedni: 939 347,32	0,00	939 347,32
nieopłacone do ZUS składki na ubezpieczenie społeczne	Rok bieżący: 816 301,70	0,00	816 301,70
Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 57a Lit.:	Rok poprzedni: 887 683,42	0,00	887 683,42
niewypłacone, niedokonane lub niepostawione do dyspozycji wypłaty, świadczenia oraz inne należności	Rok bieżący: 406,08	0,00	406,08
Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 57 Lit.:	Rok poprzedni: 423,38	0,00	423,38
rezerwy na koszty	Rok bieżący: 3 457 384,55	0,00	3 457 384,55
Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 26 Lit.:	Rok poprzedni: 75 000,00	0,00	75 000,00
<b>G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:</b>	Rok bieżący: <b>962 683,42</b>	<b>0,00</b>	<b>962 683,42</b>
	Rok poprzedni: <b>884 173,97</b>	<b>0,00</b>	<b>884 173,97</b>

**INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO**

Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
opłacone składki ZUS dot. lat ubiegłych	Rok bieżący: 887 683,42	0,00	887 683,42
Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 57a Lit.:	Rok poprzedni: 884 173,97	0,00	884 173,97
poniesione koszty uzysk. przych. ujęte we wcześniejszych okresach jako rozliczenia międzyokresowe bierne	Rok bieżący: 75 000,00	0,00	75 000,00
Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: Lit.:	Rok poprzedni: 0,00	0,00	0,00
<b>H. Strata z lat ubiegłych, w tym:</b>	Rok bieżący: <b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Rok poprzedni: <b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:</b>	Rok bieżący: <b>-2 864 577,94</b>	<b>0,00</b>	<b>-2 864 577,94</b>
	Rok poprzedni: <b>-1 409 784,85</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 409 784,85</b>
przychody podatkowe stanowiące przychód nie ujęte w wyniku	Rok bieżący: 1 068,77	0,00	1 068,77
Podstawa prawna: Art.: 12 Ust.: 4 Pkt.: Lit.:	Rok poprzedni: 2 083,07	0,00	2 083,07
dochody wolne od podatku przeznaczone na cele statutowe	Rok bieżący: -2 851 048,34	0,00	-2 851 048,34
Podstawa prawna: Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 4 Lit.:	Rok poprzedni: -1 394 967,43	0,00	-1 394 967,43
korekta błędu podstawowego	Rok bieżący: -13 411,24	0,00	-13 411,24
Podstawa prawna: Art.: 12 Ust.: 1 Pkt.: Lit.:	Rok poprzedni: -15 831,72	0,00	-15 831,72
kwota naliczonych, lecz nie otrzymanych odsetek od należności	Rok bieżący: -1 187,13	0,00	-1 187,13
Podstawa prawna: Art.: 12 Ust.: 4 Pkt.: 2 Lit.:	Rok poprzedni: -1 068,77	0,00	-1 068,77
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	Rok bieżący: <b>4 444,47</b>		
	Rok poprzedni: <b>12 489,68</b>		
<b>K. Podatek dochodowy</b>	Rok bieżący: <b>844,00</b>		
	Rok poprzedni: <b>2 373,00</b>		

# **SZPITAL POWIATOWY im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie**

77-400 Złotów, ul. Szpitalna 28, NIP 767-14-49-305, REGON 000300009

## **Wprowadzenie za okres od 01-01-2020 r. do 31-12-2020 r.**

### **I. UWAGI OGÓLNE**

Informacja dodatkowa została sporządzona zgodnie z zapisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst. jednolity Dz.U. z 2021 r., poz. 217).

#### **Zakres informacji dodatkowej obejmuje:**

#### **I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

##### **I.1 Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zawiera opis przyjętych zasad (polityki rachunkowości, w tym metod wyceny i sporządzenia sprawozdania finansowego

##### **1. Nazwa jednostki - Szpital Powiatowy im. Alfreda Sokołowskiego**

2. Siedziba jednostki - 77 – 400 Złotów, ul. Szpitalna 28

3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki - stacjonarne leczenie pacjentów na oddziałach.

4. Właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr - Sąd Rejonowy w Poznaniu, XXII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, wpis z dnia 11.05.2001 r. pod numerem 0000011762.

##### **5. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.**

6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego. Dyrekcja Szpitala nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

7.1 Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym oraz sprawozdaniu z działalności Szpitala podane zostały w złotych i groszach.

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

a) do środków trwałych zalicza się składniki majątku spełniające wymogi aktywów trwałych o wartości początkowej powyżej 3.500 zł. Do naliczania amortyzacji stosuje się stawki określające okres ekonomicznej przydatności środka trwałego. Środki trwałe o wartości poniżej 3.500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazywane do użytkowania,

b) materiały i towary objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Cenami stosowanymi do wyceny są przeciętne ceny zakupu. Na dzień bilansowy wycenia się i wykazuje w bilansie wartość leków i materiałów medycznych zaliczonych w koszty oddziałów w momencie wydania z magazynu a znajdujących się na dzień bilansowy w oddziałach. Wartość leków ustalona została na podstawie sprawdzenia stanów magazynowych drogą weryfikacji.

- c) na podstawie Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 22-09-2017 r. w sprawie sposobu ustalania ryczału systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej ( Ryczałt) nie wycenia się na koniec roku kosztów bezpośrednich pacjentów, których leczenie zakończy się w roku następnym,
  - d) nie ustala się na dzień bilansowy aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerw na urlopy pracownicze,
  - e) na dzień bilansowy dokonuje się odpisy aktualizujące aktywa. Aktualizacja należności z tytułu wykonywanych świadczeń zdrowotnych nie finansowanych ze środków publicznych ze względu na znaczny stopień prawdopodobieństwa nieściągalności dokonywana jest w postaci ogólnych odpisów aktualizujących,
  - f) zobowiązania finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.
  - g) zgodnie z art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012 r. poz. 742) przeniesiono na rozliczenia międzyokresowe przychodów wartości odpowiadające niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011 r. fundusz założycielski samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.
8. Sprawozdanie sporządzone zostało zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.

*(sporządził)*

*(podpis kierownika jednostki)*

**Złotów, dnia 31 marca 2021 r.**

Tabela nr 1

## 1.1.1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych za 2020r.

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Grupa GUS	Stan na początek roku	Zwiększenia wartości początkowej					Razem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenia wartości początkowej			Razem zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku
				ze środków trwałych w budowie	zakup	z leasingu finansowego	darowizny	inne		sprzedaż	likwidacja	pozostałe rozchody		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>643 911,42</b>		35 195,00				<b>35 195,00</b>		<b>11 928,71</b>		<b>11 928,71</b>	<b>667 177,71</b>
2	<b>Środki trwałe</b>		<b>43 779 070,64</b>	<b>36 873,03</b>	<b>801 283,10</b>	<b>0,00</b>	<b>147 751,70</b>	<b>717 697,00</b>	<b>1 703 604,83</b>	<b>0,00</b>	<b>359 054,92</b>	<b>8 800,16</b>	<b>367 855,08</b>	<b>45 114 820,39</b>
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		306 977,88						0,00				0,00	306 977,88
b)	budynki i lokale	I	21 665 759,98	36 873,03	53 136,11				90 009,14				0,00	21 755 769,12
c)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	II	351 452,34						0,00				0,00	351 452,34
d)	urządzenia techniczne i maszyny	III	572 673,49						0,00				0,00	572 673,49
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	IV	498 766,98		45 769,60				45 769,60			1 069,00 <sup>1)</sup>	1 069,00	543 467,58
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	V	127 325,94		18 615,36				18 615,36		8 373,96		8 373,96	137 567,34
g)	urządzenia techniczne	VI	3 204 224,03		91 229,10			1 069,00 <sup>2)</sup>	92 298,10		27 591,02		27 591,02	3 268 931,11
h)	środki transportu	VII	1 640 272,61		82 519,00			398 009,22 <sup>3)</sup>	480 528,22				0,00	2 120 800,83
i)	inne środki trwałe	VIII	15 411 617,39		510 013,93		147 751,70	318 618,78 <sup>4)</sup>	976 384,41		323 089,94	7 731,16 <sup>5)</sup>	330 821,10	16 057 180,70
3	<b>Środki trwałe w budowie</b>		<b>251 418,56</b>		<b>1 337 460,82</b>			<b>40 026,55</b> <sup>6)</sup>	<b>1 377 487,37</b>			<b>1 360 911,02</b> <sup>7)</sup>	<b>1 360 911,02</b>	<b>267 994,91</b>
4	<b>Inwestycje długoterminowe</b>		<b>0,00</b>						<b>0,00</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Ogółem (1,2,3,4)</b>		<b>44 674 400,62</b>	<b>36 873,03</b>	<b>2 173 938,92</b>	<b>0,00</b>	<b>295 503,40</b>	<b>757 723,55</b>	<b>3 116 287,20</b>	<b>0,00</b>	<b>370 983,63</b>	<b>1 369 711,18</b>	<b>1 740 694,81</b>	<b>46 049 993,01</b>

sporządziła: Justyna Zolińska  
Złotów, dnia 2021-03-01

- 1) 1.069,00 przebiegowanie urządzeń (monitora) z grupy IV do zestawu monitoringu grupa VI
- 2) 1.069,00 przebiegowanie urządzeń (monitora) z grupy IV do zestawu monitoringu grupa VI
- 3) 398.009,22 dotacja celowa MZ
- 4) 318.618,78 (1.990,78 dotacja celowa MZ, 316.578,00 dofinansowania zakupu sprzętu medycznego, 50,00 rozliczenie nadwyżek inwentaryzacyjnych
- 5) 7.731,16 rozliczenie niedoborów inwentaryzacyjnych
- 6) 40.026,55 przebiegowanie kosztów pracy warsztatów
- 7) 1.360.911,02 zakończenie inwestycji przyjęciem na stan

## 1.1.1. Szczegółowy zakres wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, współfinansowanych ze środków UE na dzień 31 grudnia 2020r.

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Grupa GUS	Stan na początek roku	Zwiększenia					Razem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenia					Razem zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku
				zakup	inwestycje	dotacje	darowizny	nadwyżki inwentaryzacyjne		sprzedaż	likwidacja	niedobory inwentaryzacyjne	przekazanie nieodpłatne, darowizna	wyksięgowane wartości		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>148 792,65</b>						<b>0,00</b>						<b>0,00</b>	<b>148 792,65</b>
2	<b>Środki trwałe</b>		<b>3 921 298,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27 540,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27 540,00</b>	<b>3 893 758,49</b>
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00						0,00						0,00	0,00
b)	budynki i lokale	I	140 861,00						0,00						0,00	140 861,00
c)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	II	0,00						0,00						0,00	0,00
d)	urządzenia techniczne i maszyny	III	0,00						0,00						0,00	0,00
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	IV	207 092,64						0,00						0,00	207 092,64
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	V	0,00						0,00						0,00	0,00
g)	urządzenia techniczne	VI	15 891,60						0,00						0,00	15 891,60
h)	środki transportu	VII	165 795,05						0,00						0,00	165 795,05
i)	inne środki trwałe	VIII	3 391 658,20						0,00		27 540,00				27 540,00	3 364 118,20
3	<b>Środki trwałe w budowie</b>		<b>0,00</b>						<b>0,00</b>						<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4	<b>Inwestycje długoterminowe</b>		<b>0,00</b>						<b>0,00</b>						<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Ogółem (1,2,3,4)</b>		<b>4 070 091,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27 540,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27 540,00</b>	<b>4 042 551,14</b>

sporządziła: Justyna Zolińska  
Złotów, dnia 2021-03-01



## 1.1.2. Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych za 2020r.

Tabela nr 2

1	Określenie grupy składników majątku trwałego	Grupa GUS	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku		Wartość netto na koniec roku
				amortyzacja	z aktualizacji wyceny	pozostałe zwiększenia	Razem	sprzedaż	likwidacja	pozostałe zmniejszenia	Razem	Umorzenie	Środki trwałe brutto	
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>463 894,94</b>	<b>117 044,88</b>			<b>117 044,88</b>		<b>11 928,71</b>		<b>11 928,71</b>	<b>569 011,11</b>	<b>667 177,71</b>	<b>98 166,60</b>
2	<b>Środki trwałe</b>		<b>26 418 317,26</b>	<b>2 057 276,81</b>	<b>0,00</b>	<b>1 119,00</b>	<b>2 058 395,81</b>	<b>0,00</b>	<b>359 054,92</b>	<b>8 800,16</b>	<b>367 855,08</b>	<b>28 108 857,99</b>	<b>45 114 820,39</b>	<b>17 005 962,40</b>
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0	0,00				0,00				0,00	0,00	306 977,88	306 977,88
b)	budynki, lokale	I	8 621 160,18	541 217,75			541 217,75				0,00	9 162 377,93	21 755 769,12	12 593 391,19
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	II	233 148,69	8 809,32			8 809,32				0,00	241 958,01	351 452,34	109 494,33
d)	kotły i maszyny energetyczne	III	572 673,49	0,00			0,00				0,00	572 673,49	572 673,49	0,00
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	IV	245 277,35	89 143,96			89 143,96			1) 1 069,00	1 069,00	333 352,31	543 467,58	210 115,27
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	V	95 317,39	8 216,84			8 216,84		8 373,96		8 373,96	95 160,27	137 567,34	42 407,07
g)	urządzenia techniczne	VI	2 649 778,24	107 857,20		2) 1 069,00	108 926,20		27 591,02		27 591,02	2 731 113,42	3 268 931,11	537 817,69
h)	środki transportu	VII	1 179 417,40	143 098,85			143 098,85				0,00	1 322 516,25	2 120 800,83	798 284,58
i)	inne środki trwałe	VIII	12 821 544,52	1 158 932,89		3) 50,00	1 158 982,89		323 089,94	4) 7 731,16	330 821,10	13 649 706,31	16 057 180,70	2 407 474,39
3	Środki trwałe w budowie											0,00	267 994,91	267 994,91
4	Inwestycje długoterminowe												0	
	<b>Ogółem (1,2,3,4)</b>		<b>26 882 212,20</b>	<b>2 174 321,69</b>	<b>0,00</b>	<b>1 119,00</b>	<b>2 175 440,69</b>	<b>0,00</b>	<b>370 983,63</b>	<b>8 800,16</b>	<b>379 783,79</b>	<b>28 677 869,10</b>	<b>46 049 993,01</b>	<b>17 372 123,91</b>

sporządziła: Justyna Zolińska  
Złotów, dnia 2021-03-01

- 1) 1.069,00 przebieganie urządzeń (monitora) z grupy IV do zestawu monitoringu grupa VI
- 2) 1.069,00 przebieganie urządzeń (monitora) z grupy IV do zestawu monitoringu grupa VI
- 3) 50,00 rozliczenie nadwyżki inwentaryzacyjnej
- 4) 7.731,16 rozliczenie niedoborów inwentaryzacyjnych

1.1.2. Szczegółowy zakres wartości umorzenia rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, współfinansowanych ze środków UE na dzień 31 grudnia 2020r.

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Grupa GUS	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku		Wartość netto na koniec roku
				amortyzacja	z aktualizacji wyceny	pozostałe zwiększenia	Razem	sprzedaż	likwidacja	pozostałe zmniejszenia	Razem	Umorzenie	Środki trwałe brutto	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>52 090,46</b>	<b>58 025,37</b>			<b>58 025,37</b>				<b>0,00</b>	<b>110 115,83</b>	<b>148 792,65</b>	<b>38 676,82</b>
2	<b>Środki trwałe</b>		<b>2 733 782,82</b>	<b>329 004,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>329 004,60</b>	<b>0,00</b>	<b>27 540,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27 540,00</b>	<b>3 035 247,42</b>	<b>3 893 758,49</b>	<b>858 511,07</b>
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
b)	budynki, lokale	I	40 233,71	3 551,16			3 551,16				0,00	43 784,87	140 861,00	97 076,13
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	II	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
d)	kotły i maszyny energetyczne	III	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	IV	29 671,79	62 127,72			62 127,72				0,00	91 799,51	207 092,64	115 293,13
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	V	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
g)	urządzenia techniczne	VI	2 648,60	1 589,16			1 589,16				0,00	4 237,76	15 891,60	11 653,84
h)	środki transportu	VII	165 795,05				0,00				0,00	165 795,05	165 795,05	0,00
i)	inne środki trwałe	VIII	2 495 433,67	261 736,56			261 736,56		27 540,00		27 540,00	2 729 630,23	3 364 118,20	634 487,97
3	Środki trwałe w budowie		0,00				0,00					0,00	0,00	0,00
4	Inwestycje długoterminowe		0,00				0,00					0,00	0,00	0,00
	<b>Ogółem (1,2,3,4)</b>		<b>2 785 873,28</b>	<b>387 029,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>387 029,97</b>	<b>0,00</b>	<b>27 540,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27 540,00</b>	<b>3 145 363,25</b>	<b>4 042 551,14</b>	<b>897 187,89</b>

sporządziła: Justyna Zolińska

Złotów, dnia 2021-03-01

# SZPITAL POWIATOWY im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie

77-400 Złotów, ul. Szpitalna 28, NIP 767-14-49-305, REGON 000300009

## Informacja Dodatkowa za okres od 01-01-2020 r. do 31-12-2020 r.

### I. UWAGI OGÓLNE

Informacja dodatkowa została sporządzona zgodnie z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

#### Zakres informacji dodatkowej obejmuje:

##### I. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Dodatkowa informacja zawiera:

- wyjaśnienia do pozycji bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych za okresy sprawozdawcze objęte sprawozdaniem finansowym,
- proponowany podział zysku lub pokrycia straty,
- podstawowe informacje dotyczące pracowników jednostki,
- inne istotne informacje dla sprawozdania finansowego.

Niniejsza informacja dodatkowa stanowi liczbowo-opisowe rozszerzenie danych zawartych w bilansie, rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy 2019.

Informację dodatkową sporządzono zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą systemu finansowo-księgowego SIMPLE autorstwa firmy Simple S.A. z siedzibą w Warszawie przy ul. Bronisława Czecha 49/51.

### II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

#### II. A. AKTYWA

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji rozpoczętych - środków trwałych w budowie, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy z uwzględnieniem zmian dotychczasowej amortyzacji zawarto w następujących tabelach:

**Tabela 1** - Szczegółowy zakres wartości aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31 grudnia 2020 r., których wartość brutto wyniosła 46.049.993,01 zł. Tabela nr 1 stanowi załącznik nr 1 do Informacji Dodatkowej.

**Tabela 1a** - Szczegółowy zakres wartości aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, współfinansowanych ze środków UE na dzień 31 grudnia 2020 r. - wartość brutto wyniosła 4.042.551,14 zł. Tabela 1a stanowi załącznik nr 2 do Informacji Dodatkowej.

**Tabela 2** - Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31 grudnia 2020 r. - wartość netto wyniosła 17.372.123,91 zł. Tabela 2 stanowi załącznik nr 3 do Informacji Dodatkowej.

**Tabela 2a** - Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, współfinansowanych ze środków UE na dzień 31 grudnia 2020 r. Wartość netto na koniec roku wyniosła 897.187,89 zł. Tabela 2a stanowi załącznik nr 4 do Informacji Dodatkowej.

W 2020 r. Szpital kontynuował realizację zadania inwestycyjnego rozpoczętego na podstawie umowy nr DZ-I/38/2017 z dnia 21 sierpnia 2017 r. współfinansowanego ze środków UE w ramach projektu RPWP.02.01.01-30-0047/16 "Wyposażenie środowisk informatycznych wojewódzkich, powiatowych i miejskich podmiotów leczniczych w narzędzia informatyczne umożliwiające wdrożenie EDM oraz stworzenie sieci wymiany danych między podmiotami leczniczymi samorządu województwa", których wartość ogółem w 2020 r. wyniosła 331.094,50 zł, z tego środki Starostwa Powiatowego w Złotowie wyniosły 49.289,18 zł, a środki z Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 wyniosły 279.305,32 zł oraz 2.500 zł - środki własne Szpitala. Projekt będzie realizowany również w 2021 r.

2. Inwestycje długoterminowe tj. nieruchomości, wartości niematerialne i prawne, aktywa finansowe i inne - przeznaczone do zbycia w okresie dłuższym niż 12 miesięcy - nie występują.
3. Decyzją Wojewody Wielkopolskiego z dnia 26 października 1999 r. właścicielem gruntów jest Powiat Złotowski.

Wartość gruntów użytkowanych nieodpłatnie przedstawia tabela nr 3.

**Tabela 3 - Wartość gruntów użytkowanych nieodpłatnie na dzień 31-12-2020 r.**

Lp.	Wyszczególnienie	BO 2020 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 2020 r.
1.	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	80 090	0	0	80 090
2.	Wartość w złotych	306 977,88	0	0	306 977,88

4. **Wartość środków trwałych obcych przyjętych na podstawie umów dzierżawy i użyczenia na koniec roku obrotowego wynosi** **1 097 753,46 zł**

Zmiany wartości nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów tytułem nieodpłatnego użytkowania i dzierżawy na początku roku i na koniec roku zawiera tabela nr 4.

**Tabela nr 4 - Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Lp.	Rodzaj umowy	Stan na początek 2020 r.	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec 2020 r.
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne środki trwałe w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	sprzęt medyczny i inny	794 706,35	343 507,11	40 460,00	1 097 753,46
	<b>Razem</b>		<b>343 507,11</b>	<b>40 460,00</b>	<b>1 097 753,46</b>

5. **Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy, a także okres ich odpisania - nie występują.**

6. Papiery wartościowe lub prawa, w tym świadectwa udziałowe - nie występują
7. Należności długoterminowe na dzień 31-12-2020 nie występują
8. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe na dzień 31-12-2020 - nie występują.
9. Odpisy aktualizujące wartość należności, ze wskazaniem na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego zawiera tabela nr 5.

**Tabela 5 - Odpisy aktualizujące wartość aktywów**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Pozostałe należności w tym:				
a)	od osób nieuprawnionych do bezpłatnych świadczeń	2 439,90	0,00	2 439,90	0,00

Odpisy tworzone w celu aktualizacji należności wynoszą na koniec roku **0,00 zł**

## 10. Zapasy

Stan zapasów na koniec 2020 roku wynosi 1 274 092,18 zł

Są to materiały takie jak leki i środki opatrunkowe, materiały do badań, artykuły żywnościowe, olej opałowy, tlen medyczny i inne materiały.

Stan zapasów na koniec roku przedstawia tabela nr 6.

**Tabela nr 6 - Zapasy na dzień 31-12-2020 r.**

Lp.	Wyszczególnienie	stan na koniec roku	
		2019 r.	2020 r.
1.	Materiały	557 492,13	1 216 891,26
2.	Półprodukty i produkcja w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Materiały w drodze	19 758,08	57 200,92
	<b>Razem</b>	<b>577 250,21</b>	<b>1 274 092,18</b>

## 11. Należności krótkoterminowe na 31-12-2020 r. zawiera tabela nr 7.

Należności netto ogółem na koniec roku wynosiły, w tym: **4 852 556,66 zł**

a) z tytułu sprzedaży usług medycznych należności wynoszą, **4 527 738,97 zł**

w tym:

dla Narodowego Funduszu Zdrowia **4 308 317,41 zł**

dla Stacji Pogotowia Ratunkowego w Poznaniu **53 343,41 zł**

Pozostałe należności wynoszą łącznie **575 414,77 zł**

**Tabela 7 - Stan należności krótkoterminowych**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec	
		2019 r.	2020 r.
1.	Należności od jednostek powiązanych - nie występują	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek w tym:		
a)	z tytułu dostaw i wykonywanych usług	140 145,82	166 078,15
b)	NFZ - w ramach umów i aneksów	3 763 522,00	4 308 317,41 zł
c)	Stacja Pogotowia Ratunkowego w Poznań	0,00	53 343,41 zł
	<b>Razem należności z tytułu dostaw i wykonanych usług do 12 m-cy</b>	<b>3 903 667,82</b>	<b>4 527 738,97</b>
c)	z tytułu podatków nadpłata CIT, zwrot z PFRON	78 618,75	37 421,50
d)	inne rozrachunki z tyt. poz. mieszkaniowych	294 855,32	286 096,19
e)	pozostałe należności i roszczenia	0,00	1 300,00
	<b>Razem należności od pozostałych jednostek</b>	<b>4 277 141,89</b>	<b>4 852 556,66</b>

12. Inwestycje krótkoterminowe tj. lokaty bankowe i inne oraz środki pieniężne znajdujące się w kasie i na rachunku bankowym wyniosły

**7 016 748,96 zł**

**Tabela 8 - Stan inwestycji krótkoterminowych**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec	
		2019 r.	2020 r.
1.	<b>Inwestycje krótkoterminowe w tym:</b>		
a)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	20 575,54	516 748,96
b)	inne lokaty bankowe	5 090 000,00	6 500 000,00
	<b>Razem inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>5 110 575,54</b>	<b>7 016 748,96</b>

**13. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Do czynnych krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych zalicza się koszty bezpośrednio poniesione w okresie sprawozdawczym i dotyczące również następnego roku obrotowego.

Do tych rozliczeń zalicza się: dostępy do portali prawnych opłacana za rok z góry, ubezpieczenia, abonamenty roczne i aktualizacje oprogramowania.

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych wynoszą ogółem 1 119 254,97 zł

Poszczególne kwoty i wyszczególnienie przedstawia tabela nr 8.

**Tabela nr 8 - Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne na dzień 31-12-2020 r.**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan koniec roku	
		2019 r.	2020 r.
1.	Rozliczenie międzyokresowe kosztów operacyjnych	35 708,37	39 691,88

3.	Odsetki od lokat	1 068,77	134,25
5.	Usługi NFZ za XII, termin płatności w roku następnym	131 485,22	1 079 428,84
	<b>Razem</b>	<b>168 262,36</b>	<b>1 119 254,97</b>

## II B. PASYWA

1. Na koniec roku 2020 stan Kapitału Własnego składającego się z Kapitału (funduszu) Podstawowego i Kapitału (funduszu) Zakładu wynosi 13 257 699,16 zł
- 1.1 W 2020 r. Fundusz Zakładu zgodnie z Decyzją Dyrektora i Uchwałą Rady Powiatu Złotowskiego nr XXI/151/2020 r. zwiększył się o kwotę 97.021,52 zł, tj. o zysk z 2019 r.
- 1.2 W 2020 r. Fundusz Zakładu zgodnie z Decyzją Dyrektora i Uchwałą Rady Powiatu Złotowskiego nr XXI/151/2020 r. zwiększył się o kwotę 97.021,52 zł, tj. o zysk z 2019 r.
- 1.3 Zyska z lat ubiegłych został skorygowany o następujące korekty:
- |       |  |         |
|-------|--|---------|
| 1.3.1 | zwiększenie przychodów z tytułu pozostałej sprzedaży usług | 126,71  |
| 1.3.2 | zmniejszenie przychodów z Narodowego Funduszu Zdrowia      | 20,21   |
| 1.3.3 | zmniejszenie - kara do Narodowego Funduszu Zdrowia         | 53,96   |
| 1.3.4 | zmniejszenie -korekta podatek PIT od umów zleceń           | 312,00  |
| 1.3.5 | zmniejszenia - korekta kosztów usługi medyczne             | 2062,62 |
| 1.3.6 | zmniejszenie korekta kosztów usługi niemedyczne            | 98,40   |

**Tabela nr 9 - Zmiany w Funduszu Założycielskim i Fundusz zakładu na dzień 31-12-2020 r.**

Lp.	Wyszczególnienie	Kapitał (fundusz) własny	
		Kapitał (fundusz) podstawowy	Kapitał (fundusz) zapasowy
1.	Stan na początek roku obrotowego	10 754 945,81	1 893 362,28
2.	Zwiększenia = + zysk za 2019 r.	0,00	97 021,52
	<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>10 754 945,81</b>	<b>1 990 383,80</b>
3.	<b>Zysk za 2020 r.</b>		<b>498 958,31</b>
4.	Zysk z lat ubiegłych z uwzględnieniem korekt		13 411,24
	<b>Ogółem Kapitał(fundusz) własny</b>		<b>13 257 699,16</b>

### 2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Na dzień 31-12-2020 r. zobowiązania i rezerwy wynoszą ogółem 18 377 077,52 zł

### 3. Zobowiązania długoterminowe na koniec roku 2020 wyniosły 280 000,00 zł

Jest to pożyczka udzielona dnia 2015-10-21 przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w kwocie 700.000 zł.

Umowa pożyczki z WFOŚiGW zawarta jest na okres od dnia 21-10-2015 r. do 20-09-2024 r.

### 4. W pozycji zobowiązań krótkoterminowych na dzień bilansowy mieszczą się zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy, zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, a także zobowiązania podatkowe i kredytowe.

#### 4.1 W jednostce w 2020 r. nie występują zobowiązania warunkowe.

4.2 Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych - nie występują.

4.3 Zobowiązania długo, krótkoterminowe i fundusz socjalny zaprezentowano w tabeli nr 10.

Zobowiązania ogółem i fundusz socjalny na koniec 2020 r. wynoszą 5 851 756,65 zł

Tabela nr 10 - Zobowiązania długoterminowe, krótkoterminowe i fundusz specjalny

	Wyszczególnienie	Stan na dzień	
		31-12-2019 r.	31-12-2020 r.
<b>I.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
1.	<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek tym:</b>		
a)	kredyty i pożyczki w tym:		
	kredyt inwestycyjny SBL Złotów	350 000,00	280 000,00
	pożyczka z WFOŚiGW	0,00	0,00
		350 000,00	280 000,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	<b>Razem zobowiązania długoterminowe</b>	<b>350 000,00</b>	<b>280 000,00</b>
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe wobec poz. jed. w tym:</b>		
a)	<b>kredyty i pożyczki w tym:</b>		
	kredyt inwestycyjny SBL Złotów	70 000,00	70 000,00
	pożyczka z WFOŚiGW	0,00	0,00
		70 000,00	70 000,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	<b>z tytułu dostaw i usług:</b>		
	- do 12 miesięcy:	2 336 127,16	2 928 695,88
	- powyżej 12 miesięcy	2 336 127,16	2 928 695,88
		0,00	0,00
e)	<b>zaliczki otrzymane od dostawców</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
f)	<b>zobowiązania wekslowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
g)	<b>z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych opłat</b>	<b>1 135 008,27</b>	<b>1 102 911,99</b>
h)	<b>z tytułu wynagrodzeń (konto 230 i 234)</b>	<b>939 770,70</b>	<b>1 011 630,55</b>
i)	<b>inne (konta 203 i 249)</b>	<b>311 527,14</b>	<b>170 114,36</b>
k)	<b>Fundusze specjalne</b>	<b>298 600,01</b>	<b>288 403,87</b>
	<b>Ogółem zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>5 091 033,28</b>	<b>5 571 756,65</b>
	<b>Ogółem zobowiązania</b>	<b>5 441 033,28</b>	<b>5 851 756,65</b>

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń zostały wypłacone zgodnie z terminami przyjętymi w regulaminie tj. do 10 -go stycznia 2021 r.

Zobowiązania publiczno - prawne z tytułu ZUS, podatków (tj. VAT, CIT,PIT, opłata środowiskowa) są regulowane terminowo zgodnie z terminem płatności.

## 5. Fundusze specjalne



Funduszem specjalnym jest Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych na koniec 2020 r. 288 403,87 zł

Zmiany w stanie Funduszu Specjalnego zawarte są w tabeli 11.

**Tabela 11 - Zmiany w Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych na dzień 31-12-2020 r.**

<b>Fundusz Świadczeń Socjalnych</b>			
Lp.	Wyszczególnienie	za 2019 r.	za 2020 r.
<b>I</b>	<b>Stan na początek okresu</b>	<b>368 598,48</b>	<b>298 600,01</b>
<b>II</b>	<b>Zwiększenia</b>		
a)	odpis obciążający koszty	201 254,00	256 269,11
b)	otrzymane odsetki od pożyczek ZFM	2 698,53	3 275,75
	<b>Razem zwiększenia</b>	<b>203 952,53</b>	<b>259 544,86</b>
<b>III</b>	<b>Zmniejszenia</b>		
a)	zapomogi	9 500,00	8 681,00
b)	wydatki na rzecz pracowników	264 451,00	261 060,00
	<b>Razem zmniejszenia</b>	<b>273 951,00</b>	<b>269 741,00</b>
<b>IV</b>	<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>298 600,01</b>	<b>288 403,87</b>

## 6. Rezerwy na zobowiązania

6.1. Rezerwy na zobowiązania wynoszą na koniec 2020 r. 7 646 453,49 zł

Są to rezerwy na:

- |    |   |                 |
|----|---|-----------------|
| a) | świadczenia emerytalne i pracownicze tj. na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i premie kwartalne i nagrody Dyrektora w kwocie ogółem | 4 726 547,00 zł |
| b) | pozostałe rezerwy są utworzone na płatności za dostawy energii, gazu i innych kosztów związanych z walką z COVID 19                         | 2 919 906,49 zł |

**Tabela 12 - Rezerwy na zobowiązania na dzień 31-12-2020 r.**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień	
		31.12.2019 r.	31.12.2020 r.
	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		
1.	<b>Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>3 964 837,00</b>	<b>4 726 547,00</b>
2.	<b>Pozostałe rezerwy w tym:</b>	<b>774 282,46</b>	<b>2 919 906,49</b>
a)	dostawa energii, gazu i innych kosztów związanych z walką na COVID-19	268 327,26	2 085 906,49
b)	na świadczenia pracownicze - premia kwartalna i inne	505 955,20	834 000,00
	<b>Razem rezerwy na zobowiązania</b>	<b>4 739 119,46</b>	<b>7 646 453,49</b>

## 7. Rozliczenia międzyokresowe bierne ( pasywa)

Rozliczenia międzyokresowe bierne związane są z darowiznami środków trwałych i dotacjami na zakupy środków trwałych rozliczanych za pośrednictwem odpisów amortyzacyjnych. Inne rozliczenia międzyokresowe obejmują przychody przyszłych okresów, do których zgodnie z art. 41 ustawy o rachunkowości zalicza się świadczenia, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych oraz środki finansowe na nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym dotacje.

Szczegółowe zestawienie rozliczeń międzyokresowych przedstawia tabela nr 13.

**Tabela 13 - Rozliczenia międzyokresowe bierne na dzień 31-12-2020 r.**

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)		Stan na dzień	
		31.12.2019 r.	31.12.2020 r.
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	<b>Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b>	<b>4 984 104,35</b>	<b>4 878 867,38</b>
a)	<b>długoterminowe w tym:</b>	<b>4 142 106,74</b>	<b>3 938 461,84</b>
	dofinansowanie zakup sprzętu i karetki specjalistycznej	94 710,00	1 095 481,00
	otrzymane dary o charakterze majątku trwałego (sprzęt medyczny i inny)	670 501,55	704 918,58
	dotacje z lat ubiegłych rozliczane w przychody przyszłych okresów	3 376 895,19	2 137 600,42
b)	<b>krótkoterminowe w tym:</b>	<b>841 997,61</b>	<b>940 405,54</b>
	dotacje bieżące i z lat ubiegłych rozliczane w przychody przyszłych okresów	841 997,61	940 405,54

### III OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Szpital sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Szpital w 2020 r. wypracował zysk netto w wysokości **498 958,31 zł**

#### II. Przychody

1. Przychody ogółem w 2020 r. wyniosły **53 962 308,45 zł**

1.1 Przychody ogółem, w tym przychody ze sprzedaży usług medycznych wykonywane na podstawie umów z Narodowym Funduszem Zdrowia i pozostałe przychody przedstawia tabela nr 14.

1.2 Przychody ogółem w 100% są przychodami ze sprzedaży krajowej.

**Tabela 14 - Przychody ogółem ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów**

Lp.	Wyszczególnienie	2019 r.	2020 r.	Kwota wzrostu/spadku w złotych	% wzrostu/zmniejszenia
1	2	3	4	5	6
A.	<b>Przychody netto ze sprzedaży w tym:</b>	<b>48 928 210,40</b>	<b>51 153 490,70</b>	<b>2 225 280,30</b>	<b>104,55</b>
1.	Przychody ze sprzedaży usług medycznych do NFZ	41 550 766,81	46 265 511,86	4 714 745,05	111,35
2.	Przychody NFZ - wzrost wynagrodzeń dla lekarzy, pielęgniarek, położnych i ratowników	5 392 480,46	5 644 291,80	251 811,34	104,67
3.	Dodatki COVID dla osób pracujących w systemie Ratownictwa Medycznego	0,00	811 792,89	0,00	0,00

4.	Przychody ze sprzedaży usług medycznych, tym testy COVID	1 226 739,76	1 161 439,36	-65 300,40	94,68
5.	Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	526 208,53	248 498,35	-277 710,18	47,22
6.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 476,41	306,96	-1 169,45	20,79
7.	Zmiana stanu produktów	230 538,43	-2 978 350,52	-3 208 888,95	-1291,91
<b>B.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 267 285,43</b>	<b>2 794 763,70</b>	<b>1 527 478,27</b>	<b>220,53</b>
<b>C.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>49 397,45</b>	<b>14 054,05</b>	<b>-35 343,40</b>	<b>28,45</b>
	<b>Razem (A+B+C)</b>	<b>50 244 893,28</b>	<b>53 962 308,45</b>	<b>3 717 415,17</b>	<b>107,40</b>

**2. Pozostałe przychody operacyjne wynoszą na koniec 2020 r. wynoszą 2 794 763,70 zł**

Poszczególne kwoty przychodów operacyjnych zawiera tabela 15.

**Tabela 15 - Pozostałe przychody operacyjne**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień	
		31-12-2019 r.	31-12-2020 r.
<b>I</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne w tym:</b>		
1.	Zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych	212,60	0,00
2.	Rozliczenie amortyzacji od otrzymanych dotacji	969 759,89	1 422 173,35
	<b>Razem przychody operacyjne (poz. 1 +2)</b>	<b>969 972,49</b>	<b>1 422 173,35</b>
<b>3.</b>	<b>Inne przychody operacyjne w tym:</b>		
3.1	odpisanie zbędnych rezerw	0,00	75 000,00
3.2	otrzymane darowizny pieniężne	14 614,00	5 550,50
3.3	otrzymane darowizny rzeczowe inne niż środki trwałe	80 972,22	35 392,41
3.4	wynagrodzenie płatnika ZUS/PIT	472,79	728,19
3.5	refundacja staży rezydenckich i staży med. lekarskich	9 470,15	148 723,10
3.6	dofinansowanie do szkoleń z KFS przez Biuro Pracy	0,00	22 872,00
3.7	Inne pozostałe, (kary umowne, odszkodowania i inne)	191 783,78	173 256,27
3.8	Darowizny rzeczowe i finansowe na walkę z epidemią COVID nie ujęte do środków trwałych	0,00	911 067,88
<b>4.</b>	<b>Razem inne przychody operacyjne</b>	<b>297 312,94</b>	<b>1 372 590,35</b>
<b>5.</b>	<b>Ogółem pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 267 285,43</b>	<b>2 794 763,70</b>

**3. Przychody finansowe wynoszą 14 054,05 zł**

Poszczególne kwoty przychodów finansowych zawarte są w tabeli 16.

**Tabela 16 - Przychody finansowe**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień	
		2019-12-31	2020-12-31
	<b>Przychody finansowe w tym:</b>		
1.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
2.	Odsetki od lokat	49 390,33	13 736,90

3.	Odsetki od należności zapłaconych po terminie płatności	7,12	317,15
4.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
5.	Inne przychody (rozwiązanie rezerw utw. na odsetki)	0,00	0,00
	<b>Razem przychody finansowe</b>	<b>49 397,45</b>	<b>14 054,05</b>

## II. 2. KOSZTY

### 1. Koszty ogółem w 2020 r. wyniosły 53 462 506,14 zł

Koszt działalności operacyjnej wynoszą ogółem 53 420 872,20 zł

Przychody netto ze sprzedaży ogółem 51 153 490,70 zł

Szpital odnotował stratę na działalności operacyjnej w wysokości -2 267 381,50 zł

#### Koszty ogółem składają się z:

#### 1. Kosztów działalności operacyjnej, które dzielą się na koszty:

- a) kosztów rzeczowych tj. amortyzacji, podatków i pozostałe koszty, które wynoszą 13.074.175,44 zł, tj. 24,45% kosztów ogółem.
- b) koszty osobowe tj. wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń i umowy cywilnoprawne, które wyniosły 40.388.330,70 zł, tj. 75,55% kosztów działalności ogółem.

Koszty osobowe kształtowały następujące ustawy do realizacji których Szpital jest zobowiązany tj. :

\* Ustawa z dnia 8 czerwca 2017 r. r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych ( Dz.U.2020 poz. 2401).

\* polecenie Ministra Zdrowia z dnia 4 września 2020 r. wydane na podstawie art. 10 a ust. 1 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacjami kryzysowych, dalej także jako "ustawa o COVID-19".

\* Ustawa z dnia 13 września 2018 r. o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz ustawy o zmianie ustawy o Państwowym Ratownictwie Medycznym oraz niektórych innych ustaw (Dz.U.2018 poz. 1942).

\* wzrostu płacy minimalnej z 2.250 zł brutto do kwoty 2.600 zł i nie wliczanie dodatku stażowego do płacy minimalnej na podstawie rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2020 r.

\* Pielęgniarki, położne i ratownicy otrzymali dodatki w wysokościach 1.600 zł na etat przeliczeniowy. Lekarze, ratownicy i pielęgniarki pracujący w zespołach wyjazdowych i w Szpitalnym Oddziale Ratunkowym otrzymali 100% wynagrodzenia brutto na etat przeliczeniowy lub stawki godzinowej dla osób zatrudnionych na umowach cywilnoprawnych od miesiąca listopada, nie więcej niż 15.000 zł miesięcznie w związku z pracą w związku z walką z COVID 19.

\* Pozostali pracownicy od dnia 1 lipca 2020 r. otrzymali wzrost wynagrodzenia zasadniczego o 20% kwoty stanowiącej różnicę pomiędzy najniższym wynagrodzeniem zasadniczym a wynagrodzeniem zasadniczym tego pracownika wraz z pochodnymi.

2. Pozostałych kosztów operacyjnych, które wyniosły 29 738,58 zł  
 3. Kosztów finansowych, których wartość wyniosła 11 895,36 zł

Strukturę kosztów ogółem zawiera tabela 17.

Tabela 17 - Koszty ogółem

Lp.	Treść	Rok 2019	Rok 2020	Dynamika %
1	2	4	4	5
<b>1.</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>2 014 193,87</b>	<b>2 174 371,69</b>	<b>107,95</b>
<b>2.</b>	<b>Zużycie materiałów i energii, w tym:</b>	<b>6 370 897,13</b>	<b>6 409 314,37</b>	<b>100,60</b>
a)	leków, środków dezynfekcyjnych, osocza i krwi	2 315 849,45	2 044 092,11	88,27
b)	sprzętu jednorazowego	723 914,32	864 327,05	119,40
c)	odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	549 555,31	524 360,40	95,42
d)	żywność chorych i stołówka	757 062,57	550 022,80	72,65
e)	paliwa	147 369,93	104 247,84	70,74
f)	gazu	778 051,92	667 612,45	85,81
g)	energii elektrycznej i woda	452 593,33	611 858,75	135,19
h)	pozostałe materiały	585 181,81	895 601,95	153,05
i)	materiały do konserwacji i remontów	61 318,49	147 191,02	240,04
<b>3.</b>	<b>Usługi obce, w tym:</b>	<b>23 807 959,75</b>	<b>26 015 072,35</b>	<b>109,27</b>
a)	medyczne zlecane podmiotom zewnętrznym	409 548,00	1 189 118,11	290,35
b)	serwisy, naprawa i konserwacja sprzętu i urządzeń	921 700,50	718 594,42	77,96
c)	medyczne obce (umowy cywilno-prawne)	20 153 955,93	22 145 312,04	109,88
d)	utyliczacja, wywóz śmieci i ścieki	373 429,67	393 215,14	105,30
e)	usługi pralnicze	201 184,35	215 087,98	106,91
f)	usługi sprzątania i transport wewnątrzszpitalny	1 304 204,35	1 554 449,57	119,19
g)	pozostałe usługi	443 936,95	14 383,07	3,24
<b>4.</b>	<b>Podatki i opłaty</b>	<b>156 669,93</b>	<b>164 473,64</b>	<b>104,98</b>
<b>5.</b>	<b>Wynagrodzenia, w tym:</b>	<b>14 340 086,12</b>	<b>15 112 204,04</b>	<b>105,38</b>
a)	wynagrodzenia ze stosunku pracy	13 233 399,60	13 939 825,07	105,34
b)	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	1 106 686,52	1 172 378,97	105,94
<b>6.</b>	<b>Ubezpieczenie i inne świadczenia, w tym:</b>	<b>2 821 156,11</b>	<b>3 130 814,62</b>	<b>110,98</b>
a)	składki emerytalne	1 330 404,79	1 411 585,79	106,10
b)	składki rentowe, wypadkowe i na fundusz pracy	1 229 683,15	1 328 095,07	108,00
e)	pozostałe świadczenia (badania, szkolenia i itp.)	261 068,17	391 133,76	149,82
<b>7.</b>	<b>Pozostałe koszty, w tym:</b>	<b>467 553,74</b>	<b>413 885,87</b>	<b>88,52</b>
	podróże służbowe	84 556,88	36 475,33	43,14
<b>8.</b>	<b>Wartość sprzedaży materiałów</b>	<b>1 299,18</b>	<b>735,62</b>	<b>56,62</b>
	<b>Razem koszt wytworzenia</b>	<b>49 979 815,83</b>	<b>53 420 872,20</b>	<b>106,88</b>
<b>10.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>145 772,55</b>	<b>29 738,58</b>	<b>20,40</b>
<b>11.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>19 910,38</b>	<b>11 895,36</b>	<b>59,74</b>
	<b>Ogółem koszty</b>	<b>50 145 498,76</b>	<b>53 462 506,14</b>	<b>106,61</b>

**1.4 Pozostałe koszty operacyjne na koniec 2020 r. wynoszą****29 738,58 zł**

Koszty te są przedstawione w tabeli 18.

**Tabela 18 - Pozostałe koszty operacyjne**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień	
		31-12-2019	31-12-2020
1.	<b>Wartość sprzedanych lub zlikwidowanych niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.	Aktualizacja wartości aktyw. niefinansowych	3 090,10	1 030,00
	<b>Razem aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>3 090,10</b>	<b>1 030,00</b>
3.	<b>Inne koszty operacyjne w tym:</b>		
	kary, odszkodowania, koszty postępowania sądowego	81 365,53	631,38
	koszty naprawy sprzętu medycznego w ramach polis ubezpieczeniowych	0,00	0,00
	składka członkowska Wielkopolski Związek Szpitali	4 200,00	4 200,00
	refundacja kosztów szkoleń, koszty szczepień dla pracowników, różnice inwentaryzacyjne i inne	60 206,93	23 877,20
	<b>Ogółem pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>145 772,55</b>	<b>29 738,58</b>

**1.5 Koszty finansowe****Koszty finansowe ogółem wynoszą****11 895,36 zł**

Koszty finansowe to głównie odsetki od kredytu i pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej kwoty zawiera tabela 19.

**Tabela 19 - Koszty finansowe**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień	
		2019-12-31	2020-12-31
1.	<b>Odsetki, w tym:</b>		
a)	z tytułu kredytu inwestycyjnego	3 744,75	0,00
b)	odsetki od pożyczki WFOŚiGW	13 842,75	11 768,65
c)	pozostałe odsetki od niezapłaconych w terminie zobowiązań	2 322,88	126,71
	<b>Razem odsetki</b>	<b>19 910,38</b>	<b>11 895,36</b>
2.	Wartość sprzedanych inwestycji	0,00	0,00
3.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
4.	Inne koszty finansowe	0,00	0,00
	<b>Ogółem koszty finansowe</b>	<b>19 910,38</b>	<b>11 895,36</b>

**IV A. INFORMACJA O PODATKACH**

1. Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego stanowi podatek bieżący (CIT) – po odliczeniu przychodów związanych z działalnością statutową (ustawowo zwolnionych). Rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego zysku brutto przedstawia tabela 20.
2. **Dochód podatkowy ustalony na podstawie ustawy o podatku CIT = 2 851 048,34 zł**

Szczegółowe zestawienie przychodów i kosztów podatkowych przedstawia tabela 20.

**Tabela 20 - Ustalenie podatku dochodowego za 2020 r.**

Lp.	Ustalenie podatku dochodowego CIT za 2020 r.	Obliczenia	31-12-2020 r.
<b>1.</b>	<b>Przychody księgowy ogółem</b>		<b>53 962 308,45</b>
2.	Przychody podatkowe trwale nie zaliczane do przychodów księgowych	(-)	-2 178 965,90
3.	Przychody księgowy przejściowo nie zaliczane do przychodów podatkowych	(-)	-1 187,13
4.	Przychody księgowy stanowiące przychód podatkowy, a nie ujęte w wyniku	(+)	1 068,77
<b>5.</b>	<b>Przychody podatkowe po korekcie (1-2-3+4)</b>	<b>(=)</b>	<b>51 783 224,19</b>
<b>6.</b>	<b>Koszty księgowy ogółem</b>		<b>53 462 506,14</b>
7.	Koszty podatkowe trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	(-)	-1 223 101,30
8.	Koszty księgowy przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	(-)	-4 274 356,88
9.	Koszty podatkowe stanowiące koszty uzysk. przychodu, a nie ujęte w wyniku	(+)	962 683,42
<b>10.</b>	<b>Koszty podatkowe, uzyskania przychodu po korekcie (6-7-8+10)</b>	<b>(=)</b>	<b>48 927 731,38</b>
<b>11.</b>	<b>Dochód podatkowy (poz. 5-poz.10)</b>		<b>2 855 492,81</b>
12.	Podstawa opodatkowania (w pełnych złotych)		4 444,47
<b>13.</b>	<b>Dochód art. 7 ust. 1-3 ustawy poz.11 - poz.12)</b>		<b>2 851 048,34</b>
<b>14.</b>	<b>Podatek dochodowy - (w pełnych złotych)</b>		<b>844</b>

**IV. B Rozliczenie dochodu przeznaczanego na cele statutowe**

Lp.		Obliczenia	
1.	Kwota do rozliczenia wykazana w CIT-8/O za 2020 rok		0,00
2.	Kwota dochodu przeznaczanego na cele statutowe w CIT-8/O za 2020 r.	(+)	2 851 048,34
3.	Wydatki inwestycyjne i inne wydatki danego roku rozliczający dochód przeznaczony na cele statutowe	(-)	933 373,51
<b>5.</b>	<b>Kwota pozostająca do rozliczenia w latach następnych w CIT-8/O</b>	<b>(=)</b>	<b>1 917 674,83</b>

**3. Inne zobowiązania podatkowe nie wystąpiły**

**V. OBJAŚNIENIA DO PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH**

- Jednostka sporządza rachunek przepłyów pieniężnych metodą pośrednią.
- Wynik netto z przepłyów środków pieniężnych z działalności operacyjnej, inwestycyjnej i finansowej jest dodatni i wynosi 1 906 173,42 zł

Szczegółowe zestawienie przepłyów pieniężnych zawiera tabela 21.

**Tabela 21 - Wyniki z przepłyów finansowych**

Lp.	Rodzaj środków pieniężnych	2019 r.	2020 r.	Zmiana środków pieniężnych	Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania

1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	20 575,54	516 748,96	496 173,42	2 485,28
2.	Inne środki pieniężne	5 090 000,00	6 500 000,00	1 410 000,00	0,00
	<b>Razem środki pieniężne</b>	<b>5 110 575,54</b>	<b>7 016 748,96</b>	<b>1 906 173,42</b>	<b>2 485,28</b>

## VI. Informacje dodatkowe i objaśnienia

### 1. Zatrudnienie

Średnioroczne zatrudnienie w osobach na podstawie umowy o pracę w Szpitalu w 2020 r. wyniosło 278 osób. Zatrudnienie na podstawie umów cywilnoprawnych wynosiło 181 osób, w tym na umowach zlecenie zatrudnionych było 48 osoby. Ogółem zatrudnionych było 507 osób.

### 2. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki, przedstawia poniższe zestawienie.

Lp.	Wyszczególnienie	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia w złotych
1.	hipoteka do kwoty 910.000; cesja praw z umowy ubezpieczenia budynków, weksel in blanco.	Pożyczka z WFOŚ i GW	910 000,00
2.	przewłaszczenie zakupionego tomografu; cesja praw z umowy ubezpieczenia tomografu, weksel in blanco	Kredyt inwestycyjny na zakup tomografu komputerowego	500 000,00

### 3. Informacja o opłatach środowiskowych.

Na podstawie ustawy z dnia 20 lipca 2017 r. Prawo Wodne w 2020 r. opłata za usługi wodne wyniosła 1941 zł.

### 4. Zdarzenia po dniu bilansowym, rodzaj i skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości.

- a) informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – zdarzenia takie nie wystąpiły.
- b) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym – nie wystąpiły
- c) informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – przedstawione dane są porównywalne.
- d) Szpital nie tworzy rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ponieważ jest uprawniony do korzystania ze zwolnienia przedmiotowego, o którym mowa w art. 17 ust.1 pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych w związku z tym ujemne różnice przejściowe nie mają bezpośredniego przełożenia na ustalenie podatku dochodowego.

### 5. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta



Jednostka wypłaci wynagrodzenie dla podmiotu badającego sprawozdanie finansowe za 2020 rok w wysokości 7.134 zł brutto.

**6. Informacja, co do sposobu pokrycia straty oraz straty z lat ubiegłych lub zysku i jego przeznaczenia.**

- 6.1 Przychody ogółem wyniosły 53 962 308,45 zł  
6.2 Koszty ogółem to kwota 53 462 506,14 zł  
6.3 Wynik finansowy roku 2020 wynosi – zysk netto 498 958,31 zł  
6.4 Decyzją Dyrektora zysk netto zostanie przeznaczony na zwiększenie Funduszu Zakładu.

**7. Kontynuowanie działalności przez Szpital.**

- 7.1 Szpital nie otrzymał wsparcia finansowego w ramach "Tarczy Antykryzysowych" wdrożonych w drodze specustaw o przeciwdziałaniu skutkom gospodarczym pandemii koronawirusa, opracowywanych przez Ministerstwo Rozwoju, Ministerstwo Finansów, Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej pod nadzorem KPRM we współpracy z innymi ministerstwami i agendami publicznymi.  
7.2 Szpital otrzymał darowizny finansowe i rzeczowe od Ministerstwa Zdrowia, Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, Stowarzyszeń, Fundacji, osób prawnych i fizycznych w kwocie ogółem 1.125.399,58 zł.  
7.3 Szpital otrzymał dotację celową na zakup ambulansu sanitarnego od Ministerstwa Zdrowia w kwocie 400.000 zł i od Starostwa Powiatowego w Złotowie w kwocie 275.000 zł na zakup sprzętu medycznego i sprzętu medycznego jednorazowego użytku.  
7.4 Epidemia COVID-19 nie wpłynęła w istotny sposób na sytuację finansową i majątkową Szpitala.

Kontynuacja działalności z powodu epidemii nie jest zagrożona. Zagrożeniem dla kontynuacji działalności Szpitala w dotychczasowej strukturze organizacyjnej są braki kadrowe lekarzy i personelu medycznego. Rosnące stawki zatrudnienia lekarzy, pielęgniarek i położnych oraz wzrost wynagrodzeń dla pozostałych pracowników wpłynie na wzrost kosztów operacyjnych. Rosnące koszty osobowe i wymogi jakościowe mogą spowodować ujemny wynik finansowy w roku 2021 i latach następnych.

*(sporządził)*

*(podpis kierownika jednostki)*

**Złotów, dnia 31 marca 2021 r.**

Załączniki:

1. Załącznik nr 1 - Tabela nr 1
2. Załącznik nr 2 - Tabela nr 1a
3. Załącznik nr 3 - Tabela nr 2
4. Załącznik nr 4 - Tabela nr 2a



## Raport z weryfikacji podpisu elektronicznego

**Data wygenerowania raportu:** 22.04.2021

**Plik:** C:\Users\ismolinska\Desktop\sprawozdanie2020 (4).xml

**Liczba podpisów:** 2

### Podpis 1

**Status weryfikacji podpisu:**

**Podpis poprawnie zweryfikowany.**

Rodzaj podpisu: kwalifikowany

Deklaracje wystawcy certyfikatu kwalifikowanego (QcStatements):

Klucz publiczny znajduje się na QSCD

Podpis elektroniczny

Lokalizacja polityki kwalifikowanych usług zaufania. Język: en, URL: <https://www.cencert.pl/pds>

[www.cencert.pl/pds](https://www.cencert.pl/pds)

*Kraj:* PL

*Nazwisko:* Smolińska

*Imię:* Iwona Bożena

*Nazwa powszechna:* Iwona Bożena Smolińska

*Numer seryjny:* PNOPL-68081102761

Ważność podpisu zweryfikowana na dzień 22.04.2021 08:34:33 (UTC)

### Podpis 2

**Status weryfikacji podpisu:**

**Podpis poprawnie zweryfikowany.**

Rodzaj podpisu: kwalifikowany

Deklaracje wystawcy certyfikatu kwalifikowanego (QcStatements):

Klucz publiczny znajduje się na QSCD

Podpis elektroniczny

Lokalizacja polityki kwalifikowanych usług zaufania. Język: en, URL: <https://www.cencert.pl/pds>

[www.cencert.pl/pds](https://www.cencert.pl/pds)

*Kraj:* PL

*Nazwisko:* Harbuzińska-Turek  
*Imię:* Joanna Małgorzata  
*Nazwa powszechna:* Joanna Małgorzata Harbuzińska-Turek  
*Numer seryjny:* PNOPL-70090501824

Ważność podpisu zweryfikowana na dzień 22.04.2021 08:34:33 (UTC)

----- KONIEC RAPORTU -----