UCHWAŁA NR XXV/208/2021
RADY POWIATU CHODZIESKIEGO

z dnia 23 czerwca 2021 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Szpitala Powiatowego im. prof. Romana Drewsa w Chodzieży za rok 2020

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020 r. poz 920) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.) Rada Powiatu Chodzieskiego uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Szpitala Powiatowego im. prof. Romana Drewsa w Chodzieży za rok 2020 w brzmieniu załącznika do niniejszej uchwały.

§ 2. Szpital Powiatowy im. prof. Romana Drewsa w Chodzieży w roku 2020 wypracował zysk netto w wysokości 344.551,04 zł.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Załącznik do uchwały Nr XXV/208/2021
Rady Powiatu Chodzieskiego
z dnia 23 czerwca 2021 r.

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku jednostki:

Szpital Powiatowy im prof. Romana Drewsa

z siedzibą w Chodzieży (64-800) przy ulicy Żeromskiego 29

Audyt FS Sp. z o.o. 93-486 Łódź, ul. Zamojska 20A lok. 19
NIP 727 2795537; REGON 361273296
Telefon: 602 447 226
www.audytfs.pl e-mail: biuro@audytfs.pl
Konto bankowe: SANTANDER BANK POLSKA S.A. I o/Łódź 56 1090 2705 0000 0001 3052 7184

Podmiot wpisany na listę firm audytorskich prowadzoną przez PANA pod nr 4006
Audyt FS Sp. z o.o. jest wpisana do rejestru przedsiębiorców przez Sąd Rejestrowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000553714
Wysokość kapitału zakładowego w pełni opłaconego wynosi 5 000,00 zł.

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI

Szpital Powiatowy im prof. Romana Drewsa

z siedzibą w Chodzieży (64-800) przy ulicy Żeromskiego 29

dla Rady Powiatu Chodzieskiego

jako organu zatwierdzającego sprawozdanie finansowe jednostki

oraz Dyrekcji Szpitala Powiatowego im prof. Romana Drewsa

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostki Szpital Powiatowy im prof. Romana Drewsa z siedzibą w Chodzieży (64-800) przy ulicy Żeromskiego 29, które zawiera wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans na dzień 31 grudnia 2020, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe").

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2020 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" – Dz. U. z 2019 roku poz. 351 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa oraz statutem jednostki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Audyt FS Sp. z o.o. 93-486 Łódź, ul. Zamojska 20A lok. 19
NIP 727 2795537; REGON 361273296
Telefon: 602 447 226
www.audytfs.pl e-mail: biuro@audytfs.pl
Konto bankowe: SANTANDER BANK POLSKA S.A. I o/Łódź 56 1090 2705 0000 0001 3052 7184

Podmiot wpisany na listę firm audytorskich prowadzoną przez PANA pod nr 4006
Audyt FS Sp. z o.o. jest wpisana do rejestru przedsiębiorców przez Sąd Rejestrowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000553714
Wysokość kapitału zakładowego w pełni opłaconego wynosi 5 000,00 zł.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB") oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach" – Dz.U. z 2020 r., poz. 1415 z późn. zm.).

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.
Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA") 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 IESBA. 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 Kierownika za sprawozdanie finansowe

Kierownik jednostki 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 i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Kierownik jednostki uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik 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 Kierownik jednostki albo zamierza dokonać likwidacji jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

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

Audyt FS Sp. z o.o. 93-486 Łódź, ul. Zamojska 20A lok. 19
NIP 727 2795537, REGON 361273296
Telefon: 602 447 226
www.audytfs.pl e-mail: biuro@audytfs.pl
Konto bankowe: SANTANDER BANK POLSKA S.A. I o/Łódź 56 1090 2705 0000 0001 3052 7184
Podmiot wpisany na listę firm audytorskich prowadzoną przez PANA pod nr 4006
Audyt FS Sp. z o.o. jest wpisana do rejestru przedsiębiorców przez Sąd Rejestrowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000553714
Wysokość kapitału zakładowego w pełni opłaconego wynosi 5 000,00 zł.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są 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 Kierownika 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 zmowy, 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 Kierownika jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownika 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.

Audyt FS Sp. z o.o. 93-486 Łódź, ul. Zamojska 20A lok. 19
NIP 727 2795537; REGON 361273296
Telefon: 602 447 226
www.audytfs.pl e-mail: biuro@audytfs.pl
Konto bankowe: SANTANDER BANK POLSKA S.A. I o/Łódź 56 1090 2705 0000 0001 3052 7184

Podmiot wpisany na listę firm audytorskich prowadzoną przez PANA pod nr 4006
Audyt FS Sp. z o.o. jest wpisana do rejestru przedsiębiorców przez Sąd Rejestrowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000553714
Wysokość kapitału zakładowego w pełni opłaconego wynosi 5 000,00 zł.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Andrzej Piech.

Działający w imieniu Audyt FS Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi (93-486), przy ulicy Zamojskiej 20A lok. 19, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4006 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie

Andrzej Piech

Elektronicznie podpisany przez Andrzej Piech
Data: 2021.04.13 23:41:56 +02'00'

Andrzej Piech, 11610

Imię i nazwisko kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie, nr w rejestrze,

AUDYT FS Sp. z o.o., 4006; 93-486 Łódź, ul. Zamojska 20A lok. 19

Nazwa podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, nr w rejestrze; siedziba podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Data sprawozdania: 13.04.2021

Id: 418080B4-A2AE-438E-9585-9EE56BD35699. Uchwalony

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki

   Szpital Powiatowy im prof. Romana Drewsa

   64-800 Chodzież ul Żeromskiego 29

2. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

   Leczenie chorych stacjonarnie na oddziałach

   Właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr

   Sąd Rejonowy w Poznaniu. XXII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, wpis z dnia 24.04.2001 po numerem 0000005689

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

   Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020r

4. Wskazanie, ze sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzą wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe,

   nie dotyczy

Id: 418080B4-A2AE-438E-9585-9EE56BD35699. Uchwalony

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

   Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Szpital przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej.
   Dyrekcja Szpitala zamierza dostosować profil udzielanych świadczeń zdrowotnych do zapotrzebowania na usługi zdrowotne oraz możliwości płatnika.
   Szpital jest jednostką wykonującą zadania publiczne.

6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów),

   nie dotyczy

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 pozostawia jednostce prawo wyboru.

1. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym Szpitala podane zostały w złotych i groszach.
2. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym że :

   Za **środki trwałe** uznaje się :
   -grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)
   -budynki,
   -maszyny, urządzenia.
   -środki transportu,

Id: 418080B4-A2AE-438E-9585-9EE56BD35699. Uchwalony

-inne przedmioty kompletne i zdatne do użytku w momencie przyjęcia do używania , o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok , przeznaczone na własne potrzeby lub do oddania w używanie na podstawie umowy najmu , dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze.

Do środków trwałych zalicza się również obce środki trwałe używane przez Szpital na podstawie umowy najmu , dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze , jeżeli umowy spełniają warunki określone w art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości.

Środki trwałe kontrolowane przez Szpital , o wartości początkowej od 1.000 zł do wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota , od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych zaliczane są do środków trwałych niskocennych.
Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż dolna wartość środków trwałych niskocennych zalicza się do kosztów materiałów.

Środki trwałe o wartości powyżej wartości granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają amortyzacji , począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową , lub w którym postawiono je w stan likwidacji , zbyto lub stwierdzono ich niedobór.

Środki trwałe niskocenne umarzane są w 100% w miesiącu przekazania do użytkowania.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu utraty wartości.

Zapasy materiałów , towarów, produktów gotowych, wycenia się według cen nabycia .W odniesieniu do zapasów materiałów Szpital prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową. Przyjęcie materiałów, towarów, produktów gotowych do magazynu następuje według rzeczywistych cen zakupu.

Rozchód materiałów, towarów, produktów gotowych z magazynu w przypadku prowadzenia ewidencji według cen rzeczywistych wycenia się metodą :

-„pierwsze weszło, pierwsze wyszło" (FIFO), kierując się terminem ważności

Id: 418080B4-A2AE-438E-9585-9EE56BD35699. Uchwalony

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Omówienie stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

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

Za **środki trwałe** uznaje się :

-grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)

-budynki,

-maszyny, urządzenia.

-środki transportu,

-inne przedmioty kompletne i zdatne do użytku w momencie przyjęcia do używania , o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok , przeznaczone na własne potrzeby lub do oddania w używanie na podstawie umowy najmu , dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze.

Do środków trwałych zalicza się również obce środki trwałe używane przez Szpital na podstawie umowy najmu , dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze , jeżeli umowy spełniają warunki określone w art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości.

Środki trwałe kontrolowane przez Szpital , o wartości początkowej od 1.000 zł do wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota , od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych zaliczane są do środków trwałych niskocennych.

Id: 418080B4-A2AE-438E-9585-9EE56BD35699. Uchwalony

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż dolna wartość środków trwałych niskocennych zalicza się do kosztów materiałów.

Każdy środek trwały z wyjątkiem środków trwałych niskocennych jest klasyfikowany zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT)

Za **wartości niematerialne i prawne** uznaje się nabyte , nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do używania :

- prawa majątkowe , autorskie prawa majątkowe , licencje. koncesje, prawa do : projektów, patentów, znaków towarowych, wzorów zdobniczych lub użytkowych,
o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok , wykorzystywane na potrzeby związane z prowadzoną działalnością gospodarczą .

Wartości niematerialne i prawne umarzane są zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych . Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota , od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych , umarzane są w miesiącu przekazania do użytkowania.

Wartość początkowa środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej to:

-w przypadku nabycia w drodze **kupna-** kwota należna sprzedającemu, powiększona o koszty związane z zakupem , naliczone do dnia przekazania środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania (w tym koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia w drodze, montażu, opłaty notarialne, skarbowe, odsetki, prowizje, różnice kursowe, cło. akcyzę itp.).

-w razie nabycia w drodze **spadku lub darowizny** lub w inny nieodpłatny sposób wartość początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej stanowi cena sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z dnia nabycia , chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tą wartość w niższej wysokości. Za cenę rynkową uważa się cenę stosowaną w danej miejscowości w obrocie składnikami tego samego rodzaju , gatunku z uwzględnieniem ich stanu technicznego i stopnia zużycia.

Id: 418080B4-A2AE-438E-9585-9EE56BD35699. Uchwalony

Środki trwałe o wartości powyżej wartości granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają amortyzacji począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową , lub w którym postawiono je w stan likwidacji , zbyto lub stwierdzono ich niedobór. Środki trwałe niskocenne umarzane są w 100% w miesiącu przekazania do użytkowania.

Podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stanowi aktualny plan amortyzacji sporządzany na pierwszy dzień każdego roku obrotowego , określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia , lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne , a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się metodami określonymi w punkcie poprzedzającym.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartość środków trwałych w budowie zwiększają ujemne różnice kursowe oraz odsetki od kredytów za okres budowy środka trwałego , zaś zmniejszają odpisy z tytułu trwałej utraty jego wartości.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia :

-według zasad obowiązujących dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych , czyli według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej , pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

Zapasy materiałów , towarów, produktów gotowych, wycenia się według cen nabycia .

W odniesieniu do zapasów materiałów Szpital prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową.

Przyjęcie materiałów, towarów, produktów gotowych do magazynu następuje według rzeczywistych cen zakupu.

Id: 418080B4-A2AE-438E-9585-9EE56BD35699. Uchwalony

Rozchód materiałów, towarów, produktów gotowych z magazynu w przypadku prowadzenia ewidencji według cen rzeczywistych wycenia się metodą :

-„pierwsze weszło, pierwsze wyszło" (FIFO), kierując się terminem ważności.

W roku 2020 nie nastąpiły zmiany metod księgowości wyceny aktywów i pasywów w porównaniu do roku poprzedniego – które miały istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

Z uwagi na te same metody księgowości oraz metody wyceny aktywów i pasywów nie zmieniono sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

Dane liczbowe roku 2019 i roku 2020 są porównywalne.

Nie wystąpiły do czasu zakończenia badania, żadne znaczące zdarzenia, które miałyby wpływ na rachunek zysków i strat oraz dane liczbowe.

W roku 2020 Szpital Powiatowy nie prowadził żadnych wspólnych przedsięwzięć gospodarczych.

Szpital Powiatowy nie jest powiązany kapitałowo ze spółkami.

Id: 418080B4-A2AE-438E-9585-9EE56BD35699. Uchwalony

I. Dodatkowe informacje do bilansu :

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

p.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początku roku	Przychody					Razem zwiększenia wartości początkowej	Rozchody			Razem zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku
			z bezpośredniego zakupu	z inwestycji	z leasingu finansowego	darowizny	pozostałe przychody		sprzedaż	likwidacja	pozostałe rozchody		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Wartości niematerialne i prawne	632774,40		21918,60		0,00	0,00	21918,60		0,00		0,00	654693,00
2	Środki trwałe	38491970,22	0	442729,62		455213,00	0,00	897942,62	0	486879,10	0	486879,101	38903033,74
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	396981,00						0				0	396981,00
	b)budynki,lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23308897,19		107661,90				107661,90				0	23416559,09

	c)urządzenia techniczne i maszyny	1956877,95		61311,97			0,00	61311,97		0,00		0,00	2018189,92
	d)środki transportu	1444734,16		34581,26		365224,00		399805,26		0,00		0,00	1844539,42
	e)inne środki trwałe	11384479,92		239174,49		89989,00		329163,49		486879,10		486879,10	11226764,31
3.	Środki powyżej 1000	1592517,35	136528,37			0,00	0,00	136528,37		9382,46		9382,46	1719663,26
4.	Środki trwałe w budowie	169740,00					55965,00	55965,00			89790,00	89790,00	135915,00

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

Nie dotyczy

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

Modernizacja oddziału wewnętrznego – 55 965,00

PROJEKT „Wyposażenie środowisk informatycznych wojewódzki, powiatowych i miejskich podmiotów leczniczych w narzędzia informatyczne umożliwiające wdrożenie Elektronicznej Dokumentacji Medycznej oraz stworzenie sieci wymiany danych między podmiotami leczniczymi samorządu województwa „

- 79.950,00

Id: 418080B4-A2AE-438E-9585-9EE56BD35699. Uchwalony

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

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początku roku	Zwiększenia					Zmniejszenia				Stan na koniec roku	Wartość netto na koniec roku
			Amortyzacja	pozostałe	Amortyzacja dotacja	Amortyzacja Projekt	Razem	sprzedaż	likwidacja	Pozostałe zmniejszenia	Razem		
1	2	3	4			5	6	10	11		12	13	14
1	Wartości niematerialne i prawne	450045,95	49615,72		0,00	35147,28	84763,00		0,00		0,00	534808,95	119884,05
2	Środki trwałe	16871131,80	1607274,17	0	0	421333,44	2028607,61	0	486879,10	0	486879,10	18412860,31	20490173,43
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0					0				0	0	396981,00
	b)budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6810770,77	585599,59				585599,59				0	7396370,36	16020188,73
	c)urządzenia techniczne i maszyny	1419545,95	63736,36			62427,48	126163,84		0,00		0,00	1545709,79	472480,13

Id: 418080B4-A2AE-438E-9585-9EE56BD35699. Uchwalony

	d)środki transportu	538358,07	177129,11				177129,11		0,00		0,000	715487,18	1129052,24
	e)inne środki trwałe	8102457,01	780809,11			358905,96	1139715,07		486879,10		486879,10	8755292,98	2471471,33
3	Środki trwałe w budowie	0					0				0	0	135915,00
4	Środki trwałe powyżej 1000	1592517,35	136528,37		0,00	0,00	136528,37		9382,46		9382,46	1719663,26	0

Grunty własne

Grunty własne	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	zmniejszenia - sprzedaż	
1	2	3	4	5
Powierzchnia ogółem w tym (ha)	1,4257	0	0	1,4257
Działka 2550/60 księga wieczysta nr PO1H/00014794/9	0,0025			0,0025
Działka 2550/61 księga wieczysta nr PO1H/00014794/9	0,0226			0,0226
Działka 2550/62 księga wieczysta nr PO1H/00014794/9	0,2022			0,2022
Działka 2550/9 księga wieczysta nr 14794	0,0220			0,0220

Id: 418080B4-A2AE-438E-9585-9EE56BD35699. Uchwalony

Działka 2550/6 księga wieczysta nr 14794	0,9985			0,9985
Działka 4486 księga wieczysta 25863	0,1779			0,1779
	367 161,00	0	0	367 161,00
Działka 2550/60 księga wieczysta nr PO1H/00014794/9	299,26			299,26
Działka 2550/61 księga wieczysta nr PO1H/00014794/9	2 705,24			2 705,24
Działka 2550/62 księga wieczysta nr PO1H/00014794/9	24 203,50			24 203,50
Działka 2550/9 księga wieczysta nr 14794	2 633,00			2 633,00
Działka 2550/6 księga wieczysta nr 14794	119 520,00			119 520,00
Działka 4486 księga wieczysta 25863	217 800,00			217 800,00

Grunty nieodpłatnie użytkowane na podstawie umów :

Umowy dzierżawy:

Powiat Chodzieski
Działka 2550/3 0,0994 ha 29 820,00 zł

Działki nr 2550/61;2550/62- służebność gruntowa 500m2 (pod zabudowę garaży), na podstawie protokołu z 14.10.2020 roku pomiędzy Szpitalem a firmą Comvest Sp z o.o

5. Stan nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych , używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingowych

Id: 418080B4-A2AE-438E-9585-9EE56BD35699. Uchwalony

Rodzaj umowy	Nazwa	Wartość	Zmiany	
1	2	3	Dodano	Usunięto
Umowa o współpracy- najmu zawarta 12.04.2013	Analizator immunochemiczny ARCHITECT i 1000	482 390,82	Umowa odnowiona do 31.03.2021	
Umowa dzierżawy z dnia 24.05.2016	Analizator Biosen	13 591,44	Umowa odnowiona do 31.05.2021	
Umowa dzierżawy z dnia 10.05.2010	Analizator Labureader Plus	9 535,14	Umowa odnowiona do 30.06.2021	
Umowa dzierżawy z dnia 31.03.2010	Analizator Cobas b 221 S4	110 889,06	Umowa odnowiona do 31.07.2021	
Umowa dzierżawy z dnia 07.10.2010	Cobas b 221			
Umowa dzierżawy z dnia 01.05.2010	Analizator mini Vidas (2 aparaty)	363 765,16	Umowa odnowiona do 31.12.2021	

Id: 418080B4-A2AE-438E-9585-9EE56BD35699. Uchwalony

Umowa dzierżawy z dnia 01.04.2010	Analizator Prestige 24	103 336,92	Umowa odnowiona do 31.10.2021	
Umowa użyczenia z dnia03.04.2012 r	Sprzęt do mikrometoda (2 wirówki do mikrometody)	87 495,40	Umowa odnowiona do 31.12.2022	
Umowa dzierżawy z dnia 18.03.2019	Aparat XN-550 obow.07.05.2019 do 31.05.2020	138 877,00	Umowa odnowiona do 30.04.2022	
Umowa dzierżawy z dnia 30.11.2017	Pompa do żywienia dojelitowego AMIKA 2szt 1736,-	3 526,00	Umowa odnowiona do 30.06.2021	

6. Szpital nie posiada papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych.
7. Szpital nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość należności
8. Szpital nie posiada akcji, w tym uprzywilejowanych

9. Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu założycielskiego

Treść	Fundusz założycielski
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	1 982 262,29
2. Zwiększenia :	0,00
a) dotacje na inwestycje i cele rozwojowe: w tym : od organu założycielskiego b) dary mające charakter majątku trwałego : w tym : od organu założycielskiego c) dary przeznaczone na cele rozwojowe w tym : od organu założycielskiego d) inne nieodpłatnie przekazane przez organ założycielski	

3. Zmniejszenia :	0,00
a)przeksięgowanie na rozliczenia międzyokresowe nie zamortyzowanej wartości netto	
b) przekaz nier do org założ	
Stan na koniec roku Obrotowego	1 982 262,29

Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu zakładu

Treść	Fundusz zakładu
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	8 543 700,24

2. Zwiększenia :	65 106,19
a)z zysku b) akt notarialny bud adm,bud mieszk c) środki z innych źródeł	65 106,19
3. Zmniejszenia :	0,00
a) pokrycie strat b) pozostałe	
Stan na koniec roku obrotowego	8 608,806,43

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku

Id: 418080B4-A2AE-438E-9585-9EE56BD35699. Uchwalony

Treść	kwota w zł
1	2
1. Zysk za 2020 rok	344 551,04
2. Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	
3a. Zysk do podziału	344 551,04
zwiększenie funduszu zakładu	344 551,04
dofinansowanie ZFŚS	0,00
nagrody dla pracowników	0,00
3b. Strata	0,00
pokrycie funduszu zakładu	0,00
do rozliczenia w latach następnych	0,00

11. **W roku 2020 stan rezerw został zwiększony i wynosi 1 719 309,00 zł z tego przypada na następujące tytuły :**

1. Nagrody jubileuszowe

Bo	-	359 625,00 zł
Zwiększenie	-	0,00 zł

Id: 418080B4-A2AE-438E-9585-9EE56BD35699. Uchwalony

Wykorzystanie	-	165 570,00 zł
Rozwiązanie	-	194 055,00 zł
Utworzenie	-	875 974,00 zł
Bz	-	875 974,00 zł

2. Odprawy emerytalne

Bo	-	371 351,00 zł
Zwiększenie	-	0,00 zł
Wykorzystanie	-	126 187,23 zł
Rozwiązanie	-	245 163,77 zł
Utworzenie	-	698 955,00 zł
Bz	-	698 955,00 zł

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

   - obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowe 7380,00zł

4. Toczące się sprawy Sądowe – 137 000,00 zl

Id: 418080B4-A2AE-438E-9585-9EE56BD35699. Uchwalony

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

a. do 1 roku ,	-	0,00 zł
b. powyżej 1 roku do 3 lat,	-	1 152 000,00 zł
c. powyżej 3 lat do 5 lat ,	-	768 000,00 zł
d. powyżej 5 lat,	-	88 000,00 zł

13.**Podział składnika pasywów wykazanych w więcej niż jednej pozycji bilansu ,jego powiązanie miedzy tymi pozycjami na część długoterminową i krótkoterminową :**

a. długoterminowe		
pożyczka - leasing	-	0,00 zł
kredyt inwestycyjny	-	2 008 000,00 zł
umowa sprzedaży ratalnej		0,00 zł
b. krótkoterminowe		
pożyczka - leasing	-	0,00 zł
kredyt inwestycyjny	-	384 000,00 zł
umowa sprzedaży ratalnej	-	467,40 zł

Id: 418080B4-A2AE-438E-9585-9EE56BD35699. Uchwalony

14.Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem rodzaju zobowiązania).

Występuje hipoteka na zabezpieczenie kredytu w BGK umowa kredytu z dnia 21.04.2015r . Ostateczny termin spłaty kredytu wyznaczony jest do dnia 31.03.2027r Wpis hipotek dokonano na księgach wieczystych PO1H/00025863/4 I KW NR 901H/00014794/9. Zobowiązanie kredyt na 31.12.2020 wynosi 2 392 000 zł

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

Id: 418080B4-A2AE-438E-9585-9EE56BD35699. Uchwalony

Treść	Okres spłaty								Razem	
	do 1 roku		od 1 do 3 lat		od 3 do 5 lat		powyżej 5 lat			
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I. Zobowiązania krótkoterminowe	3864277,20	4037212,54							3864277,20	4037212,54
1. Wobec pozostałych jednostek	3864277,20	4037212,54							3864277,20	4037212,54
a) kredyty i pożyczki	384738,00	384467,40							384738,00	384467,40
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
c) inne zobowiązania finansowe										
d) z tytułu dostaw i usług,	2207986,67	2191739,22							2207986,67	2191739,22
o okresie wymagalności :										
do 12 miesięcy	2207986,67	2191739,22							2207986,67	2191739,22

powyżej 12 miesięcy										
e) zaliczki otrzymane na dostawy										
f) zobowiązania wekslowe										
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń	458159,84	520156,15							458159,84	520156,15
i innych świadczeń										
h) z tytułu wynagrodzeń	747739,37	876540,42							747739,37	876540,42
i) inne	65653,32	64309,35							65653,32	64309,35

Id: 418080B4-A2AE-438E-9585-9EE56BD35699. Uchwalony

16. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tytuł	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Różnica /3-2/
1	2	3	4
1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
(aktywów)			
a) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
b) inne rozliczenia międzyokresowe			
w tym :			
remonty			
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)	196 711,06	198 522,64	1 811,58
poniesione koszty remontów trwałych			
opłacone z góry prenumeraty	18 995,08	16 938,93	-2 056,15
energia elektryczna			0,00
ubezpieczeń majątkowych i osobowych	177 715,98	181 583,71	3 867,73
leasing finansowy			
telekomunikacja			0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	10 247 417,79	10 828 435,04	581 017,25
długoterminowe	9 453 837,27	9 057 005,52	-396 831,75
krótkoterminowe	793 580,52	1 771 429,52	977 849,00

Id: 418080B4-A2AE-438E-9585-9EE56BD35699. Uchwalony

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

19. Liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług. (obowiązuje od 1.03.2020 r.)

Nie dotyczy

OBJAŚNIENA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa (rodzaj działalności) przychodów netto , operacyjne oraz finansowe

Id: 418080B4-A2AE-438E-9585-9EE56BD35699. Uchwalony

Wyszczególnienie	2019	struktura w %	2020	Struktura w %	Dynamika 2019/2020
1	2	3	4	5	6
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych w tym :	34 691 823,79	91,02	34 267 078,32	83,29	98,78
Świadczenia szpitalne	28 797 559,36	75,55	27 566 355,06	67,00	95,72
Ratownictwo	2 122 869,15	5,57	3 458 615,33	8,41	0,00
Rehabilitacja	3 771 395,29	9,89	3 242 107,93	7,88	85,97
2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	2 103 295,19	5,52	5 501 714,02	13,37	261,58
3. Przychody pozostałe	1 320 163,89	3,46	1 372 199,81	3,34	103,94
Razem (1+2+3)	**38 115 282,87**	**100,00**	**41 140 992,15**	**100,00**	107,94

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

Nie dotyczy

Id: 418080B4-A2AE-438E-9585-9EE56BD35699. Uchwalony

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

Nie dotyczy

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

Id: 418080B4-A2AE-438E-9585-9EE56BD35699. Uchwalony

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy. (obowiązuje od 1.03.2020 r.)

Nie dotyczy

III. KURSY WALUT PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI BILANSU I RZiS

1. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny;

Nie dotyczy

Id: 418080B4-A2AE-438E-9585-9EE56BD35699. Uchwalony

IV. WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

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

Sporządzamy Rachunek Przepływów Pieniężnych metoda pośrednia

V. Objaśnienia dotyczące zawartych przez jednostkę umów , istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

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

Nie dotyczy

2. Rozliczenie głównych pozycji różnicowych podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysk, strata) brutto

Nazwa	Dane za rok bieżący
1	2
1. Przychody w tym :	**41 975 753,57**
konto 700	524 569,00
konto 701	40 066 167,84
konto 702	12 816,92
konto 750	6 463,13
konto 760	1 365 736,68
2. Przychody nie podlegające opodatkowaniu (-)	
3. Przychody podatkowe (poz 1 - poz 2)	**41 975 753,57**
4. Koszty w tym :	**41 631 202,53**
konto 711	39 874 195,39
konto 712	1 597 200,39
konto 751	65 751,80
konto 761	94 054,95
5. Koszty NKUP w tym :	**0,00**
Kary i grzywny	
Wierzytelności odpisane	
Koszty reprezentacyjne	
odsetki budżetowe	
6. Koszty podatkowe (poz 4 - poz 5)	**41 631 202,53**

Id: 418080B4-A2AE-438E-9585-9EE56BD35699. Uchwalony

7. Dochód	344 551,04
8. Dochody wolne (art. 17 ust 1)	344 551,04
9. Odliczenie straty z lat ubiegłych	
10.Kwota podatku	**0 zł**

3. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych – tabela

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem w tym :	**194,67**	**179,75**	**14,92**	**196,41**
Lekarze medycyny	5,50	3,00	2,50	4,53
inni z wyższym wykształceniem	21,20	16,20	5,00	18,18

Id: 418080B4-A2AE-438E-9585-9EE56BD35699. Uchwalony

pielęgniarki	82,89	82,89		84,67
położne	14,65	14,65		15,84
technicy medyczni	12,69	12,69		14,95
ratownicy medyczni	-	-	-	-
pozostały średni personel med.	12,67	12,67	-	12,67
niższy personel medyczny	3,42	3,42		3,50
obsługa	27,05	23,63	3,42	26,67
administracja	14,60	10,60	4,00	15,40

4. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności

W roku 2020 Szpital Powiatowy nie prowadził żadnych wspólnych przedsięwzięć gospodarczych.

Id: 418080B4-A2AE-438E-9585-9EE56BD35699. Uchwalony

5. **Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organom nadzoru spółek kapitałowych – nie dotyczy**

Szpital Powiatowy nie jest spółką kapitałową

6. **Pożyczki udzielone członkom zarządu i organom nadzorczych spółek kapitałowych**

W Szpitalu Powiatowym nie występują takie pożyczki.

7. Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy;
   - 6. 000,00 (sześć tysięcy złotych) netto + 23% Vat

VI. OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ.

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

Nie dotyczy

VII. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUP KAPITAŁOWYCH

Id: 418080B4-A2AE-438E-9585-9EE56BD35699. Uchwalony

1. **Transakcje z członkami zarządu i organów nadzorczych, ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki lub spółki, w których są znaczącymi udziałowcami (akcjonariuszami lub wspólnikami) – nie dotyczy**

   W Szpitalu Powiatowym nie występują takie transakcje.

2. **Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo, a które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym – nie dotyczy.**

Szpital Powiatowy nie jest powiązany kapitałowo ze spółkami.

3. **Nazwa i siedziba jednostki dominującej sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe – nie dotyczy.**

4. **Wykaz spółek w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów – nie dotyczy.**

5. **Dane liczbowe, dotyczące spółek powiązanych kapitałowo z jednostką – nie dotyczy.**

VIII. INFORMACJA O POŁĄCZENIU SPÓŁEK

Id: 418080B4-A2AE-438E-9585-9EE56BD35699. Uchwalony

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

1. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

Nie dotyczy

2. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

Nie dotyczy

IX. WYJAŚNINIA POWAŻNYCH ZAGROŻEŃ DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚĆI

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

Nie dotyczy

X. INNE ISTOTNE INFORMACJE UŁATWIAJACE OCENĘ JEDNOSTYKI.

Id: 418080B4-A2AE-438E-9585-9EE56BD35699. Uchwalony

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

Nie dotyczy

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Elżbieta Kowalska

DYREKTOR
lek.med. Krzysztof Szplit

SZPITAL POWIATOWY IM. PROF. ROMANA DREWSA ul. Stefana Żeromskiego 29 64-800 Chodzież NIP: 7642088394	**Bilans 2020**

Numer	Opis	Początek okresu 01.01.2019... 31.12.2019	Koniec okresu 01.01.2020... 31.12.2020
	Aktywa	**28 512 037,55**	**30 096 836,85**
A	**+Aktywa trwałe**	**21 973 306,87**	**20 745 972,48**
A.I	**+Wartości niematerialne i prawne**	**182 728,45**	**119 884,05**
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych		
A.I.2	+Wartość firmy		
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne	182 728,45	119 884,05
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
A.II	**+Rzeczowe aktywa trwałe**	**21 790 578,42**	**20 626 088,43**
A.II.1	+Środki trwałe	21 620 838,42	20 490 173,43
A.II.1.a	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	396 981,00	396 981,00
A.II.1.b	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 498 126,42	16 020 188,73
A.II.1.c	+urządzenia techniczne i maszyny	537 332,00	472 480,13
A.II.1.d	+środki transportu	906 376,09	1 129 052,24
A.II.1.e	+inne środki trwałe	3 282 022,91	2 471 471,33
A.II.2	+Środki trwałe w budowie	169 740,00	135 915,00
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie		
A.III	**+Należności długoterminowe**		
A.III.1	+Od jednostek powiązanych		
A.III.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
A.III.3	+Od pozostałych jednostek		
A.IV	**+Inwestycje długoterminowe**		
A.IV.1	+Nieruchomości		
A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne		
A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe		
A.IV.3.a	+w jednostkach powiązanych		
A.IV.3.a.i	+udziały lub akcje		
A.IV.3.a.ii	+inne papiery wartościowe		
A.IV.3.a.iii	+udzielone pożyczki		
A.IV.3.a.iv	+inne długoterminowe aktywa finansowe		
A.IV.3.b	+w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
A.IV.3.b.i	+udziały lub akcje		
A.IV.3.b.ii	+inne papiery wartościowe		
A.IV.3.b.iii	+udzielone pożyczki		
A.IV.3.b.iv	+inne długoterminowe aktywa finansowe		
A.IV.3.c	+w pozostałych jednostkach		
A.IV.3.c.i	+udziały lub akcje		
A.IV.3.c.ii	+inne papiery wartościowe		
A.IV.3.c.iii	+udzielone pożyczki		
A.IV.3.c.iv	+inne długoterminowe aktywa finansowe		
A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe		
A.V	**+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**		
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe		
B	**+Aktywa obrotowe**	**6 538 730,68**	**9 350 864,37**
B.I	**+Zapasy**	**148 439,32**	**232 014,40**
B.I.1	+Materiały	148 439,32	232 014,40
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku		
B.I.3	+Produkty gotowe		
B.I.4	+Towary		
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi		
B.II	**+Należności krótkoterminowe**	**2 587 682,35**	**3 692 919,46**
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych		
B.II.1.a	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
B.II.1.a.i	+do 12 miesięcy		
B.II.1.a.ii	+powyżej 12 miesięcy		

Numer	Opis	Początek okresu 01.01.2019... 31.12.2019	Koniec okresu 01.01.2020... 31.12.2020
B.II.1.b	+inne		
B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
B.II.2.a	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
B.II.2.a.i	+do 12 miesięcy		
B.II.2.a.ii	+powyżej 12 miesięcy		
B.II.2.b	+inne		
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	2 587 682,35	3 692 919,46
B.II.3.a	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 158 196,37	3 330 269,23
B.II.3.a.i	+do 12 miesięcy	2 158 196,37	3 330 269,23
B.II.3.a.ii	+powyżej 12 miesięcy		
B.II.3.b	+z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
B.II.3.c	+inne	429 485,98	362 650,23
B.II.3.d	+dochodzone na drodze sądowej		
B.III	**+Inwestycje krótkoterminowe**	**3 605 897,95**	**5 227 407,87**
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 605 897,95	5 227 407,87
B.III.1.a	+w jednostkach powiązanych		
B.III.1.a.i	+udziały lub akcje		
B.III.1.a.ii	+inne papiery wartościowe		
B.III.1.a.iii	+udzielone pożyczki		
B.III.1.b	+w pozostałych jednostkach	91 831,21	123 385,92
B.III.1.b.i	+udziały lub akcje		
B.III.1.b.ii	+inne papiery wartościowe		
B.III.1.b.iii	+udzielone pożyczki		
B.III.1.b.iv	+inne krótkoterminowe aktywa finansowe	91 831,21	123 385,92
B.III.1.c	+środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 514 066,74	5 104 021,95
B.III.1.c.i	+środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 513 904,74	5 102 623,95
B.III.1.c.ii	+inne środki pieniężne	162,00	1 398,00
B.III.1.c.iii	+inne aktywa pieniężne		
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe		
B.IV	**+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**196 711,06**	**198 522,64**
C	**+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy**		
D	**+Udziały (akcje) własne**		

Numer	Opis	Początek okresu 01.01.2019... 31.12.2019	Koniec okresu 01.01.2020... 31.12.2020
	Pasywa	**28 512 037,55**	**30 096 836,85**
A	**+Kapitał (fundusz) własny**	**10 591 068,72**	**10 935 619,76**
A.I	**+Kapitał (fundusz) podstawowy**	**1 982 262,29**	**1 982 262,29**
A.II	**+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:**		
A.II.1	+nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
A.III	**+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:**		
A.III.1	+z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
A.IV	**+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:**	**8 543 700,24**	**8 608 806,43**
A.V	**+Zysk /Strata z lat ubiegłych**		
A.VI	**+Zysk/Strata netto**	**65 106,19**	**344 551,04**
A.VII	**+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**		
B	**+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**17 920 968,83**	**19 161 217,09**
B.I	**+Rezerwy na zobowiązania**	**882 736,00**	**1 719 309,00**
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	730 976,00	1 574 929,00
B.I.2.a	+długoterminowa	290 184,00	1 147 854,00
B.I.2.b	+krótkoterminowa	440 792,00	427 075,00
B.I.3	+Pozostałe rezerwy	151 760,00	144 380,00
B.I.3.a	+długoterminowe	144 380,00	137 000,00
B.I.3.b	+krótkoterminowe	7 380,00	7 380,00
B.II	**+Zobowiązania długoterminowe**	**2 392 467,40**	**2 008 000,00**
B.II.1	+Wobec jednostek powiązanych		

Numer	Opis	Początek okresu 01.01.2019... 31.12.2019	Koniec okresu 01.01.2020... 31.12.2020
B.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w k apitale		
B.II.3	+Wobec pozostałych jednostek	2 392 467,40	2 008 000,00
B.II.3.a	+kredyty i pożyczki	2 392 467,40	2 008 000,00
B.II.3.b	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.II.3.c	+inne zobowiązania finansowe		
B.II.3.d	+zobowiązania wekslowe		
B.II.3.e	+inne		
B.III	**+Zobowiązania krótkoterminowe**	**4 398 347,64**	**4 605 473,05**
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
B.III.1.a	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
B.III.1.a.i	+do 12 miesięcy		
B.III.1.a.ii	+powyżej 12 miesięcy		
B.III.1.b	+inne		
B.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaan gażowanie w kapitale		
B.III.2.a	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
B.III.2.a.i	+do 12 miesięcy		
B.III.2.a.ii	+powyżej 12 miesięcy		
B.III.2.b	+inne		
B.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 864 277,20	4 037 212,54
B.III.3.a	+kredyty i pożyczki	384 738,00	384 467,40
B.III.3.b	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.III.3.c	+inne zobowiązania finansowe		
B.III.3.d	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 207 986,67	2 191 739,22
B.III.3.d.i	+do 12 miesięcy	2 207 986,67	2 191 739,22
B.III.3.d.ii	+powyżej 12 miesięcy		
B.III.3.e	+zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
B.III.3.f	+zobowiązania wekslowe		
B.III.3.g	+z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz i nnych tytułów publicznoprawnych	458 159,84	520 156,15
B.III.3.h	+z tytułu wynagrodzeń	747 739,37	876 540,42
B.III.3.i	+inne	65 653,32	64 309,35
B.III.4	+Fundusze specjalne	534 070,44	568 260,51
B.IV	**+Rozliczenia międzyokresowe**	**10 247 417,79**	**10 828 435,04**
B.IV.1	+Ujemna wartość firmy		
B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	10 247 417,79	10 828 435,04
B.IV.2.a	+długoterminowe	9 453 837,27	9 057 005,52
B.IV.2.b	+krótkoterminowe	793 580,52	1 771 429,52

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Elżbieta Kowalska

imię i nazwisko osoby
której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

lek.med. Krzysztof Szplit

imię, nazwisko i podpisy kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Data wydruku: 19.03.2021
Operator: Elżbieta Janusz

==== KONIEC WYDRUKU ====

© Soneta 2021, enova365 2012.4.7, sn: 64820009,edytowany

SZPITAL POWIATOWY IM. PROF. ROMANA DREWSA ul. Stefana Żeromskiego 29 64-800 Chodzież NIP: 7642088394	**RW wariant porównawczy 2020**

Numer	Opis	Początek okresu 01.01.2019...31.12.2019	Koniec okresu 01.01.2020...31.12.2020
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,w tym:**	**36 787 831,01**	**39 768 792,34**
A.I	od jednostek powiązanych		
A.II	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	36 808 690,28	40 603 553,76
A.III	+Zmiana stanu produktów - zwiększenia (+), zmniejszenia (-)	-20 859,27	-834 761,42
A.IV	+Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
A.V	+Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	**Koszty działalności operacyjnej**	**37 834 668,08**	**40 636 634,36**
B.I	+Amortyzacja	2 164 839,46	2 249 898,98
B.II	+Zużycie materiałów i energii	6 235 491,39	6 172 004,51
B.III	+Usługi obce	14 267 306,70	15 743 847,62
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	53 491,41	56 320,60
B.IV.a	+Podatki i opłaty	53 491,41	56 320,60
B.V	+Wynagrodzenia	12 645 231,09	13 770 148,13
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 228 634,17	2 419 735,05
B.VI.a	+emerytalne	2 228 634,17	2 419 735,05
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe	239 673,86	224 679,47
B.VIII	+Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)**	**-1 046 837,07**	**-867 842,02**
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	**1 283 983,02**	**1 365 736,68**
D.I	+Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
D.II	+Dotacje	873 032,31	785 837,03
D.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
D.IV	+Inne przychody operacyjne	410 950,71	579 899,65
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	**91 415,71**	**94 054,95**
E.I	+Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
E.II	+Aktualizacja wartości aktywów niesfinansowanych		
E.III	+Inne koszty operacyjne	91 415,71	94 054,95
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)**	**145 730,24**	**403 839,71**
G	**Przychody finansowe**	**22 609,57**	**6 463,13**
G.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
G.I.a	+od jednostek powiązanych, w tym:		
G.I.a.1	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
G.I.b	+od jednostek pozostałych, w tym:		
G.I.b.1	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
G.II	+Odsetki, w tym:	22 609,57	6 463,13
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
G.III.a	+w jednostkach powiązanych		
G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
G.V	+Inne		
H	**Koszty finansowe**	**103 233,62**	**65 751,80**
H.I	+Odsetki, w tym:	103 233,62	65 751,80
H.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
H.II.a	w jednostach powiązanych		
H.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
H.IV	+Inne		
I	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**	**65 106,19**	**344 551,04**
J	**Podatek dochodowy**		
K	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
L	**Zysku(strata) netto (I-J-K)**	**65 106,19**	**344 551,04**

GŁÓWNA KSIĘGOWA

imię, nazwisko osoby,
której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

lek.med. Krzysztof Szplit

imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Data wydruku: 19.03.2021
Operator: Elżbieta Janusz

==== KONIEC WYDRUKU ====

© Soneta 2021, enova365 2012.4.7, sn: 64820009

SZPITAL POWIATOWY IM. PROF. ROMANA DREWSA
ul. Stefana Żeromskiego 29
64-800 Chodzież
NIP: 7642088394

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Okres obrachunkowy: **2020**; Uwzględniać bufor: **Tak**
Typ obrotów: **Księgowy**;Uwzględniać dekrety zamknięcia: **Tak**; Za okres: **(wszystko)**

Numer	Opis	01.01.2020...31.12.2020	01.01.2019...31.12.2019
I	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)**	**10 591 068,72**	**10 525 962,53**
I.a	+- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.b	+- korekty błędów	0,00	0,00
II	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach**	**10 591 068,72**	**10 525 962,53**
II.a	+Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 982 262,29	1 982 262,29
II.a.1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
II.a.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.a.1.1.a	+- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
II.a.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.a.1.2.a	+- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
II.a.2	+Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 982 262,29	1 982 262,29
II.b	+Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
II.b.1	+Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
II.b.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.b.1.1.a	+- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
II.b.1.1.b	+- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
II.b.1.1.c	+- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
II.b.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.b.1.2.a	+- pokrycia straty	0,00	0,00
II.b.2	+Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
II.c	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.c.1	+Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II.c.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2.a	+- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
II.c.2	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
II.d	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	8 543 700,24	8 474 045,33
II.d.1	+Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	65 106,19	69 654,91
II.d.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	65 106,19	69 654,91
II.d.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.2	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	8 608 806,43	8 543 700,24
II.e	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	65 106,19	69 654,91
II.e.1	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	65 106,19	69 654,91
II.e.1.1	+- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.1.2	+- korekty błędów	0,00	0,00
II.e.2	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	65 106,19	69 654,91
II.e.2.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.2.1.a	+- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
II.e.2.2	-zmniejszenie (z tytułu)	65 106,19	69 654,91
II.e.3	+Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.e.4	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
II.e.4.1	+- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.4.2	+- korekty błędów	0,00	0,00
II.e.5	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
II.e.5.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00

Szpital Powiatowy

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Numer	Opis	01.01.2020...31.12.2020	01.01.2019...31.12.2019
II.e.5.1.a	+- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
II.e.5.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.6	+Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.e.7	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.f	+Wynik netto	344 551,04	65 106,19
II.f.1	+zysk netto	344 551,04	65 106,19
II.f.2	-strata netto	0,00	0,00
II.f.3	-odpisy z zysku	0,00	0,00
III	**Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)**	**10 935 619,76**	**10 591 068,72**
IV	**Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)**	**10 935 619,76**	**10 591 068,72**

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Elżbieta Kowalska

DYREKTOR
lek.med. Krzysztof Szplit

Data wydruku: 22.03.2021
Operator: Elżbieta Janusz

© Soneta 2021, enova365 2012.4.7 sn: 64820009

SZPITAL POWIATOWY IM. PROF. ROMANA DREWSA
ul. Stefana Żeromskiego 29
64-800 Chodzież
NIP: 7642088394

Rachunek przepływów pieniężnych metoda pośrednia

Okres obrachunkowy: **2020**; Uwzględniać bufor: **Tak**
Typ obrotów: **Księgowy**;Uwzględniać dekrety zamknięcia: **Tak**; Za okres: **(wszystko)**

Numer	Opis	01.01.2020...31.12.2020	01.01.2019...31.12.2019
A	**Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej**	**0,00**	**0,00**
A.I	+Zysk (strata) netto	344 551,04	65 106,19
A.II	+Korekty razem	2 743 550,14	3 015 254,81
A.II.1	+Amortyzacja	2 249 898,98	2 164 839,46
A.II.2	+Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
A.II.3	+Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	59 288,67	0,00
A.II.4	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	72 024,37
A.II.5	+Zmiana stanu rezerw	836 573,00	29 625,00
A.II.6	+Zmiana stanu zapasów	-83 575,08	13 250,71
A.II.7	+Zmiana stanu należności	-1 105 237,11	-292 770,60
A.II.8	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	207 396,01	1 136 450,12
A.II.9	+Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	579 205,67	-108 164,25
A.II.10	+Inne korekty	0,00	0,00
A.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	3 088 101,18	3 080 361,00
B	**Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej**	**0,00**	**0,00**
B.I	+Wpływy	0,00	0,00
B.I.1	+Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
B.I.2	+Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.I.3	+Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
B.I.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.I.3.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.I.3.B.1	+- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.3.B.2	+- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
B.I.3.B.3	+- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
B.I.3.B.4	+- odsetki	0,00	0,00
B.I.3.B.5	+- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.4	+Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
B.II	+Wydatki	1 022 564,59	2 403 599,11
B.II.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 022 564,59	2 403 599,11
B.II.2	+Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.II.3	+Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
B.II.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.II.3.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.II.3.B.1	+- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.II.3.B.2	+- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
B.II.4	+Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
B.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 022 564,59	-2 403 599,11
C	**Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej**	**0,00**	**0,00**
C.I	+Wpływy	6 463,13	22 609,57
C.I.1	+Wpływy netto z wydania udziałów(emisji akcji)i innych inst. kapitał.o.dopł.do.k.	0,00	0,00

Numer	Opis	01.01.2020...31.12.2020	01.01.2019...31.12.2019
C.I.2	+Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
C.I.3	+Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.I.4	+Inne wpływy finansowe	6 463,13	22 609,57
C.II	+Wydatki	450 489,80	487 233,62
C.II.1	+Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
C.II.2	+Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
C.II.3	+Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
C.II.4	+Spłaty kredytów i pożyczek	384 738,00	384 000,00
C.II.5	+Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.II.6	+Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
C.II.7	+Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
C.II.8	+Odsetki	65 751,80	103 233,62
C.II.9	+Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
C.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-444 026,67	-464 624,05
D	**Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)**	**1 621 509,92**	**212 137,84**
E	**Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:**	**1 621 509,92**	**212 137,84**
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	**Środki pieniężne na początek okresu**	**3 605 897,95**	**3 393 760,11**
G	**Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:**	**5 227 407,87**	**3 605 897,95**
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	82 224,36	12 773,25

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Elżbieta Kowalska

DYREKTOR
lek.med. Krzysztof Szplit

© Soneta 2021, enova365 2012.4.7 sn: 64820009

Szpital Powiatowy im prof. Romana Drewsa
64-800 Chodzież
ul. Żeromskiego 29

INFORMACJA DODATKOWA
DO BILANSU ZA 2020 r.

Chodzież, 2020r.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

§ 1

A. Omówienie stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

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

Za **środki trwałe** uznaje się :

-grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)

-budynki,

-maszyny, urządzenia.

-środki transportu,

-inne przedmioty kompletne i zdatne do użytku w momencie przyjęcia do używania , o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok , przeznaczone na własne potrzeby lub do oddania w używanie na podstawie umowy najmu , dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze.

Do środków trwałych zalicza się również obce środki trwałe używane przez Szpital na podstawie umowy najmu , dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze , jeżeli umowy spełniają warunki określone w art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości.

Środki trwałe kontrolowane przez Szpital , o wartości początkowej od 1.000 zł do wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota , od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych zaliczane są do środków trwałych niskocennych.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż dolna wartość środków trwałych niskocennych zalicza się do kosztów materiałów.

Każdy środek trwały z wyjątkiem środków trwałych niskocennych jest klasyfikowany zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT)

Za **wartości niematerialne i prawne** uznaje się nabyte , nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do używania :

- prawa majątkowe , autorskie prawa majątkowe , licencje. koncesje, prawa do : projektów, patentów, znaków towarowych, wzorów zdobniczych lub użytkowych,
  o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok , wykorzystywane na potrzeby związane z prowadzoną działalnością gospodarczą .

Wartości niematerialne i prawne umarzane są zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych . Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota , od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych , umarzane są w miesiącu przekazania do użytkowania.

Wartość początkowa środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej to:

-w przypadku nabycia w drodze **kupna**- kwota należna sprzedającemu, powiększona o koszty związane z zakupem , naliczone do dnia przekazania środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania (w tym koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia w drodze, montażu, opłaty notarialne, skarbowe, odsetki, prowizje, różnice kursowe, cło. akcyzę itp.).

-w razie nabycia w drodze **spadku lub darowizny** lub w inny nieodpłatny sposób wartość początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej stanowi cena sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z dnia nabycia , chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tą wartość w niższej wysokości. Za cenę rynkową uważa się cenę stosowaną w danej miejscowości w obrocie składnikami tego samego rodzaju , gatunku z uwzględnieniem ich stanu technicznego i stopnia zużycia.

Środki trwałe o wartości powyżej wartości granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają amortyzacji począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową , lub w którym postawiono je w stan likwidacji , zbyto lub stwierdzono ich niedobór. Środki trwałe niskocenne umarzane są w 100% w miesiącu przekazania do użytkowania.

Podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stanowi aktualny plan amortyzacji sporządzany na pierwszy dzień każdego roku obrotowego , określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia , lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne , a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się metodami określonymi w punkcie poprzedzającym.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartość środków trwałych w budowie zwiększają ujemne różnice kursowe oraz odsetki od kredytów za okres budowy środka trwałego , zaś zmniejszają odpisy z tytułu trwałej utraty jego wartości.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia :

-według zasad obowiązujących dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych , czyli według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej , pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

Zapasy materiałów , towarów, produktów gotowych, wycenia się według cen nabycia .

W odniesieniu do zapasów materiałów Szpital prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową.

Przyjęcie materiałów, towarów, produktów gotowych do magazynu następuje według rzeczywistych cen zakupu.

Rozchód materiałów, towarów, produktów gotowych z magazynu w przypadku prowadzenia ewidencji według cen rzeczywistych wycenia się metodą :

-„pierwsze weszło, pierwsze wyszło" (FIFO), kierując się terminem ważności.

B. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowania i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowaną tym zmianą kwoty wyniku finansowego.

W roku 2020 nie nastąpiły zmiany metod księgowości wyceny aktywów i pasywów w porównaniu do roku poprzedniego – które miały istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

C. Przedstawienie zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, oraz rentowność jednostki

Z uwagi na te same metody księgowości oraz metody wyceny aktywów i pasywów nie zmieniono sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

D. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane liczbowe roku 2019 i roku 2020 są porównywalne.

E. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w bilansie i rachunku zysków i strat.

Nie wystąpiły do czasu zakończenia badania, żadne znaczące zdarzenia, które miałyby wpływ na rachunek zysków i strat oraz dane liczbowe.

F. Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia , które miałyby wpływ na sprawozdanie finansowe.

§ 2

A. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i inwestycji długoterminowych zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia z tytułu : przeceny (aktualizacji), środków trwałych w budowie przemieszczeń wewnętrznych, zmniejszeń oraz stanu na koniec roku obrotowego, oraz przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji (umorzenia) w formie tabeli.

Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych i inwestycji długoterminowych za rok 2020– załącznik nr 1 i 2.

B. Wartości gruntów użytkowanych wieczyście.

Szpital nie posiada gruntów Skarbu Państwa w użytkowaniu wieczystym.

Jest właścicielem gruntów na podstawie aktu notarialnego repertorium A nr 3675 i akt notarialny repertorium A nr 9095 oraz w zarządzanie Szpitala są grunty przekazane w nieodpłatne użytkowanie na podstawie umowy.

Stan gruntów przedstawia tabela – załącznik nr 3

C. **Nie amortyzowane środki trwałe.**

Środki trwałe nie amortyzowane a używane na podstawie umów w roku 2020 – tabela – załącznik nr 4

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

I. Szpital Powiatowy jest jednostką samodzielną, której organem założycielskim jest Rada Powiatu Chodzieskiego

II. Fundusz założycielski zakładu stanowi wartość wydzielonego zakładowi mienia powiatu i komunalne

III. Fundusz zakładu stanowi wartość majątku zakładu.

E. Stan na początku roku obrotowego zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy

kapitałów założycielskiego i zakładowego – tabela .

Tabela zmian kapitałów założycielskiego i zakładowego w roku 2020 – załącznik nr 5 i 6

F. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia strat za rok obrotowy

Zysk za bieżący rok wynosi 344 551,04 i planuje się zwiększyć fundusz zakładu pokazany w tabela – załącznik 7

G. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym okresie spłaty – tabela.

Tabela – charakterystyka zobowiązań w roku 2020 – załącznik 8

H. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów – tabela – załącznik 9

I. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem rodzaju zobowiązania).

Występuje hipoteka na zabezpieczenie kredytu w BGK umowa kredytu z dnia 21.04.2015r . Ostateczy termin spłaty kredytu wyznaczony jest do dnia 31.03.2027r Wpis hipotek dokonano na księgach wieczystych PO1H/00025863/4 I KW NR 901H/00014794/9. Zobowiązanie kredyt na 31.12.2020 wynosi 2 392 000 zł

J. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancji i poręczenia, także wekslowe.

Nie występują

§3.

A. **Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.**

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w roku 2020 – załącznik 10

B. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych

W roku 2020 nie dokonano nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych.

C. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art.34 ust 5 ustawy o rachunkowości.

W roku 2020 nie dokonano aktualizacji wyceny zapasów składników majątku obrotowego.

D. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianych do zaprzestania w roku następnym.

W roku 2020 nie zaniechano oraz w roku 2021 nie planuje się zaniechania prowadzenia działalności w zakresie świadczonych usług.

E. Rozliczenia głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego – zysk brutto- tabela

Tabela – wykaz pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto w roku 2020 – załącznik 11

F. Dane o kosztach według rodzaju, jednostki, które sporządzają część A rachunku zysków i strat według wariantu porównawczego.

Szpital sporządza rachunek zysków i strat wariant porównawczy – dane o kosztach według rodzaju w rachunku zysków i strat.

G. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie , środków trwałych na własne potrzeby.

-Projekt „Wyposażenie środowisk informatycznych wojewódzkich, powiatowych i miejskich podmiotów leczniczych w narzędzia informatyczne umożliwiające wdrożenie Elektronicznej Dokumentacji Medycznej oraz stworzenie sieci wymiany danych między podmiotami leczniczymi samorządu województwa"- 79 950,00

- Projekt „Modernizacja oddziału wewnętrznego Szpitala"- 55 965,00

H. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe

W roku 2020 nie wystąpiły żadne straty ani zyski nadzwyczajne.

I. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie wystąpił – brak zdarzeń nadzwyczajnych.

J. Przyszłe zobowiązania

I W roku 2020 stan rezerw został zwiększony i wynosi 1 719 309,00 zł z tego przypada na następujące tytuły :

1. Nagrody jubileuszowe

Bo	-	359 625,00 zł
Zwiększenie	-	0,00 zł
Wykorzystanie	-	165 570,00 zł
Rozwiązanie	-	194 055,00 zł
Utworzenie	-	875 974,00 zł
Bz	-	875 974,00 zł

2. Odprawy emerytalne

Bo	-	371 351,00 zł
Zwiększenie	-	0,00 zł
Wykorzystanie	-	126 187,23 zł
Rozwiązanie	-	245 163,77 zł
Utworzenie	-	698 955,00 zł
Bz	-	698 955,00 zł

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

   - obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowe 7380,00zł

4. Toczące się sprawy Sądowe – 137 000,00 zl

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

a. do 1 roku ,	-	0,00 zł
b. powyżej 1 roku do 3 lat,	-	1 152 000,00 zł
c. powyżej 3 lat do 5 lat ,	-	768 000,00 zł
d. powyżej 5 lat,	-	88 000,00 zł

III Podział składnika pasywów wykazanych w więcej niż jednej pozycji bilansu ,jego powiązanie miedzy tymi pozycjami na część długoterminową i krótkoterminową :

a. długoterminowe		
pożyczka - leasing	-	0,00 zł
kredyt inwestycyjny	-	2 008 000,00 zł
umowa sprzedaży ratalnej	-	0,00 zł
b. krótkoterminowe		
pożyczka - leasing	-	0,00 zł
kredyt inwestycyjny	-	384 000,00 zł
umowa sprzedaży ratalnej	-	467,40 zł

§ 4

A. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych (w zł)

I. Wynik finansowy zysk (strata) w kwocie 1 146 454,82 podlega korekcie o :

A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	Wartość
I	**Zysk (strata) netto**	**344 551,04**
II	**Korekty razem**	**2 743 550,14**
1	Amortyzacja	2 249 898,98
2	Zyski(straty) z tytułu różnic kursowych	
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	59 288,67
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	
5	Zmiana stanu rezerw	836 573,00
6	Zmiana stanu zapasów	-83 575,08
7	Zmiana stanu należności	- 1 105 237,11
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	207 396,01
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	579 205,67
10	Inne korekty	
III	**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)**	**3 088 101,18**
B	**Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej**	
I	**Wpływy**	
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	
3	Z aktywów finansowych w tym :	
	a) zbycie aktywów finansowych	
	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	
II	**Wydatki**	**1 022 564,59**
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 022 564,59
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	
3	Na aktywa finansowe w tym:	
	a) w jednostkach powiązanych	
	b) w pozostałych jednostkach	
	-nabycie aktywów finansowych	
	-udzielone pożyczki długoterminowe	
4	Inne wydatki inwestycyjne	
III	**Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)**	**-1 022 564,59**
C	**Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej**	
I	**Wpływy**	**6 463,13**

1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	
2	Kredyty i pożyczki	
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	
4	Inne wpływy finansowe	6 463,13
II	**Wydatki**	**450 489,80**
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	
2	Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	
3	Inne niż wpłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	
4	Spłaty kredytów i pożyczek	384.738,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	
8	Odsetki	65 751,80
9	Inne wydatki finansowe	
III	**Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)**	**-444 026,67**
D	**Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)**	**1 621 509,92**
E	**Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:**	**1 621 509,02**
	-zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	
F	**Środki pieniężne na początek okresu**	**3 605 897,95**
G	**Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D) w tym**	**5 227 407,87**
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	**82 224,36**

§ 5

A. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności

W roku 2020 Szpital Powiatowy nie prowadził żadnych wspólnych przedsięwzięć gospodarczych.

B. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych – tabela

Tabela przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych załącznik nr 12

C. Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organom nadzoru spółek kapitałowych – nie dotyczy

Szpital Powiatowy nie jest spółką kapitałową.

D. Pożyczki udzielone członkom zarządu i organom nadzorczych spółek kapitałowych

W Szpitalu Powiatowym nie występują takie pożyczki.

E. Transakcje z członkami zarządu i organów nadzorczych, ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki lub spółki, w których są znaczącymi udziałowcami (akcjonariuszami lub wspólnikami) – nie dotyczy

W Szpitalu Powiatowym nie występują takie transakcje.

F. Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo, a które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym – nie dotyczy.

Szpital Powiatowy nie jest powiązany kapitałowo ze spółkami.

§ 6

A. Nazwa i siedziba jednostki dominującej sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe – nie dotyczy.

B. Wykaz spółek w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów – nie dotyczy.

C. **Dane liczbowe, dotyczące spółek powiązanych kapitałowo z jednostką – nie dotyczy.**

Załączniki :

od nr 1 do nr 12

Chodzież dnia 22.03.2021

DYREKTOR

lek.med. Krzysztof Szplit

Id: 418080B4-A2AE-438E-9585-9EE56BD35699. Uchwalony

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

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początku roku	Przychody					Razem zwiększenia wartości początkowej	Rozchody			Razem zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku
			z bezpośredniego zakupu	z inwestycji	z leasingu finansowego	darowizny	pozostałe przychody		sprzedaż	likwidacja	pozostałe rozchody		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Wartości niematerialne i prawne	632 774,40		21 918,60		0,00	0,00	21 918,60		0,00		0,00	654 693,00
2	Środki trwałe	38 491 970,22	0,00	442 729,62	0,00	455 213,00	0,00	897 942,62	0,00	486 879,10	0,00	486 879,10	38 903 033,74
	a) grunty (wtym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	396 981,00						0,00				0,00	396 981,00
	b)budynki,lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 308 897,19		107 661,90				107 661,90				0,00	23 416 559,09
	c)urządzenia techniczne i maszyny	1 956 877,95		61 311,97			0,00	61 311,97		0,00		0,00	2 018 189,92
	d)środki transportu	1 444 734,16		34 581,26		365 224,00		399 805,26		0,00		0,00	1 844 539,42
	e)inne środki trwałe	11 384 479,92		239 174,49		89 989,00		329 163,49		486 879,10		486 879,10	11 226 764,31
3.	Środki powyżej 1000	1 592 517,35	136 528,37			0,00	0,00	136 528,37		9 382,46		9 382,46	1 719 663,26
4.	Środki trwałe w budowie	169 740,00					55 965,00	55 965,00			89 790,00	89 790,00	135 915,00

Chodzież 22.03.2021

Id: 418080B4-A2AE-438E-9585-9EE56BD35699. Uchwalony

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

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początku roku	Zwiększenia					Zmniejszenia				Stan na koniec roku	Wartość netto na koniec roku
			Amortyzacja	pozostałe	Amortyzacja dotacja	Amortyzacja Projekt	Razem	sprzedaż	likwidacja	Pozostałe zmniejszenia	Razem		
1	2	3	4			5	6	10	11		12	13	14
1	Wartości niematerialne i prawne	450 045,95	49 615,72		0,00	35 147,28	84 763,00		0,00		0,00	534 808,95	119 884,05
2	Środki trwałe	16 871 131,80	1 607 274,17	0,00	0,00	421 333,44	2 028 607,61	0,00	486 879,10	0,00	486 879,10	18 412 860,31	20 490 173,43
	a) grunty (wtym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00					0,00				0,00	0,00	396 981,00
	b)budynki,lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 810 770,77	585 599,59				585 599,59				0,00	7 396 370,36	16 020 188,73
	c)urządzenia techniczne i maszyny	1 419 545,95	63 736,36			62 427,48	126 163,84		0,00		0,00	1 545 709,79	472 480,13
	d)środki transportu	538 358,07	177 129,11				177 129,11		0,00		0,00	715 487,18	1 129 052,24
	e)inne środki trwałe	8 102 457,01	780 809,11			358 905,96	1 139 715,07		486 879,10		486 879,10	8 755 292,98	2 471 471,33
3	Środki trwałe w budowie	0,00					0,00				0,00	0,00	135 915,00
4	Środki trwałe powyżej 1000	1 592 517,35	136 528,37		0,00	0,00	136 528,37		9 382,46		9 382,46	1 719 663,26	0,00

Chodzież 22.03.2021

Stan gruntów

Grunty własne	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	zmniejszenia - sprzedaż	
1	2	3	4	5
Powierzchnia ogółem w tym (ha)	1,4257	0	0	1,4257
Działka 2550/60 księga wieczysta nr PO1H/00014794/9	0,0025			0,0025
Działka 2550/61 księga wieczysta nr PO1H/00014794/9	0,0226			0,0226
Działka 2550/62 księga wieczysta nr PO1H/00014794/9	0,2022			0,2022
Działka 2550/9 ksiega wieczysta nr 14794	0,0220			0,0220
Działka 2550/6 księga wieczysta nr 14794	0,9985			0,9985
Działka 4486 księga wieczysta 25863	0,1779			0,1779
	367 161,00	0	0	367 161,00
Działka 2550/60 księga wieczysta nr PO1H/00014794/9	299,26			299,26
Działka 2550/61 księga wieczysta nr PO1H/00014794/9	2 705,24			2 705,24
Działka 2550/62 księga wieczysta nr PO1H/00014794/9	24 203,50			24 203,50
Działka 2550/9 ksiega wieczysta nr 14794	2 633,00			2 633,00
Działka 2550/6 księga wieczysta nr 14794	119 520,00			119 520,00
Działka 4486 księga wieczysta 25863	217 800,00			217 800,00

Grunty nieodpłatnie użytkowane na podstawie umów :

Umowy dzierżawy:

Powiat Chodzieski
Działka 2550/3 0,0994 ha 29 820,00 zł

Działki nr 2550/61;2550/62 - służebność gruntowa 500m ^{2} (pod zabudowe garaży), na podstawie protokołu z 14.10.2020 roku pomiędzy Szpitalem a firmą Comvest Sp z o.o

Chodzież 22.03.2021

Stan nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych

używanych na podstawie umów najmu,dzierżawy i inncy umów, w tym z tytułu umów leasingu

Załącznik nr 4

Rodzaj umowy	Nazwa	Wartość	Zmiany
1	2	3	Dodano
Umowa o współpracy- najmu zawarta 12.04.2013	Analizator immunochemiczny ARCHITECT i 1000	482 390,82	Umowa odnowiona do 31.03.2021
Umowa dzierżawy z dnia 24.05.2016	Analizator Biosen	13 591,44	Umowa odnowiona do 31.05.2021
Umowa dzierżawy z dnia 10.05.2010	Analizator Labureader Plus	9 535,14	Umowa odnowiona do 30.06.2021
Umowa dzierżawy z dnia 31.03.2010	Analizator Cobas b 221	110 889,06	Umowa odnowiona do 31.07.2021
Umowa dzierżawy z dnia 07.10.2010	Analizator Cobas b 221		
Umowa dzierżawy z dnia 01.05.2010	Analizator mini Vidas (2 aparaty)	363 765,16	Umowa odnowiona do 31.12.2021
Umowa dzierżawy z dnia 01.04.2010	Analizator Prestige 24	103 336,92	Umowa odnowiona do 31.10.2022
Umowa użyczenia z dnia03.04.2012 r	Sprzęt do mikrometoda (2 wirówki do mikrometody)	87 495,40	Umowa odnowiona do 31.12.2022
Umowa dzierżawy z dnia 18.03.2019	Aparat XN-550 obow.07.05.2019 do 31.05.2020	138 877,00	Umowa odnowiona do 30.04.2022
Umowa dzierżawy z dnia 30.11.2017	Pompa do żywieniadolitowego AMIKA 2 szt 1736	3 526,00	Umowa odnowiona do 30.06.2021

Chodzież 22.03.2021

Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu założycielskiego

Załącznik nr 5

Treść	Fundusz założycielski
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	1 982 262,29
2. Zwiększenia :	0,00
a) dotacje na inwestycje i cele rozwojowe: w tym : od organu założycielskiego b) dary mające charakter majątku trwałego : w tym : od organu założycielskiego c) dary przeznaczone na cele rozwojowe w tym : od organu założycielskiego d) inne nieodpłatnie przekazane przez organ założycielski	
3. Zmniejszenia :	0,00
a)przeksiegowanie na rozl międzyokresowe nie zamortyzowanej wartości netto	
b) przekaz nier do org założ	
Stan na koniec roku Obrotowego	1 982 262,29

Chodzież 22-03-2021

Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu zakładu

Załącznik nr 6

Treść	Fundusz zakładu
1	2
1 . Stan na początek roku obrotowego	8 543 700,24
2 . Zwiększenia :	65 106,19
a) z zysku	65 106,19
b) akt notarialny bud adm,bud mieszk	
c) środki z innych źródeł	
3 . Zmniejszenia :	0,00
a) pokrycie strat	
b) pozostałe	
Stan na koniec roku obrotowego	8 608 806,43

Chodzież 22-03-2021

Id: 418080B4-A2AE-438E-9585-9EE56BD35699. Uchwalony

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

Załącznik nr 8

Treść	Okres spłaty								Razem	
	do 1 roku		od 1 do 3 lat		od 3 do 5 lat		powyżej 5 lat			
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I. Zobowiązania krótkoterminowe	3 864 277,20	4 037 212,54							3 864 277,20	4 037 212,54
1. Wobec pozostałych jednostek	3 864 277,20	4 037 212,54							3 864 277,20	4 037 212,54
a) kredyty i pożyczki	384 738,00	384 467,40							384 738,00	384 467,40
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
c) inne zobowiązania finansowe										
d) z tytułu dostaw i usług,	2 207 986,67	2 191 739,22							2 207 986,67	2 191 739,22
o okresie wymagalności :										
do 12 miesięcy	2 207 986,67	2 191 739,22							2 207 986,67	2 191 739,22
powyżej 12 miesięcy										
e) zaliczki otrzymane na dostawy										
f) zobowiązania wekslowe										
g) z tytułu podatków,ceł,ubezpieczeń i innych świadczeń	458 159,84	520 156,15							458 159,84	520 156,15
h) z tytułu wynagrodzeń	747 739,37	876 540,42							747 739,37	876 540,42
i) inne	65 653,32	64 309,35							65 653,32	64 309,35

Chodzież 22-03-2021

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Załącznik nr 9

Tytuł	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Różnica /3-2/
1	2	3	4
1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
(aktywów)			
a) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
b) inne rozliczenia międzyokresowe			
w tym :			
remonty			
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)	196 711,06	198 522,64	1 811,58
poniesione koszty remontów trwałych			
opłacone z góry prenumeraty	18 995,08	16 938,93	-2 056,15
energia elektryczna			0,00
ubezpieczeń majątkowych i osobowych	177 715,98	181 583,71	3 867,73
leasing finansowy			
telekomunikacja			0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	10 247 417,79	10 828 435,04	581 017,25
długoterminowe	9 453 837,27	9 057 005,52	-396 831,75
krótkoterminowe	793 580,52	1 771 429,52	977 849,00

Chodzież 22-03-2021

Struktura rzeczowa (rodzaj działalnosci) przychodów netto ze sprzedaży produktów towarów i materiałów

Załącznik nr 10

Wyszczególnienie	2019	struktura w %	2020	Struktura w %	Dynamika 2018/2019
1	4	3	4	5	6
1 . Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych w tym :	34 691 823,79	91,02	34 267 078,32	83,29	98,78
Świadczenia szpitalne	28 797 559,35	75,55	27 566 355,06	67,00	95,72
Ratownictwo	2 122 869,15	5,57	3 458 615,33	8,41	0,00
Rehabilitacja	3 771 395,29	9,89	3 242 107,93	7,88	85,97
2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	2 103 295,19	5,52	5 501 714,02	13,37	261,58
3. Przychody pozostałe	1 320 163,89	3,46	1 372 199,81	3,34	103,94
Razem (1+2+3)	**38 115 282,87**	**100,00**	**41 140 992,15**	**100,00**	107,94

Chodzież 22.03.2021

Rozliczenie głównych pozycji różnicowych podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysk,strata) brutto

Załącznik nr 11

Nazwa	Dane za rok bieżący
1	2
1. Przychody w tym :	**41 975 753,57**
konto 700	524 569,00
konto 701	40 066 167,84
konto 702	12 816,92
konto 750	6 463,13
konto 760	1 365 736,68
2. Przychody nie podlegające opodatkowaniu (-)	
3. Przychody podatkowe (poz 1 - poz 2)	**41 975 753,57**
4. Koszty w tym :	**41 631 202,53**
konto 711	39 874 195,39
konto 712	1 597 200,39
konto 751	65 751,80
konto 761	94 054,95
5. Koszty NKUP w tym :	**0,00**
Kary i grzywny	
Wierzytelności odpisane	
Koszty reprezentacyjne	
odsetki budżetowe	
6. Koszty podatkowe (poz 4 - poz 5)	**41 631 202,53**
7. Dochód	344 551,04
8. Dochody wolne (art. 17 ust 1)	344 551,04
9. Odliczenie straty z lat ubiegłych	
10.Kwota podatku	**0 zł**

Chodzież 22.03.2021

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe.

Załącznik nr 12

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem w tym :	**194,67**	**179,75**	**14,92**	**196,41**
Lekarze medycyny	5,50	3,00	2,50	4,53
inni z wyższym wykształceniem	21,20	16,20	5,00	18,18
pielęgniarki	82,89	82,89		84,67
położne	14,65	14,65		15,84
technicy medyczni	12,69	12,69		14,95
ratownicy medyczni	-	-	-	-
pozostały średni personel med.	12,67	12,67	-	12,67
niższy personel medyczny	3,42	3,42	-	3,50
obsługa	27,05	23,63	3,42	26,67
administracja	14,60	10,60	4,00	15,40

Chodzież 22-03-2021

UZASADNIENIE

do uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Szpitala Powiatowego im. prof. Romana Drewsa w Chodzieży za rok 2020

Zgodnie z zapisem art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego jednostki następuje po uprzednim badaniu przeprowadzonym przez biegłego rewidenta. Wyboru biegłego rewidenta, zgodnie z art. 66 cyt. wyżej ustawy dokonuje organ zatwierdzający sprawozdanie finansowe jednostki.

Badanie sprawozdania przeprowadził niezależny biegły rewident. Wyboru biegłego rewidenta dokonała Rada Powiatu Chodzieskiego – *Uchwała Nr VIII/74/2019 Rady Powiatu Chodzieskiego z dnia 30 września 2019 r. w sprawie wyboru biegłego rewidenta do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Szpitala Powiatowego im. prof. Romana Drewsa w Chodzieży za rok 2019 oraz rok 2020.*

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy obejmujące okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. zamyka się wynikiem finansowym – zysk netto 344.551.04 zł.

Podjęcie niniejszej uchwały nie rodzi skutków finansowych dla budżetu powiatu chodzieskiego w 2021 r.