

Załącznik nr 2  
do uchwały nr XXVI/197/2020  
Rady Powiatu Białostockiego  
z dnia 9 kwietnia 2020 r.

***Dodatkowe informacje i objaśnienia***  
***do sprawozdania finansowego za rok 2019***

***Samodzielnego Publicznego Zakładu***  
***Opieki Zdrowotnej w Łapach***

(art. 48 ust. 1 ustawy o rachunkowości)

Ustęp 1.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych prezentuje tabela nr 1 i tabela nr 2.

**Tabela 1. Główne składniki aktywów trwałych**

Treść	Wartość brutto stan na 01.01.2019	Wzrost wartości brutto z tyt. innego niż zakup, budowa, ulepszenie	Zmniejszenie wartości brutto z tyt.			Umorzenie środków trwałych w 2019 r. – odpis roczny	Wartość brutto stan na 31.12.2019	Zwiększenie wartości brutto z tyt. nabycia	
			Likwidacji	Sprzedaży	Innego niż wym. w rubr. 4-5			Nowych składników majątku, leasingu fin., ulepszenia istniejących	Zakupu używanych składników majątku
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Ogółem	14 706 747,82	0,00	574 198,24	0,00	479,61	0,00	39 385 896,38	25 253 826,41	0,00
Umorzenie	8 575 354,40	0,00	566 335,33	0,00	135,83	2 344 862,84	10 353 746,08	0,00	0,00
Grunty gr 0									
Umorzenie									
Budynki i lok. gr 1-2	7 981 226,41						22 745 387,64	14 764 161,23	
Umorzenie	4 037 565,63					488 880,71	4 526 446,34	0,00	
Maszyny i urządzenia techniczne gr 3-6	1 435 624,69		5 814,98				1 643 514,51	213 704,80	
Umorzenie	866 939,99		5 814,98			166 723,56	1 027 848,57	0,00	
Środki. transportu gr. 7	9 507,61				479,61		199 421,50	190 393,50	
Umorzenie	9 123,88				135,83	10 842,40	19 830,45	0,00	
Pozostałe śr. trwałe gr.8-9	5 280 389,11		568 383,26				14 797 572,73	10 085 566,88	
Umorzenie	3 661 724,90		560 520,35			1 678 416,17	4 779 620,72	0,00	

**Tabela 2. Wartości niematerialne i prawne**

Treść	Wartość brutto stan na 01.01.2019	Wzrost wartości brutto z tyt. innego niż zakup, budowa, ulepszenie	Zmniejszenie wartości brutto z tyt.			Umorzenie wnip w 2019 r. – odpis roczny	Wartość brutto stan na 31.12.2019	Zwiększenie wartości brutto z tyt. nabycia	
			Likwidacji	Sprzedazy	Innego niż wym. w rubr. 4-5			Nowych składników majątku, leasingu fin., ulepszenia istniejących	Zakupu używanych składników majątku
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Ogółem	1 196 189,64					0,00	1 295 680,56	99 490,92	0,00
Umorzenie	949 994,33					206 431,00	1 156 425,33	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	1 196 189,64					0,00	1 295 680,56	99 490,92	
Umorzenie	949 994,33					206 431,00	1 156 425,33	0,00	

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

Ze względu na brak przesłanek na dzień bilansowy nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwałe.

**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.**

Zdarzenie nie wystąpiło w jednostce w roku obrotowym.

**4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

W dniu 08.08.2011 r. Starostwo Powiatowe przekazało SP ZOZ w Łapach na podstawie aktu notarialnego w nieodpłatne użytkowanie zabudowane nieruchomości gruntowe wraz z posiadanyimi na nich budynkami i budowlami. W dniu 18.12.2019 r. została rozwiązana umowa o nieodpłatne użytkowanie, a tym samym zawarta nowa umowa na nieodpłatne użytkowanie na okres 10 lat, tj. do dnia 31.12.2029 r. uwzględniająca nowy podział działek (zmniejszenie o 0,12 ha na kwotę 19 872,00 zł) . Dane przedstawia tabela nr 3.

**Tabela 3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

Pozycje	Stan na 01.01.2019	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2019
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunt przy ul. Janusza Korczaka 23: 2,8254 ha działka nr 715/5 0,0478 ha działka nr 715/7 Grunt przy ul. Piaskowej 9 0,5345 ha działka nr 1172	3,5277			3,4077
Wartość w zł: 475 801,92 zł. 137 099,25 zł.	632 773,17			612 901,17

**5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tyt. umów leasingu.**

Jednostka posiada środki trwale używane na podstawie umów:

- umowa leasingu C000089979 z dnia 03.09.2018 r. – podmiotem leasingu jest samochód Renault Trafic Passenger o wartości netto 81 040,66 zł (okres leasingu 36 miesięcy),
- umowa nr 43/2018/PN z dnia 19.07.2018 r. na analizator PATHFAST (nr serii 0510A0315), analizator BM URI 200 (nr serii BM2000054E), analizator i-Chroma II (nr serii IR2NC100213), analizator BM 3009 nr serii CA30-181000007),
- umowa nr 45/2018/PN z dnia 19.07.2018 r. na dzierżawę aparatu do laboratorium (nr serii 200819-002470),
- umowa nr 49/2019/PN z dnia 04.06.2019 r. na dzierżawę aparatu do hemodializy Gambro Lundia AB (955052),
- umowa z dnia 03.06.2019 r. na dzierżawę 8 aparatów do hemodializy Gambro Lundia AB (955403),
- chłodziarka – Typ MPM-46-CJ-03 z Regionalnego Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Białymstoku

**6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.**

Zdarzenie nie wystąpiło w jednostce w roku obrotowym.

**7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.**

Zgodnie z zasadą ostrożności dokonano aktualizacji wartości należności, zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Stan odpisów aktualizujących należności na początek roku wynosił 1 489,00 zł.

Dokonano zwiększenia odpisów aktualizujących należności o wartość 7 078 381,56 zł, głównie z:

- realizacji usług niemedyceńskich dotyczących odbiorców instytucjonalnych w wysokości 5 668,27 zł,
  - nieopłaceniem kary umownej z tyt. realizacji umowy w wysokości w wysokości 7 072 713,29 zł,
- Stan na koniec roku obrotowego wynosi 7 079 870,56 zł.

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

Nie dotyczy jednostki.

**9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.**

Dane prezentuje tabela nr 4.

**Tabela 4. Zmiany prezentacji funduszu założycielskiego i zakładu**

Nazwa	Dane na dzień 01.01.2019 r.	Dane na dzień 31.12.2019 r.
Kapitał (fundusz) podstawowy	3 244 279,65	3 244 279,65
Kapitał (fundusz) zapasowy	2 046 669,26	2 026 797,26
Suma	5 290 948,91	5 271 076,91

Stan funduszu założycielskiego na początek roku wynosi 3 244 279,65 zł. Wartość funduszu założycielskiego na dzień 31.12.2019 r. nie uległa zmianie i wynosi 3 244 279,65 zł.

Stan funduszu zakładu na początek roku wynosi 2 046 669,26 zł. Wartość funduszu zapasowego na dzień 31.12.2019 r. uległa zmianie i wynosi 2 026 797,26 zł.

**10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.**

Objęty sprawozdaniem rok działalności jednostki zamknął się stratą bilansową w wysokości 5 522 239,89 zł.

Proponuję pokrycie straty za rok obrotowy zgodnie z art. 59 ust ustawy o działalności leczniczej (Dz.U. 2011 nr 112 poz. 654 z późniejszymi zmianami).

**11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.**

Stan rezerw na koniec roku obrotowego wynosi 3 033 700,26 zł i wynika z poniższych tytułów:

a) z tytułu świadczeń emerytalnych i nagród jubileuszowych pracowników szpitala w wysokości 2 953 906,00 zł (zwiększenie o kwotę 979 037,66 zł), w tym kwota 192 262,65 zł jako rezerwa krótkoterminowa,

b) z tytułu pozostałych rezerw w wysokości 79 794,26 zł w zakresie rezerwy na odsetki od zobowiązań (wzrost o 52 261,06 zł)

Dane prezentowane są w tabeli 5.

**Tabela 5. Dane o stanie rezerw**

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia /zmniejszenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1. Rezerwy na zobowiązania:	0,00				0,00
a. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne (nagrody, odprawy )	1 974 868,34	979 037,66	0,00	0,00	2 953 906,00
- długoterminowe	1 808 422,31	953 221,04	0,00	0,00	2 761 643,35
- krótkoterminowe	166 446,03	25 816,62	0,00	0,00	192 262,65
c. Pozostałe rezerwy	27 533,20	52 261,06	0,00	0,00	79 794,26
- długoterminowe	27 533,20	52 261,06	0,00	0,00	79 794,26
- krótkoterminowe	27 533,20	52 261,06	0,00	0,00	79 794,26
<b>Razem ( a+b+c )</b>	<b>2 002 401,54</b>	<b>1 031 298,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 033 700,26</b>

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

SP ZOZ w Łapach na dzień 31.12.2019 r. posiada zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w wysokości 48 275 847,38 zł, w tym:

- rezerwy na zobowiązania w wysokości 3 033 700,26 zł,
- zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 9 417 884,25 zł (dane prezentuje tabela 7),
- zobowiązania długoterminowe wynoszą 5 218 581,00 zł (dane prezentuje tabela 6),
- rozliczenia międzyokresowe w wysokości 30 605 681,87 zł.

**Tabela 6. Zobowiązania długoterminowe**

Treść	Okres całkowitej spłaty						Razem	
	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		
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 221 000,00</b>	<b>5 218 581,00</b>	<b>4 221 000,00</b>	<b>5 218 581,00</b>
<b>1. Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 221 000,00</b>	<b>5 218 581,00</b>	<b>4 221 000,00</b>	<b>5 218 581,00</b>
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	4 221 000,00	5 218 581,00	4 221 000,00	5 218 581,00
- Pożyczka z Powiatu	0,00	0,00	0,00	0,00	4 221 000,00	5 218 581,00	4 221 000,00	5 218 581,00
b) z tyt. dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Tabela 7. Zobowiązania do 1 roku**

Treść	Okres spłaty do roku	
	01.01.2019 r.	31.12.2019 r.
<b>Zobowiązania krótkoterminowe:</b>	<b>5 464 307,72</b>	<b>9 417 884,25</b>
<b>1. Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>4 774 967,79</b>	<b>9 044 734,63</b>
<b>a) kredyty i pożyczki</b>	<b>857 652,35</b>	<b>471 334,62</b>
kredyt inwestycyjny	0,00	0,00
kredyt w rachunku bieżącym	348 831,46	471 334,62
pożyczka z BFF	508 820,89	0,00
<b>b) inne zobowiązania finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>c) z tytułu dostaw i usług</b>	<b>2 443 160,06</b>	<b>6 755 162,18</b>
<b>d) z tyt. podatków, ceł i ubezpieczeń i innych świadczeń</b>	<b>725 203,65</b>	<b>830 266,89</b>
składki ZUS	560 140,65	660 526,89
podatek VAT	1 318,00	1 989,00
podatek dochodowy od osób fizycznych	147 750,00	167 488,00
podatek od czynności cywilno-prawnych	0,00	0,00
podatek od nieruchomości	14 784,00	0,00
podatek dochodowy	1 211,00	263,00
<b>e) z tyt. wynagrodzeń :</b>	<b>635 433,45</b>	<b>865 286,59</b>
wynagrodzenia z tyt. umowy o pracę	469 996,09	614 642,41
umów zleceń	147 603,04	245 253,56
pozostałych wynagrodzeń (min. odprawy, nagrody jubileuszowe)	17 834,32	5 390,62
<b>f) inne</b>	<b>113 518,28</b>	<b>122 684,35</b>
<b>2. Fundusze specjalne (ZFŚS)</b>	<b>689 339,93</b>	<b>373 149,62</b>

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

Zobowiązania z tytułu zaciągniętych **kredytów i pożyczek na koniec roku 2019 wynoszą 5 689 915,62 zł** i są to :

- Kredyt w rachunku bieżącym - 500 000,00 zł. Umowa zawarta została na czas od 18.09.2019 r. do 17.09.2020 r. Saldo na dzień 31.12.2019 r. wynosi **471 334,62 zł**. Poręczenie kredytu udzielone przez Powiat Białostocki.
- Pożyczka długoterminowa w wysokości **1 500 000,00 zł** udzielona przez Zarząd Powiatu Białostockiego na uregulowanie spłaty zaległych wymagalnych zobowiązań. Ostateczny termin spłaty pożyczki upływa 31.12.2027 r. Zabezpieczenie – weksel in blanco oraz deklaracja wekslowa.
- Pożyczka długoterminowa w wysokości **1 721 000,00 zł** udzielona przez Zarząd Powiatu Białostockiego na uregulowanie zaległych wymagalnych zobowiązań. Ostateczny termin spłaty pożyczki upływa 31.12.2028 r. Zabezpieczenie – weksel in blanco oraz deklaracja wekslowa.
- Pożyczka długoterminowa w wysokości **1 000 000,00 zł** udzielona przez Zarząd Powiatu Białostockiego na podwyżki dla pracowników, częściowe zaspokojenie roszczeń sądowych oraz

częściową spłatę zobowiązań wymagalnych. Ostateczny termin spłaty pożyczki upływa 31.12.2029 r. Zabezpieczenie – weksel in blanco oraz deklaracja wekslowa.

- Pożyczka długoterminowa w wysokości **997 581,00 zł** udzielona przez Zarząd Powiatu Białostockiego na pokrycie zobowiązań finansowych z tytułu podwyżek dla pracowników. Ostateczny termin spłaty pożyczki upływa 31.12.2030 r. Zabezpieczenie – weksel in blanco oraz deklaracja wekslowa.

Umowa leasingu C000089979 z dnia 03.09.2018 r. – podmiotem leasingu jest samochód Renault Trafic Passenger o wartości netto 81 040,66 zł (okres leasingu 36 miesięcy) - weksel in blanco z deklaracją wekslową.

**14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie.**

Dane dotyczące rozliczeń międzyokresowych zostały przedstawione w tabeli nr 8.

**Tabela 8. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych**

Tytuł	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
<b>1. Rozliczenia międzyokresowe bierne</b>	<b>2 002 401,54</b>	<b>3 033 700,26</b>
a) Rezerwy na świadczenia pracownicze	1 974 868,34	2 953 906,00
b) Rezerwa na odsetki od zobowiązań	27 533,20	79 794,26
<b>2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe :</b>	<b>47 479,03</b>	<b>54 032,33</b>
- ubezpieczenie samochodu	0,00	0,00
- koszty poniesione z tyt. ubezpieczenia oc	10 575,00	9 789,00
- ubezpieczenie majątkowe za przyszłe okresy	1 378,46	3 058,00
- ubezpieczenie samochodu	3 392,80	6 770,71
- asysta dotycząca licencji do projektu	8 838,30	6 874,26
- odnowienie licencji na programy informatyczne	22 856,33	23 414,30
- system informacji prawnej	0,00	3 942,00
- podatek VAT do rozliczenia w następnym okresie	438,14	184,06
<b>3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów:</b>	<b>23 000 182,07</b>	<b>30 605 681,87</b>
- długoterminowe	20 846 149,14	27 623 315,68
- krótkoterminowe	2 154 032,93	2 982 366,19
<b>Razem</b>	<b>25 050 062,64</b>	<b>33 693 414,46</b>

**15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową**

Nie dotyczy jednostki

**16. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych**



**zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.**

Zobowiązania warunkowe dotyczą nieuznanych przez szpital roszczeń skierowanych przez pacjentów na drogę postępowania sądowego z powództwa cywilnego z tytułu roszczenia o odszkodowanie i zadośćuczynienie o małym prawdopodobieństwie wypłaty na ogólną wartość 200 000,00 zł.

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

**a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,**

**b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,**

**c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.**

Na dzień bilansowy dokonano technicznej wyceny skorygowanej ceny nabycia w zakresie otrzymanych pożyczek. Ze względu na nieznaczące różnice, zdarzenie nie zostało uwzględnione w księgach rachunkowych.

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

**a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354),**

**b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243).**

Na dzień bilansowy jednostka nie posiada środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT.

Ustęp 2.

**1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialną (rynków geograficznych) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.**

Przychody ze sprzedaży osiągnięte w roku obrotowym wyniosły 24 524 436,94 zł, w tym:

- przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych z NFZ w wysokości 23 621 461,50 zł,
- przychody z pozostałych usług w kwocie 902 975,44 zł.

Zmiana stanu produktów w wysokości -972 230,28 zł stanowi ujemną zmianę stanu biernych i czynnych rozliczeń międzyokresowych związanych z rokiem obrotowym.

Przychody osiągnięte w roku obrotowym wynoszą 34 788 432,22 zł, w tym:

- przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych oraz pozostałych usług niemedycejskich w kwocie 24 524 436,94 zł.
- pozostałe przychody operacyjne wynoszą 10 234 815,68 zł.
- przychody finansowe wynoszą 29 179,60 zł.

Specyfikację przychodów działalności operacyjnej, pozostałych przychodów operacyjnych oraz finansowych przedstawia tabela 9.

**Tabela 9. Struktura rzeczowa przychodów**

Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Zmiana
<b>I Działalność podstawowa</b>	<b>24 524 436,94</b>	<b>18 586 512,12</b>	<b>5 937 924,82</b>
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych z NFZ, w tym:	21 460 201,96	16 445 767,89	5 014 434,07
a) Oddział Wewnętrzny	3 705 869,04	3 497 776,18	208 092,86
b) Oddział Dziecięcy	1 050 178,22	846 521,33	203 656,89
c) Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	2 269 348,35	-	2 269 348,35
d) Oddział Chirurgiczny	4 621 317,83	3 889 936,76	731 381,07
e) Stacja dializ	1 880 221,09	1 778 772,64	101 448,45
f) Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy	1 354 386,74	1 153 972,18	200 414,56
g) lecznictwo ambulatoryjne	5 748 462,69	4 508 252,80	1 240 209,89
h) Izba Przyjęć	830 418,00	770 536,00	59 882,00
2. Sprzedaż usług działalności podstawowej medycznej - osoby fizyczne oraz ZPO	512 940,61	477 913,12	35 027,49
3. Sprzedaż usług działalności podstawowej medycznej – NZOZ	139 987,71	154 515,69	- 14 527,98
4. Sprzedaż usług niemedyceńskich (wynajem, media)	38 503,32	61 181,09	- 22 677,77
5. Pozostała sprzedaż wyrobów i usług (sterylizacja, dzierżawa, posiłki, ksero)	211 543,80	54 627,59	156 916,21
6. Przychody z tytułu wynagrodzeń	2 161 259,54	1 392 506,74	768 752,80
<b>II Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>10 234 815,68</b>	<b>1 949 984,60</b>	<b>8 284 831,08</b>
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	4 293,31	-	4 293,31
2. Dotacje	2 524 559,51	924 878,19	1 599 681,32
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	486,46	798,46	- 312,00
4. Pozostałe przychody operacyjne	7 705 476,40	1 024 307,95	6 681 168,45
<b>III Pozostałe przychody finansowe</b>	<b>29 179,60</b>	<b>8 561,89</b>	<b>20 617,71</b>
1. Uzyskane odsetki bankowe	1 646,40	1 918,67	- 272,27
2. Pozostałe przychody finansowe	27 533,20	6 643,22	20 889,98
<b>Razem: (I+II+III)</b>	<b>34 788 432,22</b>	<b>20 545 058,61</b>	<b>14 243 373,61</b>

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

Jednostka nie sporządza Rachunku zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

**3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**

Ze względu na brak przesłanek na dzień bilansowy nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwałe.

#### 4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Wartość zapasów na koniec roku obrotowego wynosi 498 945,15 zł. Zapasy uległy zwiększeniu o 194 011,18 zł w stosunku do stanu na początek roku. Na koniec roku obrotowego utworzono odpis aktualizujący wartość zapasów w wysokości 91,98 zł. Stan zapasów na początek i koniec roku obrotowego oraz jego zmianę w wyszczególnionych jednostkach organizacyjnych SP ZOZ w Łapach prezentuje tabela 10.

**Tabela 10. Wysokość odpisów i stanu zapasów.**

L.p.	Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Zmiana
<b>I</b>	<b>Materiały</b>	<b>498 512,71</b>	<b>305 420,43</b>	<b>193 616,70</b>
<b>1</b>	<b>Magazyn Apteki Szpitalnej</b>	<b>61 543,36</b>	<b>42 164,49</b>	<b>19 378,87</b>
1.1	Leki	50 403,84	27 968,14	22 435,70
1.2	Dary	5 655,50	5 444,25	211,25
1.3	Materiały medyczne	4 195,49	5 008,07	- 812,58
1.4	Środki dezynfekcyjne	1 288,53	3 744,03	- 2 455,50
<b>2</b>	<b>Magazyn Główny</b>	<b>85 789,14</b>	<b>55 618,63</b>	<b>30 170,51</b>
2.1	Materiały medyczne	12,96	0,00	12,96
2.2	Materiały medyczne jednorazowe	56 060,11	35 099,63	20 960,48
2.3	Materiały żywnościowe	3 527,96	3 734,23	- 206,27
2.4	Środki czystości	5 652,67	2 166,74	3 485,93
2.5	Wyposażenie	1 479,44	0,00	1 479,44
2.6	Materiały do napraw i remontów	976,40	578,31	398,09
2.7	Materiały biurowe	5 968,71	4 099,10	1 869,61
2.8	Pozostałe materiały	12 110,89	9 940,62	2 170,27
2.9	Odzież ochronna i robocza	0,00	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Magazyn Laboratorium</b>	<b>156 293,37</b>	<b>64 370,25</b>	<b>91 923,12</b>
3.1	Magazyn Laboratorium	156 293,37	64 370,25	91 923,12
<b>4</b>	<b>Magazyn Apteczek Oddziałowych</b>	<b>194 886,84</b>	<b>139 271,80</b>	<b>55 615,04</b>
4.1	Oddział wewnętrzny	19 415,20	25 093,39	- 5 678,19
4.2	Oddział dziecięcy	6 509,66	5 719,73	789,93
4.3	Oddział chirurgiczny	24 637,93	18 272,44	6 365,49
4.4	Stacja Dializ	25 431,88	24 497,70	934,18
4.5	Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy	10 969,39	9 895,56	1 073,83
4.6	Blok Operacyjny	57 845,46	51 597,15	6 248,31
4.7	Izba Przyjęć	4 122,02	4 195,83	- 73,81
4.8	Oddział anestezyjologii i intensywnej terapii	45 955,30	0,00	45 955,30
<b>5</b>	<b>Rozliczenie zakupu - dostawy w drodze</b>	<b>0,00</b>	<b>3 995,26</b>	<b>- 3 995,26</b>
<b>6</b>	<b>Koszty na przełomie roku</b>	<b>524,42</b>	<b>0,00</b>	<b>524,42</b>
<b>Razem</b>		<b>499 037,13</b>	<b>305 420,43</b>	<b>193 616,70</b>
	Odpisy aktualizujące zapasy	91,98	486,46	-394,48
<b>ZAPASY OGÓŁEM</b>		<b>498 945,15</b>	<b>304 933,97</b>	<b>194 011,18</b>

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

W roku obrotowym nie zaniechano żadnej istotnej działalności dotyczącej szpitala. W następnym roku nie jest planowane zaniechanie działalności szpitala w żadnym istotnym zakresie.

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

Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych różni się zasadniczo od wyniku finansowego. Wynika to głównie z kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodu oraz kosztów przejściowo nie stanowiących kosztów uzyskania przychodu jak i przychodów wolnych od opodatkowania. Szczegółowe zestawienie korekt kosztów ustalonych w księgach rachunkowych przy uwzględnieniu przepisów podatkowych prezentuje załączone zestawienie.

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

Zdarzenie nie wystąpiło w jednostce w roku obrotowym.

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

Zdarzenie nie wystąpiło.

**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.**

W roku obrotowym poniesiono nakłady na niefinansowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w wysokości 9 953 574,11 zł, w tym kwota 82 294,80 zł w zakresie wartości niematerialnych i prawnych oraz środki trwałe w wysokości 9 871 279,31 zł.

W następnym roku planowane są przedsięwzięcia inwestycyjne na łączną kwotę 19 808 365,09 zł, na które składają się nakłady:

- 1) wartości niematerialne i prawne w wysokości 143 000,00 zł,
- 2) środki trwałe w wysokości 19 665 365,09 zł.

W roku obrotowy SP ZOZ w Łapach nie poniósł nakładów na ochronę środowiska oraz w kolejnym roku szpital nie planuje ponieść nakładów na ochronę środowiska.

Zestawienie poniesionych w roku obrotowym i planowanych w roku następnym nakładów na niefinansowe aktywa trwałe prezentuje tabela 11.

**Tabela 11. Poniesione i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

Wyszczególnienie	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Planowane nakłady w roku następnym
1. Wartości niematerialne i prawne	82 294,80	143 000,00
2. Środki trwałe	9 871 279,31	19 665 365,09
1. Dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>9 953 574,11</b>	<b>19 808 365,09</b>

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

W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia mające charakter zdarzeń nadzwyczajnych i incydentalny.

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

Zdarzenie nie wystąpiło w jednostce w roku obrotowym.

Ustęp 3.

**1. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.**

Na dzień 31.12.2019 r. w jednostce wystąpiły rozrachunki w walutach obcych, które na dzień bilansowy zostały wyceniane według średniego kursu NBP ogłoszonego na dzień bilansowy.

Ustęp 4.

**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.**

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony metoda pośrednią.

W sprawozdaniu z przepływu środków pieniężnych jednostka wykazuje stan środków na początek okresu wg bilansu w kwocie 48 052,79 zł oraz na koniec okresu w kwocie 130 166,46 zł. Przedmiotem rachunku przepływów pieniężnych są wpływy i wydatki pieniężne, występujące w roku obrotowym w podziale na trzy rodzaje działalności: operacyjną, inwestycyjną i finansową.

Niektóre pozycje sprawozdania z przepływu środków pieniężnych pochodzą z bilansu, niemniej jednak głównie wynikają z bezpośredniej analizy kont syntetycznych i analitycznych, które dostarczają szczegółowych informacji o kwotach faktycznie uzyskanych i wypłaconych.

Ustęp 5.

**Informacje o:**

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

W jednostce nie występują umowy nie uwzględnione w bilansie.

- 2. Transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.**

Nie dotyczy.

- 3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.**

Powyższe dane prezentuje tabela 12.

**Tabela 12. Przeciętne zatrudnienie**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Liczba zatrudnionych w roku obrotowym</b>	<b>Kobiety</b>	<b>Mężczyźni</b>	<b>Liczba zatrudnionych w poprzednim oku obrotowym</b>
Pracownicy ogółem w tym:	209,75	176,88	32,87	182,964
Lekarze	1	0	1	1
Lekarze med. z I stop. Specjalizacji	0,87	0,87	0	1,875
Lekarze med. z II stop. Specjalizacji	8,63	6,51	2,12	6,625
Farmaceuci	2	2	0	1
Mgr analityk	7	6	1	7
Pielęgniarki	53,25	52,25	1	55,875
Położne	1	1	0	1
Technicy farmacji	1	1	0	1
Technicy RTG	2,5	2,5	0	3
Pozostały personel medyczny	50,25	41,25	9,0	42,58
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	22,25	16,5	5,75	24,43
Pracownicy gospodarczy i obsługi	60,00	47,00	13	37,579

- 4. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.**

Nie dotyczy jednostki.

5. **Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.**

Nie dotyczy jednostki.

6. **Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:**

- a) **obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,**
- b) **inne usługi poświadczające,**
- c) **usługi doradztwa podatkowego,**
- d) **pozostałe usługi.**

**Tabela nr 13. Wynagrodzenie biegłego rewidenta**

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
			wypłacone	należne
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	9 225,00 zł	-	9 225,00 zł
2.	Inne usługi poświadczające	-	-	-
3.	Usługi doradztwa podatkowego	-	-	-
4.	Pozostałe usługi	-	-	-

Ustęp 6.

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

W księgach roku obrotowego nie ujęto zdarzeń dotyczących błędów w latach ubiegłych, mających istotny wpływ na wynik finansowy.

2. **Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.**

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące 2019 roku.

3. **Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.**

W roku obrotowym nie dokonano istotnych zmian w polityce rachunkowości jednostki.

**4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Nie wystąpiły.

Ustęp 7.

**1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:**

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Nie dotyczy.

**2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi.**

Nie dotyczy.

**3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.**

Nie dotyczy.

**4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:**

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
  - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
  - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy, wartość aktywów,
  - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

Nie dotyczy.



**5. Informacje o:**

- a) **nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,**
- b) **nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.**

Nie dotyczy.

**6. Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.**

Nie dotyczy.

Ustęp 8.

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

**1. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:**

- a) **firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,**
- b) **liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,**
- c) **cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji.**

Nie dotyczy.

**2. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:**

- a) **firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,**
- b) **liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,**
- c) **przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.**

Nie dotyczy.

Ustęp 9.

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

Nie występują zagrożenia dla kontynuacji działalności.

Ustęp 10.

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

Brak czynników, które mogły istotnie wpłynąć na sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Data sporządzenia 25.03.2019 r.

Główny Księgowy  
Beata Sikora

Dyrektor SP ZOZ w Łapach  
Urszula Łapińska

.....  
(podpis głównego księgowego)

.....  
(podpis kierownika jednostki)