

UCHWAŁA Nr 46/225/20
ZARZĄDU POWIATU KOLNEŃSKIEGO

z dnia 1 czerwca 2020 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Szpitala Ogólnego w Kolnie za 2019 rok

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 920) oraz art. 267 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) i art. 53 ust. 1 w związku z art. 45 i art. 64 ust. 1 pkt. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.) Zarząd Powiatu uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sporządzone i przedłożone przez Dyrektora Szpitala Ogólnego w Kolnie roczne sprawozdanie finansowe tej jednostki - poddane badaniu przez biegłego rewidenta składające się z:

- 1) wprowadzenia do sprawozdania finansowego
- 2) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2019 r. który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 16 193 382,12 zł
- 3) rachunku zysku i strat za rok obrotowy od 1.01.2019 r. do 31.12.2019 r. wykazujący stratę netto minus 1 171 111,58 zł
- 4) dodatkowej informacji i objaśnień - stanowiące załącznik do niniejszej uchwały

§ 2. Strata bilansowa wynosi minus 1 171 111,58 zł.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Członkowie Zarządu

Karol Pieloszczyk

Jan Lutrzykowski

Tomasz Chojnowski

Zbigniew Rogowski

Przewodniczący Zarządu

Tadeusz Klama

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku jednostki:

Szpital Ogólny w Kolnie

z siedzibą w Kolnie (18 – 500), ul. Wojska Polskiego 69

L. Dz. 2-M/24/IV/20

Warszawa, dnia 24.04.2020 r.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania
Dla Zarządu Powiatu Kolneńskiego
Szpitala Ogólnego w Kolnie

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. („sprawozdanie finansowe”) **Szpitala Ogólnego w Kolnie z siedzibą w Kolnie (18 – 500), ul. Wojska Polskiego 69**, na które składa się:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2019 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę
16 193 382,12 zł
- 3) Rachunek zysków i strat wykazujący za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. stratę netto w wysokości
1 171 111,58 zł
- 4) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę
424 412,59 zł
- 5) Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę
36 582,28 zł
- 6) Dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Firma audytorska uprawniona do badania sprawozdań finansowych pod numerem 4090

Spółka zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego KRS 0000628365; NIP: 113-29-14-298; Regon: 365000690; Kapitał zakładowy 35 000 zł
Konto: Bank Handlowy w Warszawie S.A.: 51 1030 0019 0109 8503 0014 5922

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2019 oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa oraz statutem jednostki.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t. j. Dz. U. z 2019 r., poz. 1421 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

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

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

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi – na niestabilną sytuację finansową Szpitala

Zwracamy uwagę na pkt. XXII Informacji dodatkowej sprawozdania finansowego, która wskazuje, że sytuacja finansowa Szpitala Ogólnego w Kolnie jest trudna. W kolejnym roku Szpital poniósł stratę w wysokości 1 171,1 tys. zł, a skumulowane straty lat poprzednich wynoszą 7 759,6 tys. zł. Poniesiona łączna strata netto ma wpływ na wielkość funduszu własnego, który jest wielkością ujemną i wynosi zgodnie z bilansem na dzień bilansowy 2 782,5 tys. zł. Ponadto wykazane zobowiązania krótkoterminowe przewyższają należności krótkoterminowe o kwotę 6 757,8 tys. zł. Istotna w tej sprawie jest podana informacja przez Szpital w pkt XXII Informacji dodatkowej o zatwierdzonym przez Radę Powiatu Kolneńskiego Uchwałą nr XII/102/19 z dnia 28 listopada 2019 r. Programie naprawczym.

Program ten ma na celu przywrócenie Szpitalowi stabilnego działania poprzez między innymi zmniejszenie jego zadłużenia.

Inna sprawa

Sprawozdanie finansowe Szpitala za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu innej firmy audytorskiej biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 3 kwietnia 2019 roku.

Odpowiedzialność Kierownika jednostki za sprawozdanie finansowe

Dyrektor 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 statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrekcja uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor jest odpowiedzialny za ocenę zdolności szpitala 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 Zarząd Powiatu albo zamierza dokonać likwidacji jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

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

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 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 Dyrekcję 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 naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego

znieszczenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszu, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;

- ✓ uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki;
- ✓ oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrekcję;
- ✓ wyciągamy wniosek na temat odpowiedzialności zastosowanych przez Dyrekcję zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów z badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniem 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 podstawę transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta jest Jadwiga Michalak, działający w imieniu POL - TAX 2 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4090 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Warszawa, dnia 24 kwietnia 2020 roku

Jadwiga
Gabriela
Michalak

Elektronicznie
podpisany przez
Jadwigę Gabriellę
Michalak
Data: 2020.04.24
18:41:53 +02'00'

Jadwiga Michalak
Biegły Rewident nr ewid. w rej. KRBR 2495

Kluczowy Biegły Rewident przeprowadzający badanie
w imieniu POL - TAX 2 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
firmy audytorskiej uprawnionej do badania
sprawozdań finansowych nr 4090

ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91
03-982 Warszawa

1. Identyfikator podatkowy NIP	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)
NIP 2910050705	KRS 0000059112

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		24.04.2020	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2019	Data do	31.12.2019
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
SZPITAL OGÓLNY W KOLNIE			
Siedziba podmiotu			
Województwo	PODLASKIE	Powiat	KOLNEŃSKI
Gmina	KOLNO	Miejscowość	KOLNO
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	PODLASKIE
Powiat	KOLNEŃSKI	Gmina	KOLNO
Ulica	WOJSKA POLSKIEGO	Nr domu	69
		Nr lokalu	
Miejscowość	KOLNO	Kod pocztowy	18-500
		Poczta	KOLNO
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
8610Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2019 data do 31.12.2019

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

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☐ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☒ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Zła kondycja finansowa Szpitala, na co składają się rosnące zobowiązania wymagalne i brak płynności finansowej mogą stanowić zagrożenie dla kontynuacji działalności Szpitala.

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (opcjonalnie)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wykazano według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Podstawę dokonania odpisów amortyzacyjnych stanowi plan amortyzacji określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych. Rzeczowy majątek trwały amortyzowany jest metodą liniową w równych ratach miesięcznych. Środki trwałe o wartości nie przekraczającej 3 500 zł odpisuje się jednorazowo w koszty amortyzacji w momencie oddania do użytkowania i ujmuje się w ewidencji wyposażenia (środki trwałe niskocenne). Dopuszczalne jest, że środki trwałe o wartości poniżej 3 500 zł zakupywane z udziałem dotacji bądź dofinansowań ze środków UE oraz innych, księguje się jako środki trwałe na konto 010 i 011 „Środki trwałe” dokonując odpisów amortyzacyjnych z uwzględnieniem ustalonej stawki amortyzacyjnej.
Wartości niematerialne i prawne (oprogramowanie komputerowe) amortyzowane są metodą liniową według stawki 50 % w stosunku rocznym, przy czym w 2019 roku wartości niematerialnych i prawnych nie amortyzowano.
2. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniono według wartości nominalnej.
3. Należności i zobowiązania wyceniono według ich wartości nominalnej po dokonaniu potwierdzenia ich zgodności przez kontrahentów oraz z zastosowaniem zasady ostrożnej wycen zawartej w art. 7 ustawy o rachunkowości. Szczegółową informację dotyczącą kształtowania się należności i zobowiązań na początek i na koniec okresu sprawozdawczego przedstawia Tabela nr 7.
4. Rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazano w wartości wynikającej z dnia ich powstania.
5. Fundusze własne i specjalne wykazano w wartości wynikającej z ewidencji księgowej uzgodnionej z dokumentami źródłowymi.
6. W 2019 roku nie dokonano zmiany metod księgowości i wyceny aktywów i pasywów, które wywarłyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

Szpital sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, jednostka ewidencjonuje koszty jednocześnie w układzie rodzajowym (na kontach zespołu 4) i kalkulacyjnym (na kontach zespołu 5). Przy czym:

1. Zysk/stratę ze sprzedaży stanowi różnica pomiędzy przychodami netto ze sprzedaży a kosztami działalności operacyjnej (na które składają się: amortyzacja, zużycie materiałów i energii, usługi obce, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, pozostałe koszty rodzajowe oraz wartość sprzedanych towarów i materiałów).
2. Zysk/stratę z działalności operacyjnej stanowi zysk/strata ze sprzedaży powiększony/a o pozostałe przychody operacyjne i pomniejszony/a o pozostałe koszty operacyjne.
3. Zysk/stratę brutto stanowi zysk/strata z działalności operacyjnej powiększony/a o przychody finansowe i pomniejszony/a o koszty finansowe.
4. Zysk/strata netto jest wynikiem różnicy pomiędzy zyskiem/strata brutto a podatkiem dochodowym i pozostałymi obowiązkowymi zmniejszeniami zysku (zwiększeniami straty).

1. Szpital nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych.
2. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu możliwości kontynuowania działalności przez co najmniej dwanaście kolejnych miesięcy.
3. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.: Szpital Ogólny w Kolnie stosuje zasady rachunkowości zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz.U.z 2019 roku poz. 351 z późn. zm.) oraz przepisów ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (t.j. Dz.U. z 2020 roku poz. 295) i ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. 2019 poz. 869 z późn. zm.). Dokumentacja przyjętych zasad prowadzenia rachunkowości została przyjęta Zarządzeniem nr 49/2015 Dyrektora Szpitala Ogólnego w Kolnie z dnia 31.12.2015r. i zmieniona Zarządzeniami Nr 34/2016 Dyrektora Szpitala Ogólnego w Kolnie z dnia 30.12.2016r., Nr 29/2018 z dnia 12.09.2018r., Nr 1/2019 z dn. 23.01.2019r. oraz Nr 93/2019 z dn. 23.12.2019r.

Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy.

W jego skład wchodzi krótsze okresy sprawozdawcze - miesiąc - do sumowania obrotów na kontach księgi głównej oraz uzgodnienie z dziennikiem i zapisami na kontach ksiąg pomocniczych prowadzonych do kont syntetycznych objętych wykazem kont księgi głównej. Poszczególne operacje na kontach syntetycznych grupuje się prowadząc ewidencję szczegółową według zasad określonych w Polityce rachunkowości (załącznik nr 3 – Wykaz kont syntetycznych i analitycznych zakładowego planu kont Szpitala Ogólnego w Kolnie). Ewidencję i rozliczenia kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu „4” i „5”. Wykazane w bilansie aktywa i pasywa wyceniono według następujących metod wyceny wynikających z przyjętych zasad rachunkowości:

- 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne z tym, że środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3 500 zł, przekazane do używania na potrzeby działalności Szpitala, są uznawane za środki trwałe niskocenne a ich wartość jest odpisywana jednorazowo w koszty amortyzacji w momencie przekazania do użytkowania. Ewidencję i kontrolę tych przedmiotów prowadzi się w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu, miejsca jego użytkowania i osoby materialnie odpowiedzialnej,
- 2) składniki majątku o wartości powyżej 3 500,00 zł ujmują się do ewidencji środków trwałych według cen nabycia i amortyzowane są metodą liniową za pomocą stawek podatkowych,
- 3) wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3500 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty amortyzacji, natomiast o wartości wyższej 3500 zł są amortyzowane według zasad i stawek podatkowych,
- 4) środka trwałe w budowie – w wysokości faktycznie poniesionych nakładów,
- 5) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia z zastosowaniem w trakcie roku metody „fifo” - „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”,
- 6) należności – w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności,
- 7) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
- 8) fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w postaci porównawczej.

Częścią składową dokumentacji - zgodnie z wymogiem art. 10 ust. 1 ustawy - jest wykaz zbioru danych tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych z określeniem ich struktury, wzajemnych powiązań oraz ich funkcji w organizacji całości ksiąg rachunkowych i w procesach przetwarzania danych.

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2019	rok poprzedni 31.12.2018			rok bieżący 31.12.2019	rok poprzedni 31.12.2018
A	Aktywa trwałe	13 744 957,33	11 142 497,40	A	Kapitał (fundusz) własny	-2 782 487,29	-2 358 074,70
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	6 148 269,90	6 148 269,90
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	13 744 707,33	11 142 497,40	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	13 671 600,31	10 454 434,90		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	546 441,80	546 441,80		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 495 456,07	5 627 163,24	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-7 759 645,61	-6 801 452,82
c)	urządzenia techniczne i maszyny	149 885,33	265 826,15	VI	Zysk (strata) netto	-1 171 111,58	-1 704 891,78
d)	środki transportu	433 176,89	281 119,41	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	5 046 640,22	3 733 884,30	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18 975 869,41	15 338 241,15
2	Środki trwałe w budowie	73 107,02	688 062,50	I	Rezerwy na zobowiązania	1 767 423,11	1 568 158,88
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 767 423,11	1 568 158,88
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	1 350 082,11	1 050 610,06
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa	417 341,00	517 548,82
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	250,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	980 000,26	1 540 000,18
3	Długoterminowe aktywa finansowe	250,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	980 000,26	1 540 000,18
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	980 000,26	1 540 000,18
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	8 670 313,04	7 663 299,62
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	250,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	250,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8 553 522,04	7 604 061,55
B	Aktywa obrotowe	2 448 424,79	1 837 669,05	a)	kredyty i pożyczki	1 493 292,29	1 456 390,16
I	Zapasy	333 712,43	180 099,20	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	331 229,26	179 234,21	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 741 592,15	4 160 844,78
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	4 741 592,15	4 160 844,78
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	2 483,17	864,99	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	1 912 481,79	1 481 687,64	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 529 141,47	1 342 340,47
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	770 501,44	628 845,46
	– do 12 miesięcy			i)	inne	18 994,69	15 640,68
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	116 791,00	59 238,07
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	7 558 133,00	4 566 782,47
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	7 558 133,00	4 566 782,47
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	6 310 185,56	3 763 229,19
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	1 247 947,44	803 553,28
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	1 912 481,79	1 481 687,64				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 878 844,12	1 437 390,59				
	– do 12 miesięcy	1 878 844,12	1 437 390,59				
	– powyżej 12 miesięcy						

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

SZPITAL OGÓLNY W
KOLNIE

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	24 213 291,68	21 295 311,90
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	24 412 555,91	21 233 564,78
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-199 264,23	61 747,12
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	26 075 877,21	23 381 683,56
I	Amortyzacja	1 361 347,35	958 192,79
II	Zużycie materiałów i energii	2 451 875,26	2 642 394,30
III	Usługi obce	8 870 757,48	8 136 546,85
IV	Podatki i opłaty, w tym:	57 215,00	59 938,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	11 028 958,60	9 511 284,80
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 161 744,29	1 915 864,50
	– emerytalne	933 115,77	817 374,18
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	143 979,23	157 462,32
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 862 585,53	-2 086 371,66
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 188 021,29	855 895,90
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 089 692,18	769 065,46
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	98 329,11	86 830,44
E	Pozostałe koszty operacyjne	217 785,75	147 588,12
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	26 739,49
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	9 156,74	0,00
III	Inne koszty operacyjne	208 629,01	120 848,63
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-892 349,99	-1 378 063,88
G	Przychody finansowe	2 125,45	1 315,97
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	2 125,45	1 315,97
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	279 098,04	321 586,87
I	Odsetki, w tym:	279 098,04	321 586,87
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-1 169 322,58	-1 698 334,78
J	Podatek dochodowy	1 789,00	6 557,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-1 171 111,58	-1 704 891,78

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-2 358 074,70	-653 182,92
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-2 358 074,70	-653 182,92
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6 148 269,90	6 148 269,90
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	746 698,99	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- pokrycie ujemnego wyniku finansowego za 2018 rok przez Powiat Kolneński	746 698,99	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	746 698,99	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- zmniejszenie Funduszu Zakładu o stratę netto roku ubiegłego	746 698,99	0,00
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	6 148 269,90	6 148 269,90
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	1 801 099,65
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	-1 801 099,65
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 801 099,65
	- pokrycia straty		
	- umorzenie zobowiązań wobec Powiatu Kolneńskiego	0,00	1 801 099,65
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-8 506 344,60	-8 602 552,47
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-8 506 344,60	-8 602 552,47
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-8 506 344,60	-8 602 552,47
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	-2 028 676,66
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	- odsetki od zobowiązań wobec Powiatu Kolneńskiego	0,00	2 028 676,66
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	746 698,99	3 829 776,31
	- umorzenie zobowiązań wobec Powiatu Kolneńskiego	0,00	3 829 776,31
	- pokrycie straty netto roku ubiegłego z Funduszu Zakładu	746 698,99	0,00
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 759 645,61	-6 801 452,82
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 759 645,61	-6 801 452,82
		-1 171 111,58	-1 704 891,78
6.	Wynik netto		
	a) zysk netto		
	b) strata netto	1 171 111,58	1 704 891,78
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-2 782 487,29	-2 358 074,70
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-2 782 487,29	-2 358 074,70

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres

01.01.2019 - 31.12.2019

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: ... zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-1 171 111,58	-1 704 891,78
II.	Korekty razem	1 336 481,82	2 307 627,69
1.	Amortyzacja	1 361 347,35	958 192,79
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	163 586,04	177 681,59
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	26 739,49
5.	Zmiana stanu rezerw	199 264,23	-61 747,12
6.	Zmiana stanu zapasów	-153 613,23	-441,39
7.	Zmiana stanu należności	-430 794,15	130 517,50
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 129 480,60	1 644 469,21
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-844 065,27	-500 163,13
10.	Inne korekty	-88 723,75	-67 621,25
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	165 370,24	602 735,91
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	3 802 472,89	3 355 040,18
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	12 764,23
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	3 802 472,89	3 342 275,95
II.	Wydatki	3 993 624,63	3 543 626,55
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 944 123,25	3 537 664,42
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne	49 501,38	5 962,13
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-191 151,74	-188 586,37
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	1 073 798,99	846 500,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	275 000,00	562 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	798 798,99	284 500,00
II.	Wydatki	1 011 435,21	1 257 791,27
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	250,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	859 999,92	859 999,92
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	101 683,91	143 291,35
9.	Inne wydatki finansowe	49 501,38	254 500,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	62 363,78	-411 291,27
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	36 582,28	2 858,27
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	36 582,28	2 858,27
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	55 251,94	52 393,67
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	91 834,22	55 251,94
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	48 025,01	39 001,06

"Dodatkowe informacje i objaśnienia" sporządzane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości (ze względu na ich specyfikę) generalnie nie mają nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Informacja dodatkowa może być sporządzona w formacie pdf, csv, jpg, png, doc, docx, xls, xlsx, odt, ods, txt lub rtf. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Wyłącznie jeden punkt "Dodatkowych informacji i objaśnień", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę. Druk "Rozliczenia różnicy (...)" w wersji uproszczonej jest dostępny poniżej. Z kolei wersja rozszerzona tego druku jest dostępna jako dodatkowy załącznik. Można go dodać klikając znak "+" w lewej kolumnie programu. Przy czym, druk ten wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-1 169 322,58			-1 698 334,78		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	-854 299,28	0,00	-854 299,28	-473 196,57	0,00	-473 196,57
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	-30 729,28	0,00	-30 729,28	-37 756,28	0,00	-37 756,28
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	37 687,50	0,00	37 687,50	0,00	0,00	0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 391 989,62	0,00	1 391 989,62	910 389,93	0,00	910 389,93
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	959 369,49	0,00	959 369,49	647 144,36	0,00	647 144,36
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	-467 127,92	0,00	-467 127,92	-435 331,50	0,00	-435 331,50
H.	Strata z lat ubiegłych	-604 851,25	0,00	-604 851,25	0,00	0,00	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	746 698,99	0,00	746 698,99	1 121 592,54	0,00	1 121 592,54
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	9 415,29			34 507,70		
K.	Podatek dochodowy	1 789,00			6 557,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej (1)

Załączony plik:

nazwa: Informacja_dodatkowa_2019-sig-sig.pdf

rozmiar: 635,52 KB

data modyfikacji: 2020-04-24 09:18:40

Opis:

Informacja_dodatkowa_2019

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2020-04-24 09:21:25	Aneta Długozima
2020-04-24 09:22:14	Krystyna Marianna Dobrołowicz

SZPITAL OGÓLNY w KOLNIE

18-500 KOLNO, ul. Wojska Polskiego 69

Regon 450667610 NIP: 291-00-50-705

tel. 86 278 24 24, fax 86 278 23 51

INFORMACJA DODATKOWA

(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)

Szpitala Ogólnego w Kolnie za rok obrotowy 2019

Szpital Ogólny w Kolnie powstał na mocy Zarządzenia Wojewody łomżyńskiego Nr 61/98 z dnia 28 lipca 1998 roku. Rozpoczął działalność statutową z dniem 01 stycznia 1999r.

Postanowieniem Sądu Rejonowego w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 05.11.2001r. sygnatura sprawy: BI.XII NS-REJ.KRS/4472/1/740 zakład nasz został wpisany do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji, Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem 0000059112.

W rejestrze zakładów opieki zdrowotnej prowadzonym przez Wojewodę Podlaskiego, Szpital Ogólny w Kolnie był wpisany pod numer 20-00133, zaś od 9 grudnia 2011 roku został wpisany do rejestru podmiotów działalności leczniczej pod numerem 000000010741

I. Charakterystyka stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów bilansu

1. Wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wykazano według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Podstawę dokonania odpisów amortyzacyjnych stanowi plan amortyzacji określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych. Rzeczowy majątek trwały amortyzowany jest metodą liniową w równych ratach miesięcznych. Środki trwałe o wartości nie przekraczającej 3 500 zł odpisuje się jednorazowo w koszty amortyzacji w momencie oddania do użytkowania i ujmuje się w ewidencji wyposażenia (środki trwałe niskocenne). Dopuszczalne jest, że środki trwałe o wartości poniżej 3 500 zł zakupywane z udziałem dotacji bądź dofinansowań ze środków UE oraz innych, księguje się jako środki trwałe na konto 010 i 011 „Środki trwałe” dokonując odpisów amortyzacyjnych z uwzględnieniem ustalonej stawki amortyzacyjnej.

Wartości niematerialne i prawne (oprogramowanie komputerowe) amortyzowane są metodą liniową według stawki 50 % w stosunku rocznym.

2. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniono według wartości nominalnej.
3. Należności i zobowiązania wyceniono według ich wartości nominalnej po dokonaniu potwierdzenia ich zgodności przez kontrahentów oraz z zastosowaniem zasady ostrożnej wycen zawartej w art. 7 ustawy o rachunkowości. Szczegółową informację dotyczącą kształtowania się należności i zobowiązań na początek i na koniec okresu sprawozdawczego przedstawia Tabela nr 11.
4. Rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazano w wartości wynikającej z dnia ich powstania.
5. Fundusze własne i specjalne wykazano w wartości wynikającej z ewidencji księgowej uzgodnionej z dokumentami źródłowymi.

II. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych:

Tabela nr 1

I. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - 2019r. wartość początkowa	Bilans otwarcia	Przychody	Rozchody	Bilans zamknięcia
Grunty 0	546 441,80			546 441,80
Budynki 01	8 269 532,85	2 111 774,15		10 381 307,00
Budowle 02	361 535,86			361 535,86
Kotły i maszyny energetyczne 03	136 375,57			136 375,57
Maszyny i urządzenia ogólne 04	855 969,59			855 969,59
Urządzenia techniczne 06	521 500,31		6 649,91	514 850,40
Środki transportowe 07	397 957,97	205 410,00		603 367,97
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie 08	8 991 215,04	2 195 298,94	81 709,78	11 104 804,20
Razem konto 010, 011	20 080 528,99	4 512 483,09	88 359,69	24 504 652,39
Środki trwałe w budowie (080, 081)	688 062,50	3 827 049,69	4 442 005,17	73 107,02
RAZEM	20 768 591,49	8 339 532,78	4 530 364,86	24 577 759,41
Środki o małej wartości (konto 013)	1 185 694,21	66 029,67	79 728,38	1 171 995,50
Wartości niematerialne i prawne (konto 020, 021)	1 349 920,15			1 349 920,15
RAZEM	23 304 205,85	8 405 562,45	4 610 093,24	27 099 675,06
II. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne -2019r. Umorzenie				
	Bilans otwarcia	Przychody	Rozchody	Bilans zamknięcia
Grunty	-	-	-	-
Budynki	2 867 212,28	231 041,05		3 098 253,33
Budowle	136 693,19	12 440,27		149 133,46
Kotły i maszyny energetyczne (03)	66 509,95	15 047,98		81 557,93
Maszyny i urządzenia ogólne (04)	769 168,36	74 896,51		844 064,87
Urządzenia techniczne (06)	342 475,39	41 044,31	6 649,91	376 869,79
Środki transportowe (07)	116 838,56	53 352,52		170 191,08
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie 08	5 327 196,36	867 495,04	81 709,78	6 112 981,62
Razem	9 626 094,09	1 295 317,68	88 359,69	10 833 052,08
Środki o małej wartości (013)	1 185 694,21	66 029,67	79 728,38	1 171 995,50
Wartości niematerialne i prawne(072-073)	1 349 920,15			1 349 920,15
OGÓŁEM	12 161 708,45	1 361 347,35	168 088,07	13 354 967,73
AKTYWA TRWAŁE NETTO (I-II)	11 142 497,40	7 044 215,10	4 442 005,17	13 744 707,33

Tabela nr 1 jest syntetycznym zestawieniem stanu i ruchu majątku trwałego zakładu w okresie od 01.01.2019 do 31.12.2019r. W kolumnie 3 tabeli nr 1 wykazano środki trwałe przyjęte na stan w trakcie roku obrotowego, bez względu na termin poniesionego wydatku.

Łączna wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjętych na stan w 2019 roku wynosi **4 512 483,09** z czego:

- wartość budynków wzrosła o kwotę 2 111 774,15 zł co stanowi 46,8 %
- wartość środków transportowych wzrosła o kwotę 205 410,00 zł co stanowi 4,5 %
- wartość narzędzi, przyrządów, ruchomości i wyposażenia wzrosła o kwotę 2 195 298,94 zł co stanowi 48,7 %

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

Nie wystąpiła.

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

Nie wystąpiła.

Wartości gruntów użytkowanych w użytkowaniu wieczystym (ujęto w tabeli nr 2) w okresie sprawozdawczym nie uległa zmianie i na dzień 31.12.2019r. wynosi 546 441,80 zł.

Tabela nr 2

Wyszczególnienie	wartość w zł
Działka nr 1727/2	477 921,80
Działka 1246/20	68 520,00
Razem	546 441,80

Szpital nie amortyzuje prawa wieczystego użytkowania.

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.

Szpital posiada 1 udział o wartości 100,00 zł w kapitale rezerwowym jako Członek Zwyczajny Towarzystwa Ubezpieczeń Wzajemnych Polski Zakład Ubezpieczeń Wzajemnych z siedzibą w Warszawie.

III. Szczegółowe informacje dotyczące zwiększeń majątku trwałego w 2019 roku oraz źródła ich finansowania przedstawia tabela nr 3.

Tabela nr 3

L.p.	Nazwa	Nr inwentarzowy	Wartość	Źródła finansowania		Miejsce użytkowania / przeznaczenia
				Dotacja / darowizna	Środki własne	
1	Ambulans drogowy transportowy	S/743/005	205 410,00	205 410,00	0,00	Hospicjum domowe
2	Kardiomonitor Efficia CM150	S/802/388	14 904,00	12 668,40	2 235,60	Oddział Wewnętrzny z Pododdziałem Geriatrycznym
3	Kardiomonitor Efficia CM150	S/802/389	14 904,00	12 668,40	2 235,60	Oddział Wewnętrzny z Pododdziałem Geriatrycznym
4	Kardiomonitor Efficia CM150	S/802/390	14 904,00	12 668,40	2 235,60	Oddział Wewnętrzny z Pododdziałem Geriatrycznym
5	Kardiomonitor Efficia CM150	S/802/391	14 904,00	12 668,40	2 235,60	Oddział Wewnętrzny z Pododdziałem Geriatrycznym
6	Centrala Monitorująca CMS 200	S/802/392	24 840,00	21 114,00	3 726,00	Oddział Wewnętrzny z Pododdziałem Geriatrycznym
7	Materacyk grzewczy -Cosy Therm	S/802/393	4 900,00	4 900,00	0,00	Oddział Położniczo-Ginekologiczny
8	Spirometr MIR Spirolab III	S/802/394	7 210,73	7 210,73	0,00	Poradnia Gruzlicy i Chorób Płuc
9	Pulsoksymetr stacjonarno-transportowy	S/802/395	6 588,00	6 588,00	0,00	Oddział Położniczo-Ginekologiczny

10	Waga elektroniczna noworodkowa typ: Seca 757	S/802/396	4 551,19	4 551,19	0,00	Oddział Położniczo-Ginekologiczny
11	Waga elektroniczna noworodkowa typ: Seca 757	S/802/397	4 551,19	4 551,19	0,00	Oddział Położniczo-Ginekologiczny
12	Łóżko szpitalne	S/802/398	5 205,49	5 000,00	205,49	Oddział Chirurgii Ogólnej z Pododdziałem
13	Łóżko szpitalne	S/802/399	5 205,49	5 000,00	205,49	Oddział Chirurgii Ogólnej z Pododdziałem
14	Łóżko szpitalne	S/802/400	5 205,50	5 000,00	205,50	Oddział Chirurgii Ogólnej z Pododdziałem
15	Łóżko szpitalne	S/802/401	5 205,49	5 000,00	205,49	Oddział Chirurgii Ogólnej z Pododdziałem
16	Inkubator zamknięty typ: Atom Air Incu I	S/802/402	42 676,81	42 676,81	0,00	Oddział Położniczo-Ginekologiczny
17	Tomograf komputerowy Canon	S/802/403	1 999 950,00	1 951 951,20	47 998,80	Pracownia Tomografii Komputerowej
18	Zestaw mebli	S/809/001	6 150,38	0,00	6 150,38	Blok Operacyjny
19	Zestaw mebli OIOM	S/809/002	6 396,00	0,00	6 396,00	Blok Operacyjny
20	Komplet mebli "pokój zabiegowy"	S/809/003	7 046,67	0,00	7 046,67	Oddział Chirurgii Ogólnej z Pododdziałem
21	Budynek główny – zwiększenie wartości (oddanie do użytku Oddziału Chirurgii Ogólnej z Pododdziałem Ortop. i Traum. Narządu Ruchu po przebudowie))	S/150/001	1 458 163,10	1 265 939,88	192 223,22	Budynek główny - Oddział Chirurgii Ogólnej z Pododdziałem Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu
22	Budynek główny – zwiększenie wartości (oddanie do użytku Oddziału Wewnętrznego po przebudowie i utworzeniu Pododdziału geriatrycznego))	S/150/001	653 611,05	638 851,05	14 760,00	Budynek główny - Oddział Wewnętrzny z Pododdziałem Geriatrycznym
Razem (010 i 011)			4 512 483,09	4 224 417,65	288 065,44	

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych).

Nieplanowane odpisy amortyzacyjne, doprowadzające wartość księgową netto środka trwałego do jego ceny sprzedaży netto obciążają pozostałe koszty operacyjne. Występują w przypadku zmiany techniki produkcji, przeznaczenia obiektów do likwidacji, wycofania z użycia względnie innych przyczyn powodujących trwałą utratę gospodarczej przydatności do środka trwałego.

W roku sprawozdawczym nie dokonano nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych.

IV. Środki trwałe używane lub przekazane do używania na podstawie umowy najmu dzierżawy i innych umów.

Szpital dzierżawi 7 środków trwałych (ewidencja pozabilansowa), których nie amortyzuje.

Ogólna wartość dzierżawionych środków trwałych wynosi 431 806,81 zł.

Tabela nr 4

L.p.	Nazwa środka trwałego	Wartość środka	Data przekazania od	Umowa aktualna
1	Analizator SYSMEX XS-1000i	70 438,10	27.01.2009	47/ZP/2018
2	Analizator immunologiczny VIDAS PC Blue (BIOMERIEUX)	203 300,00	02.03.2010	48/ZP/2018
3	Analizator biochemiczny OLYMPUS AU 400 (LIMARCO)	120 000,00	20.11.2013	73/ZP/2013
4	Wirówka ID-6S i pipety (ID-Incubator 37SI, ID-Pipetor FP-6 - 2 szt., ID-Dispenser) DIAHEM	21 207,50	11.12.2018	59/ZP/2018
5	URISCAN PRO z czytnikiem kodów (LIMARCO)	6 500,00	21.11.2018	60/ZP/2018

6	Kontener - butla na azot (SHiUZ Piątnica)	1 411,21	31.07.2009	Umowa dzierżawy kontenera
7	Kserokopiarka Konica Minolta 227	8 950,00	01.08.2016	01/08/2016/ED
Razem:		431 806,81		

V. Informacja o odpisach aktualizacyjnych wartości należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Tabela nr 5

L.p	Wyszczególnienie (konto260)	Stan na 31.12.2018	Zmniejszenie	Zwiększenie	Stan na 31.12.2019
1	odpisy aktualizujące wartości należnych	11 468,00	2 456,51	4 163,29	13 174,78
	Ogółem	11 468,00	2 456,51	4 163,29	13 174,78

Szpital utworzył odpisy aktualizujące należności w trakcie roku obrotowego w łącznej kwocie 4 163,29 zł. Odpis dotyczy należności, których pomimo wezwań do zapłaty nie uregulowano. Są to należności za świadczenia udzielone pacjentom nieubezpieczonym (którym nie przysługiwało prawo do świadczeń zdrowotnych finansowanych przez NFZ), których termin wymagalności przekroczył 360 dni.

Szpital wykorzystał odpis aktualizujący w kwocie 2 456,51 zł, stanowiący równowartość kwot, których koszty odzyskiwania przekroczyłyby dochodzone należności. Wykorzystanie odpisu aktualizującego dotyczyło 10 kontrahentów i zostało dokonane na podstawie protokołów sporządzonych przez Szpital stwierdzających, że przewidywane koszty procesowe i egzekucyjne związane z dochodzeniem należności byłoby jej równe albo od niej wyższe.

VI. Informacja o funduszach i kapitałach.

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

Jednostka nie posiada akcji subskrybowanych.

Fundusz założycielski i zakładowy.

Tabela nr 6

Wyszczególnienie funduszy	Stan na początek roku 2019	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na koniec roku 2019
Kapitał (fundusz) podstawowy	6 148 269,90	746 698,99	746 698,99	6 148 269,90

Zwiększenie kapitału (funduszu) zakładu o kwotę 746 698,99 zł wynikało z pokrycia ujemnego wyniku finansowego netto za 2018 rok przez Powiat Kolneński. Wpływ środków nastąpił, na podstawie Uchwały Nr VIII/71/19 Rady Powiatu Kolneńskiego z dnia 25 czerwca 2019r. w sprawie pokrycia straty finansowej netto Szpitala Ogólnego w Kolnie za rok 2018 przez Powiat Kolneński, w dwóch ratach:

1 rata w dniu 27.06.2019r. w kwocie 500 000,00 zł,

2 rata w dniu 29.07.2019r. w kwocie 246 698,99 zł.

Zmniejszenie kapitału (funduszu) zakładu o kwotę 746 698,99 zł nastąpiło w wyniku przeksięgowania na pokrycie straty z lat ubiegłych.

VII. Propozycja podziału zysku bilansowego / pokrycia straty bilansowej netto za rok obrotowy 2019r.

Szpital Ogólny zgodnie z art. 59 pkt 1 ustawy o działalności leczniczej pokrywa wynik finansowy netto w kwocie (minus) - 1 171 111,58 zł we własnym zakresie. W związku z tym strata w wysokości 1 171 111,58 zł pozostaje do rozliczenia w latach następnych.

Kwota ta w całości wynika z naliczonej amortyzacji obciążającej koszty 2019 roku.

W latach poprzednich Szpital również generował ujemne wyniki finansowe jednak poza 2018 rokiem mieściły się one w granicach amortyzacji. Szpital Ogólny w Kolnie poniżej przedstawia w formie tabelarycznej straty za lata 2014-2018 wynikające z naliczenia amortyzacji za poszczególne lata.

Tabela nr 7

Rok	Strata z lat ubiegłych	Amortyzacja
2014	-877 257,25	1 031 861,38
2015	-1 222 113,32	1 380 759,06
2016	-1 365 356,25	1 431 325,70
2017	-943 985,77	1 033 546,10
2018	-1 704 891,78	958 192,79
Razem	-6 113 604,37	5 835 685,03

VIII. Informacje o stanie utworzonych rezerw.

Zgodnie z art. 39 ust. 2 Ustawy o rachunkowości Szpital Ogólny w Kolnie utworzył rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe, w 2019 roku została ona zwiększona o kwotę 199 264,23 zł.

Naliczono rezerwy wg stanu na dzień 31.12.2019r. Różnicę w kwocie 199 264,23 zł wykazano w Rachunku zysków i strat w pozycji A.II. „Zmiana stanu produktów”.

Rezerwy na świadczenia pracownicze wg stanu na dzień 31.12.2019r. przedstawiają się następująco:

1. Kwota ogółem: 1 767 423,11 zł, w tym

- a) rezerwa na nagrody jubileuszowe 856 119,48 zł (w tym krótkoterminowa 128 281,39 zł)
- b) rezerwa na odprawy emerytalne i rentowe 911 303,63 zł (w tym krótkoterminowa 289 059,61 zł).

Przy wyliczaniu rezerw przyjęto założenia podobne do założeń przyjętych do naliczenia wysokości rezerw wg stanu na dzień 31.12.2018r.

IX. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty.

Szpital na dzień 31.12.2019r. posiada zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek o łącznej wartości 980 000,26. Szpital posiada następujące kredyty i pożyczki długoterminowe:

- pożyczkę w Siemens Finance Sp. z o.o. na podstawie Umowy nr 49682 z dnia 29.09.2016r. Zobowiązanie łączne na dzień 31.12.2019r. wynosi 1 540 000,18 zł (w tym kwota 559 999,92 zł przypada do spłaty w 2020 roku i została wykazana w pozycji zobowiązań krótkoterminowych).

Tabela nr 8

L.p.	Wyszczególnienie wg przewidywanego umową okresu spłaty	Na początek roku obrotowego 2019	Na koniec roku obrotowego 2019
1	do roku	859 999,92	1 493 292,29
2	powyżej 1 roku do 3 lat	1 119 999,84	980 000,26
3	powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00
4	powyżej 5 lat	0,00	0,00
	Razem	1 979 999,76	2 473 292,55

Informacja dotycząca rodzajów zabezpieczeń zobowiązań długoterminowych.

Tabela nr 9

L.p.	Rodzaj zobowiązania	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2019r.	Rodzaj zabezpieczenia
1	Pożyczka - Siemens Finanse Sp. z o.o.	1 540 000,18	1. weksel In blanco wraz z podpisanym Porozumieniem Wekslowym 2. umowa cesji wierzytelności z kontraktu z NFZ
	Razem	1 540 000,18	

X. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne.

Wykaz istotnych pozycji czynnych międzyokresowych.

Tabela nr 10

L.p.	Wyszczególnienie (konto 642)	Stan na 31.12.2018r.	Stan na 31.12.2019r.
1	Prenumeraty	1 698,00	0,00
2	Ubezpieczenia majątkowe	0,00	4 288,30
3	Ubezpieczenia OC i NW pojazdów	11 402,44	15 419,13
4	Ubezpieczenie OC podmiotu leczniczego	52 005,62	43 242,67
5	Odsetki ugody porozumienia	35 298,90	36 338,00
6	Przeglądy i serwis sprzętu	5 645,07	0,00
7	Prowizje od pożyczek/ kredytów	14 580,24	11 108,25
	Ogółem	120 630,27	110 396,35

XI. Należności i zobowiązania.

Tabela nr 11

L.p	Wyszczególnienie	Stan na początek 2019	Stan na koniec okresu 2019	Dynamika	Dynamika w %
1	2	3	4	5	6
I	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe, w tym:	1 481 687,64	1 912 481,79	430 794,15	129,07
1	Należności z tytułu dostaw towarów i usług	1 437 390,59	1 878 844,12	441 453,53	130,71
2	Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	44 297,05	33 637,67	- 10 659,38	0,00
3	Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	1 568 158,88	1 767 423,11	199 264,23	112,71
1	krótkoterminowe	517 548,82	417 341,00	-100 207,82	80,64
2	długoterminowe	1 050 610,06	1 350 082,11	299 472,05	128,50
IV	Zobowiązania długoterminowe, w tym	1 540 000,18	980 000,26	- 559 999,92	63,64
1	kredyty i pożyczki	1 540 000,18	980 000,26	-559 999,92	63,64
2	inne	-	-	-	-
V	Zobowiązania krótkoterminowe ogółem bez funduszy specjalnych w tym:	7 604 061,55	8 553 522,04	949 460,49	112,49
a	Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług	4 160 844,78	4 741 592,15	580 747,37	113,96
b	Zobowiązania z tytułu podatków i składek ZUS	1 342 340,47	1 529 141,47	186 801,00	113,92
c	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	628 845,46	770 501,44	141 655,98	122,53
d	Kredyty i pożyczki	1 456 390,16	1 493 292,29	36 902,13	102,53
e	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	-	-
f	Pozostałe zobowiązania	15 640,68	18 994,69	3 354,01	121,44

Z ogólnej kwoty należności 1 912 481,79 zł wykazanej w kolumnie 4 pkt II – są to należności z tytułu dostaw towarów i usług, przypada na:

1. Należności od NFZ – 1 833 107,94 zł
2. Należności za badania diagnostyczne, sterylizację, leczenie osób nieubezpieczonych oraz inne w kwocie 38 612,74 zł.
3. Należności z odbiorcami usług niemedycznych tj za wynajem gabinetów, czynsze, badania wody i inne w kwocie 7 123,44 zł
4. Należności z tytułu podatku VAT 1 413,17 zł (kwota do odliczenia w okresach następnych)
5. Należności z PFRON z tytułu dofinansowania wynagrodzeń osób niepełnosprawnych w kwocie 29 992,50 zł,
6. Należność z US tytułem nadpłaty podatku od osób prawnych w kwocie 2 232,00 zł.

Należności wymagalne z odpisem aktualizującym należności na dzień 31.12.2019 rok wyniosły 22 731,70 zł, w tym:

- Odpis aktualizujący należności 13 174,78 zł
- Pozostałe należności wymagalne 9 556,92 zł.

Rezerwy na zobowiązania w kwocie 1 767 423,11 zł, w tym:

- długoterminowa: 1 350 082,11 zł,
- krótkoterminowa: 417 341,00 zł

Zobowiązania długoterminowe w kwocie 980 000,26 zł wykazanej w kolumnie 4 pkt IV to:

- Kredyty i pożyczki w kwocie 980 000,26 zł (pożyczka z Siemens Finance Sp. z o.o.)

Zobowiązania w kolumnie 4 pkt V lit. a w kwocie 4 741 592,15 zł to zobowiązania za:

- zakup leków i materiałów medycznych 722 993,07 zł
- zakup materiałów niemedycznych 128 186,90 zł
- usługi 897 850,82 zł
- energia 318 474,53 zł
- pozostałe materiały medyczne 872 318,81 zł
- odsetki od zobowiązań 50 924,42 zł
- koszty sądowe i egzekucyjne 27 779,32 zł
- rekompensaty i inne 14 058,39 zł
- rozrachunki z tytułu budowy środków trwałych 7 980,00 zł
- rozrachunki z tytułu kontraktów medycznych 1 663 550,91 zł
- depozyt pacjenta 4 140,00 zł
- wadia 33 100,00 zł
- pozostałe rozrachunki z pracownikami 234,98 zł

W kolumnie 4 pkt V lit. b zobowiązania z tytułu podatków i składek ZUS w kwocie 1 529 141,47 zł w tym:

- podatek VAT za m-c grudzień w kwocie 14 657,00 zł
- podatek dochodowy od osób fizycznych za m-c listopad i grudzień 2019r. w kwocie 141 422,00 zł
- składki ZUS za m-c listopad i grudzień 2019r. w kwocie 656 399,56 zł
- układy ratalne z ZUS w kwocie 716 662,91 zł

W kolumnie 4 pkt V lit. f pozostałe zobowiązania w kwocie 18 994,69 zł za pozostałe rozrachunki (potrącenia od wynagrodzeń pracowniczych).

Zobowiązania wymagalne wraz z odsetkami na dzień 31.12.2019r. wynosiły 3 215 517,78 zł

Zobowiązania krótkoterminowe stan na BZ według struktura wiekowej.

Tabela nr 12

L.p.	Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2019	Struktura wiekowa				
				Nieprzeter- minowane	Zobowiązania przeterminowane			
					do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	pow. 1 roku
1	2	3	4	5	5	6	8	9
I	Wobec jednostek powiązanych							
1	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:							

	do 12 miesięcy							
	powyżej 12 miesięcy							
2	inne							
II	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale							
1	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:							
	do 12 miesięcy							
	powyżej 12 miesięcy							
2	inne							
III	Wobec pozostałych jednostek	7 604 061,55	8 553 522,04	5 338 004,26	1 587 058,52	623 624,79	689 395,96	315 438,51
1	kredyty i pożyczki	1 456 390,16	1 493 292,29	1 493 292,29				
2	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00					
3	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00					
4	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	4 160 844,78	4 741 592,15	1 526 074,37	1 587 058,52	623 624,79	689 395,96	315 438,51
	do 12 miesięcy	4 160 844,78	4 741 592,15	1 526 074,37	1 587 058,52	623 624,79	689 395,96	315 438,51
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00					
5	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00					
6	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00					
7	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 342 340,47	1 529 141,47	1 529 141,47				
8	z tytułu wynagrodzeń	628 845,46	770 501,44	770 501,44				
9	inne	15 640,68	18 994,69	18 994,69				
IV	Fundusze specjalne	59 238,07	116 791,00	116 791,00				
	Razem	7 663 299,62	8 670 313,04	5 454 795,26	1 587 058,52	623 624,79	689 395,96	315 438,51

Szpital Ogólny w Kolnie wg stanu na dzień 31.12.2019r. posiada zobowiązania krótkoterminowe z tytułu:

- kredytów i pożyczek w kwocie 1 493 292,29 zł, w tym 559 999,92 zł z tytułu pożyczki w Siemens Finance Sp. z o.o. (raty przypadające do spłaty w ciągu 12 m-cy od dnia bilansowego) oraz 933 292,37 zł z tytułu pożyczki odnawialnej zaciągniętej w 2018 roku w BFF Polska S.A. z limitem do maksymalnej kwoty 1 000 000,00 zł (zobowiązanie na 31.12.2019r. wynosi 933 292,37 zł, termin spłaty przypada w dniu 09.04.2020r., zabezpieczenie spłaty pożyczki stanowi weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową),
- dostaw i usług w kwocie 4 741 592,15 zł (w tym zobowiązania przeterminowane w kwocie 3 215 517,78 zł),
- podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń w kwocie 1 529 141,47 zł,
- wynagrodzeń w kwocie 770 501,44 zł,
- inne w kwocie 18 994,69 zł,
- fundusze specjalne (ZFŚS) w kwocie 116 791,00 zł.

XII. Łączna 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.

Jednostka posiada weksle:

- weksel „IN BLANCO” jako zabezpieczenie Umowy pożyczki nr 49682 z dnia 29 września 2016r. zawartej z firmą Siemens Finance Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Żupnicza 11 (pożyczka długoterminowa),
- weksel „IN BLANCO” jako zabezpieczenie Umowy pożyczki nr 211003830140418 z dnia 9 kwietnia 2018r. zawartej z firmą BFF Polska S.A. z siedzibą w Łodzi, ul. Al. Marszałka Józefa Piłsudskiego 76, lok. 4, 90-330 Łódź (pożyczka odnawialna z limitem)

XIII. W związku z tym, iż składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi nie były wyceniane według wartości godziwej punkt ten pominięto.

XIV. Struktura środków pieniężnych, których stan na dzień 31.12.2019r. wynosi 91 834,22 zł.

Tabela nr 13

L.p	Treść	31.12.2018	31.12.2019
I	Środki na rachunkach bankowych w tym:	55 251,94	91 834,22
1	PKO BP konto podstawowe	16 180,25	23 268,21
2	PKO BP konto VAT do konta podstawowego	0,00	0,00
3	PKO BP konto do obsługi projektów poza UE	0,00	0,00
4	PKO BP konto do obsługi projektu UE	70,63	20 541,00
5	PKO BP konto depozytowe	35 109,99	37 240,00
6	PKO BP konto ZFŚS	3 891,07	10 785,01
7	KASA	0,00	0,00

Wg stanu na dzień 31.12.2019r. Szpital posiadał rachunki bankowe wymienione w poz. 1-6 Tabeli nr 13 prowadzone przez PKO Bank Polski S.A.

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT w PKO Bank Polski.

Środki takie nie wystąpiły.

XV. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów, produktów i usług) w 2019 roku.

Tabela nr 14

	Wyszczególnienie	POW NFZ	Pozostali odbiorcy	Ogółem
1	Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych w tym:	22 989 144,45	583 984,78	23 573 129,23
a	Świadczenia finansowane ze środków NFZ	22 989 144,45		22 989 144,45
b	Pozostałe usługi medyczne		583 984,78	583 984,78
2	Pozostała sprzedaż wyrobów i usług, w tym:	0,00	839 426,68	839 426,68
a	Najem pomieszczeń		696 976,01	696 976,01
b	Pozostała sprzedaż niemedyczna		142 450,67	142 450,67
	Razem	22 989 144,45	1 423 411,46	24 412 555,91

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Szpital Ogólny w Kolnie w bieżącym roku obrotowym 2019 nie tworzył odpisów aktualizujących środki trwałe.

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Szpital Ogólny w Kolnie w bieżącym roku obrotowym 2019r. utworzył odpis aktualizujący wartość zapasów w kwocie 4 993,45 zł. Stanowi to równowartość materiałów, które nie wykazały ruchu w ciągu 12 miesięcy poprzedzających dzień bilansowy.

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

Nie dotyczy.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego 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 prawa podatkowego prezentuje tabela 15.

Tabela nr 15

Nazwa	Dane za rok 2019 (w zł)
1	2
A. Zysk/Strata brutto za dany rok	-1 169 322,58
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice między zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) (-)	-854 299,28
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym (-)	-30 729,28
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (+)	37 687,50
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice między zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) (+)	1 391 989,62
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku (+)	959 369,49
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych (-)	-467 127,92
H. Strata z lat ubiegłych (2016 rok) (-)	-604 851,25 zł
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania (+)	746 698,99
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	9 415,29
K. Podatek dochodowy	1 789,00

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

Szpital nie budował własnymi siłami środków trwałych.

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

Nie dotyczy.

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

Tabela nr 16

L.p.	Wyszczególnienie	W roku obrotowym (2019)	Planowane na następny rok (2020)
1	2	3	4
	RAZEM	3 827 049,69	4 132 940,00
	w tym: służące ochronie środowiska	0,00	1 893 000,00
I.	nakłady na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	w tym: służące ochronie środowiska	0,00	0,00
II.	nakłady na środki trwałe	3 827 049,69	4 132 940,00
	w tym: służące ochronie środowiska	0,00	1 893 000,00

Informacja dotycząca przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie dotyczy.

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 wystąpiły.

XVI. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

Zdarzenie nie wystąpiło w danym roku obrotowym.

XVII. Informacja do rachunku przepływów pieniężnych.

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 obrazuje zmiany sytuacji finansowej jednostki wywołane przez rzeczywisty ruch pieniądza. Uwzględnia wszystkie wpływy i wydatki z działalności operacyjnej, inwestycyjnej i finansowej. Pokazuje źródła dopływu środków oraz sposób ich wykorzystania. Sprawozdanie to zostało sporządzone metodą pośrednią.

Tabela nr 17

Wyszczególnienie	Stan za				Różnica w złotych
	rok 2018		rok 2019		
	kwota	struktura	kwota	struktura	
1	2	3	4	5	6
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	602 735,91	21 087,44	165 370,24	452,05	-437 365,67
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-188 586,37	-6 597,92	-191 151,74	-522,53	-2 565,37
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-411 291,27	-14 389,52	62 363,78	170,48	473 655,05
Przepływy pieniężne netto razem	2 858,27	100,00	36 582,28	100,00	33 724,01

Różnice między odpowiadającymi sobie danymi wykazanymi w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych:

- różnica w kwocie 159 369,31 zł. pomiędzy zmianą stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów wykazaną w bilansie, a wykazaną w rachunku przepływów pieniężnych dotyczy zobowiązań inwestycyjnych na dzień 31.12.2019 r.,
- różnica w zmianie stanu rozliczeń międzyokresowych wykazaną w bilansie a rachunku przepływów pieniężnych wynika z otrzymanych dotacji oraz darowizn niepieniężnych,
- Inne korekty w wysokości – 88 723,75 zł wykazane w rachunku przepływów pieniężnych dotyczą otrzymanych w 2019 roku darów niepieniężnych oraz umorzeń zobowiązań odnoszonych na wynik finansowy jednostki.

XVIII. 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.

Nie wystąpiły.

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) zatrudnieniu na dzień 31.12.2019r według grup zawodowych.

Tabela nr 18

Wyszczególnienie	2018	2019	Dynamika w etatach
Zatrudnienie przeciętne (umowa o pracę):	189,70	196,02	6,32
- lekarze	1,63	1,46	-0,17
- inny wyższy medyczny	16,69	18,58	1,89
- pielęgniarki	87,91	91,06	3,15
- położne	12,00	11,67	-0,33
- personel techniczny medyczny	28,19	29,67	1,48
- personel niższy i obsługa	25,83	26,25	0,42
- administracja	17,45	17,33	-0,12

Zatrudnienie przeciętne w 2019 roku w stosunku do 2018 w etatach przeliczeniowych wzrosło o 6,32 etatu.

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.

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 wystąpiły.

6) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

Badanie sprawozdania finansowego Szpitala Ogólnego w Kolnie za 2019 rok przeprowadziła firma POL-TAX 2 Sp. z o.o. (kluczowy biegły rewident Pani Jadwiga Michalak).

Zleceniobiorca zobowiązał się do wykonania powyższych czynności za wynagrodzeniem netto w kwocie 6 000,00 zł, brutto w kwocie 7 380,00 zł (słownie: siedem tysięcy trzysta osiemdziesiąt złotych 00/100).

XIX. Dodatkowe informacje.

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 wystąpiły.

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.

W marcu 2020 roku ogłoszono stan epidemii koronawirusa. Informacja o wpływie epidemii koronawirusa na prowadzenie działalności została opisana szczegółowo w pkt XXIV niniejszej informacji.

3) zmiany zasad (polityki) rachunkowości.

W 2019 roku nie dokonano zmiany metod księgowości i wyceny aktywów i pasywów, które wywarłyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

XX. Bilans oraz rachunek zysków i strat przekształcone w postaci analityczne

1. Bilans analityczny na dzień 31.12.2019r.

Tabela nr 19

Treść	Rok 2018		Rok 2019		Dynamika	
	w złotych	%	w złotych	%	w złotych	%
1	2	3	4	5	6	7
AKTYWA	11 142 497,40	85,84	13 744 707,33	84,88	2 602 209,93	23,35
wartości niematerialne i prawne		0,00		0,00	0,00	
rzeczowy majątek trwały	11 142 497,40	85,84	13 744 707,33	84,88	2 602 209,93	23,35
Majątek obrotowy	1 837 669,05	14,16	2 448 674,79	15,12	611 005,74	33,25
zapasy	180 099,20	1,39	333 712,43	2,06	153 613,23	85,29
należności krótkoterminowe	1 481 687,64	11,42	1 912 481,79	11,81	430 794,15	29,07
inwestycje długoterminowe	0,00		250,00		250,00	
inwestycje krótkoterminowe	55 251,94	1,33	91 834,22	1,33	36 582,28	0,00
środki pieniężne	55 251,94	0,43	91 834,22	0,57	36 582,28	66,21
Rozliczenia międzyokresowe	120 630,27	0,93	110 396,35	0,68	-10 233,92	-8,48
RAZEM AKTYWA	12 980 166,45	100,93	16 193 382,12	100,68	3 213 215,67	24,75
PASYWA						
Fundusze własne	-2 358 074,70	-18,17	-2 782 487,29	-17,18	-424 412,59	-18,00
fundusz założycielski	6 148 269,90	47,37	6 148 269,90	37,97	0,00	0,00
fundusz zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wynik finansowy	-1 704 891,78	-13,13	-1 171 111,58	-7,23	533 780,20	31,31
Strata/zysk z lat ubiegłych	-6 801 452,82	-52,40	-7 759 645,61	-47,92	-958 192,79	-14,09
Razem zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 338 241,15	118,17	18 975 869,41	117,18	3 637 628,26	23,72
Rezerwy na zobowiązania emerytalne i podobne	1 568 158,88	12,08	1 767 423,11	10,91	199 264,23	0,00
Zobowiązania długoterminowe	1 540 000,18	11,86	980 000,26	6,05	-559 999,92	-36,36
Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	7 663 299,62	59,04	8 670 313,04	53,54	1 007 013,42	13,14
zobowiązania krótkoterminowe	7 604 061,55	58,58	8 553 522,04	52,82	949 460,49	12,49
fundusze specjalne	59 238,07	0,46	116 791,00	0,72	57 552,93	97,16
Rozliczenia międzyokresowe	4 566 782,47	35,18	7 558 133,00	46,67	2 991 350,53	65,50
RAZEM PASYWA	12 980 166,45	100,00	16 193 382,12	100,00	3 213 215,67	24,75

2. Rachunek zysków i strat w postaci analitycznej na dzień 31.12.2019r. (wariant porównawczy)

Tabela nr 20

Wyszczególnienie	Stan na				Dynamika rok 2018=100	
	2018		2019			
	Kwota w zł	struktura	Kwota w zł	struktura	w złotych	w %
1	2	3	4	5	6	7
KOSZTY						
A. Koszty działalności operacyjnej	23 381 683,56	98,01	26 075 877,21	98,12	2 694 193,65	11,52
I. Amortyzacja	958 192,79	4,02	1 361 347,35	5,12	403 154,56	42,07
II. Zużycie materiałów i energii	2 642 394,30	11,08	2 451 875,26	9,23	-190 519,04	-7,21
III. Usługi obce	8 136 546,85	34,10	8 870 757,48	33,38	734 210,63	9,02
IV. Podatki i opłaty	59 938,00	0,25	57 215,00	0,22	-2 723,00	-4,54
V. Wynagrodzenia	9 511 284,80	39,87	11 028 958,60	41,50	1 517 673,80	15,96
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 915 864,50	8,03	2 161 744,29	8,13	245 879,79	12,83
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	157 462,32	0,66	143 979,23	0,54	-13 483,09	-8,56
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Pozostałe koszty operacyjne	147 588,12	0,62	217 785,75	0,82	70 197,63	47,56
I. Strata ze zbycia aktywów trwałych	26 739,49	0,11	0,00	0,00	-26 739,49	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	9 156,74	0,00	9 156,74	0,00
II. Inne koszty operacyjne	120 848,63	0,51	208 629,01	0,79	87 780,38	72,64
C. Koszty finansowe	321 586,87	1,35	279 098,04	1,05	-42 488,83	-13,21
I. Odsetki	321 586,87	1,35	279 098,04	1,05	-42 488,83	-13,21
II. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Podatek dochodowy od osób prawnych	6 557,00	0,03	1 789,00	0,01	-4 768,00	0,00
F. Razem koszty i straty nadzwyczajne (A+B+C+D+E)	23 857 415,55	100,00	26 574 550,00	100,00	2 717 134,45	11,39
PRZYCHODY						
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	21 295 311,90	96,13	24 213 291,68	95,32	2 917 979,78	13,70
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 233 564,78	95,85	24 412 555,91	96,10	3 178 991,13	14,97
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	61 747,12	-3,62	-199 264,23	17,01	-261 011,35	-422,71
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Pozostałe przychody operacyjne	855 895,90	3,86	1 188 021,29	4,68	332 125,39	38,80
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje nie zwiększające funduszy	769 065,46	3,47	1 089 692,18	4,29	320 626,72	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00		0,00			
IV. Inne przychody operacyjne	86 830,44	0,39	98 329,11	0,39	11 498,67	13,24
C. Przychody finansowe	1 315,97	0,01	2 125,45	0,01	809,48	61,51
I. Odsetki	1 315,97	0,01	2 125,45	0,01	809,48	61,51
II. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Razem przychody i zyski nadzwyczajne	22 152 523,77	100,00	25 403 438,42	100,00	3 250 914,65	14,68
F. Zysk/Strata netto	-1 704 891,78	-7,70	-1 171 111,58	-4,61	533 780,20	31,31

Koszty wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych wzrosły w 2019 roku w stosunku do 2018 roku odpowiednio o 15,96% i 12,83% co wynika z głównej mierze z realizacji obowiązku zapisów:

- ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz.U. 2017 poz. 1473 ze zm.)
- rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 14 października 2015 roku zmieniającego rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej (Dz.U.poz.1628) oraz rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 29 sierpnia 2018r. w sprawie zmiany rozporządzenia zmieniającego rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2018r., poz. 1681) - jest to wzrost wynagrodzeń dla pielęgniarek i położnych oraz realizacji Ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz.U. 2017 poz. 1473)
- ustawy z dnia 10 października 2002r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę (t.j. Dz.U. z 2018r., poz. 2177 ze zm.) - podniesienie płacy minimalnej od 1 stycznia 2019r. o 150 zł brutto (tj. ok. 179 zł ze składkami pracodawcy / 1 etat przeliczeniowy).

W 2018 roku Szpital zawarł umowę leasingu (dotyczy samochodu Dacia Lodgy) i dokonał jej kwalifikacji jako leasing operacyjny stosując uproszczenie polegające na kwalifikacji leasingu, który w myśl przepisów podatkowych jest leasingiem operacyjnym również księgowo. W myśl art. 3 ust. 6 ustawy o rachunkowości, jednostki, które za poprzedni rok obrotowy nie przekroczyły co najmniej dwóch z następujących trzech wielkości:

- 1) 17 000 000 zł – w przypadku sumy aktywów bilansu na koniec roku obrotowego,
- 2) 34 000 000 zł – w przypadku przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów za rok obrotowy,
- 3) 50 osób – w przypadku średniorocznego zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty,

- mogą dokonywać kwalifikacji umów leasingu według zasad określonych w przepisach podatkowych.

W związku z powyższym Szpital nie wprowadził samochodu Dacia Lodgy na stan środków trwałych (nie amortyzuje go), a raty leasingowe obciążają koszty działalności operacyjnej.

Wartość wszystkich opłat związanych z leasingiem dla całego okresu tj. 36 m-cy wynosi 58 408,17 zł brutto.

3. Struktura wyniku finansowego w złotych.

Tabela nr 21

Wyszczególnienie	Stan				Różnica w zł
	2018		2019		
	kwota	struktura	kwota	struktura	
1	2	3	4	5	6
1.Zysk(+)/ strata(-) ze sprzedaży	-2 086 371,66	122,38	-1 862 585,53	159,04	223 786,13
2.Zysk(+)/ strata(-) na pozostałej działalności operacyjnej	708 307,78	-41,55	970 235,54	-82,85	261 927,76
3.Zysk(+)/ strata(-) na działalności finansowej	-320 270,90	18,79	-276 972,59	23,65	43 298,31
4.Zysk(+)/ strata(-) zyski i straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.Zysk(+)/ strata(-) brutto	-1 698 334,78	100,00	-1 169 322,58	100,00	529 012,20
6.Zysk(+)/ strata(-) netto	-1 704 891,78	100,00	-1 171 111,58	100,00	533 780,20

XXI. W związku z tym, iż nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji i nie wystąpiło połączenie, ustęp 7 i 8 dodatkowych informacji i objaśnień pominięto.

XXII. 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.

Zła kondycja finansowa Szpitala, rosnące w 2019 roku do I kwartału 2020 roku zobowiązania wymagalne, brak płynności finansowej mogą stanowić zagrożenie dla kontynuacji działalności Szpitala, w związku z czym występuje

niepewność kontynuacji działalności. Sprawozdanie finansowe nie zawiera korekt z tym związanych. Szpital podejmuje działania mające na celu eliminację niepewności kontynuacji działalności, co szczegółowo opisano poniżej w Informacji o realizacji Programu Naprawczego. Należą do nich przede wszystkim:

1. Zaciągnięcie pożyczki długoterminowej w kwocie 4,5 mln zł z terminem spłaty 31.03.2030r. celem spłaty zobowiązań wymagalnych i pożyczki odnawialnej, której termin spłaty przypadał na 09.04.2020r. – pozwoli to na korzystną zmianę struktury zobowiązań (z wymagalnych krótkoterminowych na niewymagalne, w przeważającej części długoterminowe) oraz obniżenie kosztów obsługi zobowiązań przeterminowanych, w tym kosztów finansowych, rekompensat z tytułu opóźnień w płatnościach oraz kosztów sądowych i egzekucyjnych.
2. Sukcesywne zwiększanie przychodów przy jednoczesnym zwiększaniu stopnia wykorzystania już posiadanego potencjału (ludzkiego, sprzętowego i lokalowego).
3. Pozyskiwanie zewnętrznych źródeł finansowania na realizację niezbędnych inwestycji.

Wszystkie działania, wynikające również z realizowanego Programu Naprawczego podejmowane są w korelacji ze sobą, w taki sposób aby uzyskać maksymalnie pozytywne efekty przy racjonalnych nakładach finansowych. Działania te mają na celu eliminację niepewności kontynuacji działalności.

Informacja o realizacji Programu Naprawczego

Szpital Ogólny w Kolnie realizuje Program Naprawczy (Restrukturyzacji) zatwierdzony Uchwałą Nr XII/102/19 Rady Powiatu Kolneńskiego z dnia 28 listopada 2019 r. w sprawie zatwierdzenia programu naprawczego Szpitala Ogólnego w Kolnie. W Programie Naprawczym wskazano najważniejsze problemy Szpitala, do których należą:

1. Zbyt niskie kontrakty z NFZ w większości oddziałów szpitalnych, nieadekwatne do kosztów gotowości tj. zabezpieczenia całodobowego udzielania świadczeń oraz niedoszacowanie ryczału przez NFZ.
2. Brak zwiększenia wycen świadczeń przez NFZ podążających za kosztami rosnącymi w wyniku zmian przepisów (zwłaszcza dotyczących regulacji wynagrodzeń).
3. Konieczność przeprowadzenia szeregu inwestycji zarówno w zakresie zakupu sprzętu medycznego jak i prac budowlanych przy jednoczesnym braku zabezpieczenia środków finansowych na ten cel (ujemne wyniki finansowe nie pozwalają wygospodarować środków własnych na inwestycje).
4. Pomimo wprowadzanie nowych usług nadal występuje zbyt niski stopień wykorzystania istniejącego potencjału, zwłaszcza w oddziałach szpitalnych.
5. Duża ilość zamortyzowanego, przestarzałego sprzętu, który niezwłocznie lub w niedługim okresie wymaga wymiany.
6. Brak wolnych pomieszczeń w budynku do zagospodarowania, co utrudnia spełnianie obowiązujących standardów oraz ogranicza rozwój.
7. Wysoka średnia wieku personelu medycznego, zwłaszcza w grupie pielęgniarek i położnych, co wpływa na rosnące koszty nagród jubileuszowych (wynikających z przepisów zewnętrznych), odpraw emerytalnych; występują problemy kadrowe, ponieważ coraz trudniej jest pozyskać nowych pracowników medycznych z odpowiednimi kwalifikacjami.
8. Braki kadrowe na rynku pracy w zakresie lekarzy specjalistów, pielęgniarek i położnych.
9. Wyższe, w stosunku do oferowanych przez Szpital, wynagrodzenia personelu w sąsiadujących jednostkach, co powoduje odpływ personelu oraz ograniczenia w pozyskaniu nowych pracowników przy jednoczesnym ich deficycie w większości grup zawodowych.
10. Spadek ilości pracowników z orzeczeniami o niepełnosprawności, co drastycznie obniżyło wskaźnik ich zatrudnienia. Konsekwencją tego będzie w przyszłości konieczność odprowadzania wpłat na PFRON, co będzie generowało wysokie koszty, których Szpital dotychczas nie ponosił.
11. Niestabilność systemowych rozwiązań organizacyjno – prawnych i finansowych w ochronie zdrowia utrudniająca planowanie zarówno krótkoterminowe jak i długoterminowe w zakresie kierunku rozwoju Szpitala.
12. Zawierane przez Ministerstwo Zdrowia porozumienia z grupami poszczególnych zawodów medycznych w zakresie wynagrodzeń i norm zatrudnienia bez jednoczesnego zabezpieczenia środków na ten cel.
13. Zmiana sposobu finansowania głównej działalności Szpitala z finansowania procedur na ryczałt PSZ, którego konstrukcja spowodowała znaczny spadek przychodów, dodatkowo jest oparta na wskaźnikach, które dla szpitali są nie do przewidzenia i nie do obliczenia. Sytuacja taka sprawia, że planowanie nawet w krótkim okresie jest utrudnione. Planowanie długoterminowe zaś obarczone jest dużym ryzykiem błędu. Szpital pozostaje bez wpływu na wielkość środków jakimi dysponuje. Odnosi się również wrażenie braku zależności pomiędzy wskazaniem w zakresie świadczenia usług wynikającymi z polityki zdrowotnej prowadzonej przez Ministerstwo Zdrowia a sposobem finansowania (a raczej jego niedoszacowania) ze strony NFZ. Potwierdza to tylko obawy Szpitala dotyczące dalszego finansowania działalności ze środków NFZ. Wysokość ryczału na kolejny okres jest pod

znakiem zapytania, ponieważ sposób jego kalkulacji jest nieprzewidywalny, ze względu na występowanie we wzorze wskaźników wyliczanych przez NFZ. Dodatkowo w 2019 roku NFZ dwukrotnie przeliczył ryczałty, bez wcześniejszych podstaw prawnych, co również świadczy o braku przewidywalności wysokości finansowania ze strony NFZ.

13. Ograniczony zakres wpływu osób zarządzających Szpitalem na ponoszone koszty. Wycena świadczeń oraz wyliczanie ryczałtów przez NFZ nie uwzględnia wymogów stawianych wobec poszczególnych działalności (zwłaszcza w zakresie utrzymania całodobowej gotowości). Nie ulega też wątpliwości, że zarządzający szpitalami publicznymi nie mają wpływu na kalkulację ceny sprzedawanych NFZ usług medycznych.

Główne założenia programu obejmują następujące działania naprawcze (przy każdym opisano sposób i stopień realizacji):

1. Optymalizację bieżącej działalności operacyjnej

- a) Monitorowanie sytuacji dotyczącej finansowania w ramach ryczałtu PSZ – realizowane na bieżąco. Monitorowane są rozliczenia w taki sposób aby świadczenia, które mogą być rozliczane poza ryczałtem PSZ były sprawozdawane w zakresach odrębnie finansowanych. Szpital jest członkiem Związku Pracodawców Szpitali Powiatowych zrzeszającego ponad 200 szpitali powiatowych, za którego pośrednictwem podejmowane są ciągłe działania celem zwiększenia finansowania przez NFZ.
- b) Zwiększenie przychodów z realizacji świadczeń poza ryczałtem PSZ, zwłaszcza w zakresach nielimitowanych. We współpracy z kierownikami oddziałów i poradni sukcesywnie zwiększa się przychody w zakresach nielimitowanych. Jest to działanie ciągłe.
- c) Uruchomienie działalności poradni pediatrycznej i internistycznej celem zapewnienia pacjentom ambulatoryjnej opieki specjalistycznej (zarówno pacjentom zgłaszającym się w trybie ambulatoryjnym jak i kontynuowanie leczenia poszpitalnego). Działanie zrealizowane - Szpital uruchomił działalność obu poradni uzyskując jednocześnie kontrakt z NFZ na finansowanie ich działalności (od 01.11.2019r.).
- d) Podjęcie działań zapobiegających spadkowi wskaźnika zatrudnienia osób niepełnosprawnych poniżej 6% w celu uniknięcia konieczności wpłat na PFRON. Zrealizowano - wystosowano pismo do pracowników z prośbą o przedstawienie orzeczeń w przypadku jego posiadania. Na odprawach z kierownikami przekazywana jest informacja o znaczeniu zatrudniania osób niepełnosprawnych. Na dzień sporządzania sprawozdania wskaźnik zatrudnienia osób niepełnosprawnych przekracza 8%, w związku z czym nie ma ryzyka ponoszenia wpłat na PFRON.

2. Poprawę efektywności zarządzania jednostką

- a) Zwiększenie nacisku na wzrost poziomu jakości świadczonych usług, który powinien wynikać zarówno ze wzrostu oczekiwań pacjentów jak i wzrostu poziomu płac. Realizacja w sposób ciągły poprzez zwiększanie świadomości pracowników dotyczącej przełożenia jakości na efektywność leczenia. Szpital rozpoczyna również przygotowania do uzyskania akredytacji.
- b) Monitorowanie wskaźników dotyczących obłożenia łóżek, zabiegowości, długości pobytu pacjentów. Działanie realizowane w sposób ciągły.

3. Działania rozwojowe

- a) Rozpoczęcie działalności w nowych obszarach tj. badania tomografii komputerowej, uruchomienie oddziału intensywnej opieki medycznej wraz z pozyskaniem kontraktów z NFZ. Zrealizowano w znacznej części – Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii rozpoczął działalność z dniem 1 listopada 2019r. (na podstawie umowy z NFZ). Szpital w grudniu 2019r. zakupił tomograf komputerowy (ze środków rezerwy budżetu państwa oraz budżetu Powiatu Kolneńskiego przy niewielkim udziale środków własnych) i uruchomił działalność pracowni w lutym 2020r. (po uzyskaniu pozwoleń i pozytywnych testów w zakresie bezpieczeństwa użytkowania). Pracownia działa na rzecz pacjentów Szpitala. Szpital złożył również ofertę do NFZ w trakcie ogłoszonego konkursu. Od 1 kwietnia Pracownia miała udzielać świadczeń w ramach umowy z NFZ, jednak z uwagi na epidemię NFZ zawiesił wszystkie postępowania konkursowe do odwołania. Pracownia pozwoliła jednak ograniczyć koszty badań zleczanych na zewnątrz wraz z kosztami transportu pacjentów na tego typu badania. Zwiększył się również komfort leczenia oraz bezpieczeństwo procesu leczenia.
- b) Dalszy rozwój działalności z zakresu rehabilitacji leczniczej. Proces ciągły – Szpital doposażył Pracownię Fizjoterapii w nowe urządzenia w wyniku realizacji projektu współfinansowanego ze środków UE (17 szt. sprzętu o wartości ponad 332 tys. zł), zwiększana jest sukcesywnie ilość wykonywanych świadczeń a tym samym przychody z tego tytułu (w 2019 roku przychody w zakresie rehabilitacji leczniczej wzrosły o ponad 10% w stosunku do roku 2018).
- c) Wymiana i zakup nowego sprzętu medycznego celem zwiększenia ilości świadczeń realizowanych przez Hospicjum Domowe. Zrealizowano – Szpital w I kwartale 2020 roku zakończył realizację projektu współfinansowanego ze środków UE, w wyniku którego Hospicjum Domowe zostało doposażone w

ambulans do przewozu pacjentów wraz z wyposażeniem oraz sprzęt medyczny (25 szt., w tym koncentratory tlenu, ssaki elektryczne, pompy infuzyjne, łóżka z wyposażeniem, elektrokardiograf defibrylator, wózek-wannę).

- d) Pozyskanie środków zewnętrznych (głównie unijnych) na remont drugiej części Oddziału Wewnętrzznego. Szacowany koszt wynosi około 1 mln zł. *Szpital posiada projekt budowlany na przebudowę drugiej części Oddziału Wewnętrznego, oczekujemy na ogłoszenie konkursu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego celem pozyskania dofinansowania ze środków UE.*
- e) Pozyskanie środków zewnętrznych (głównie unijnych) na zakup nowego aparatu RTG wraz z systemami zapewniającymi prawidłowe przesyłanie i archiwizację badań. *Oczekujemy na ogłoszenie konkursu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego celem pozyskania dofinansowania ze środków UE.*
- f) Rozpoczęcie działalności Pododdziału Geriatrycznego (łącznie z pozyskaniem kontraktu z NFZ na ten cel w kwocie około 600 tys. zł rocznie). *Szpital jest przygotowany na przystąpienie do konkursu w przypadku jego ogłoszenia przez NFZ. Z uwagi na epidemię NFZ zawiesił wszelkie postępowania konkursowe.*
- g) Pozyskanie środków zewnętrznych na przeprowadzenie termomodernizacji budynku Przychodni przy ulicy Milewskiego 36 wraz z zakupem instalacji fotowoltaicznej (Szpital złożył wniosek o dofinansowanie z NFOŚiGW). *Szpital oczekuje na decyzję o dofinansowaniu z NFOŚiGW – wniosek Szpitala przeszedł pozytywnie ocenę merytoryczną i formalną.*
- h) Pozyskanie środków zewnętrznych na zakup windy oraz dostosowanie pomieszczeń do potrzeb osób niepełnosprawnych, co może nastąpić dzięki przeniesieniu działalności lekarza rodzinnego do budynku Przychodni przy ulicy Milewskiego 36; szansę taka istnieje w przypadku realizacji projektu w ramach programu „Dostępność Plus” (dla POZ). *Szpital przygotowuje się do złożenia wniosku w ramach programu Dostępność Plus.*

4. Działania na rzecz finansowania

- a) Podjęcie próby zaciągnięcia kredytu długoterminowego z Banku Gospodarstwa Krajowego na spłatę zobowiązań wymagalnych (przekształcenie zobowiązań wymagalnych na zobowiązania niewymagalne) oraz pożyczki odnawialnej zaciągniętej w BFF Polska S.A. *Szpital, za zgodą Rady Powiatu Kolneńskiego, zaciągnął pożyczkę długoterminową w BFF Polska S.A. w kwocie 4,5 mln zł na spłatę pożyczki odnawialnej oraz zobowiązań wymagalnych. Pożyczka została uruchomiona w dniu 01.04.2020r. Planowany termin spłaty 31.03.2030r. Spłata następować będzie w 120 ratach miesięcznych malejących (rata kapitału 37 500,00 zł, rata odsetkowa malejąca).*
- b) Podejmowanie działań mających na celu pozyskiwanie zewnętrznych źródeł finansowania inwestycji w tym wnioskowanie m.in. o środki unijne i środki z budżetu organu założycielskiego i inne. *Szpital ciągle monitoruje możliwości wnioskowania o zewnętrzne źródła finansowania.*
- c) Negocjacje z dostawcami w zakresie umarzania zobowiązań odsetkowych, rozłożenia płatności na raty i podpisywania ugód. *Podejmowane są próby rozkładania płatności na raty. Szpital w kwietniu br. podpisał kilkanaście ugód z kontrahentami na spłatę ratalną, kilku kontrahentów wyraziło zgodę na umorzenie wszelkich kosztów ubocznych (odsetek i rekompensat). Z kilkoma dostawcami trwają negocjacje w tym zakresie.*
- d) Okresowa weryfikacja cennika Szpitala oraz umów ze zlecającymi usług medycznych (poza kontraktem NFZ np. badania laboratoryjne, RTG, USG) oraz ich zmiana w razie zwiększenia kosztów usług. *Szpital co najmniej raz na pół roku weryfikuje cennik i dokonuje jego zmian w niezbędnym zakresie.*

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

Nie wystąpiły.

XXIV. Informacja o wpływie epidemii koronawirusa na prowadzenie działalności.

W związku z ogłoszonym stanem pandemii koronawirusa należy się spodziewać różnorodnych skutków zarówno organizacyjnych jak i finansowych, które wpływają i w najbliższych miesiącach będą wpływać na sposób prowadzenia działalności oraz wynik finansowy jednostki. Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego należy wskazać na szereg zagrożeń, które utrudniają prowadzenie działalności oraz mogą skutkować problemami z bilansowaniem się jednostki oraz pogarszającą się sytuacją finansową. Należą do nich przede wszystkim:

1. znaczne ograniczenie lub całkowity brak na rynku produktów niezbędnych do zabezpieczenia pracy Szpitala,
2. ograniczenia dostaw wyrobów medycznych, środków czystości i środków do dezynfekcji, wynikające ze zwiększonego na całym świecie popytu,
3. ograniczenia w działalności wielu firm na niemalże całym świecie,
4. rosnące ceny wskutek w/w okoliczności (np. cena maseczek chirurgicznych wzrosła ponad 16-krotnie, cena mydła w płynie 2-krotnie),
5. żądanie ze strony dostawców zapłaty „z góry” ze względu na problemy z płynnością finansową szpitali oraz dostawców,
6. odmowa realizacji wielu dostaw, albo dostawy częściowe,
7. ograniczenie ilości dostępnego personelu ze względu na zachorowania, opiekę nad dziećmi wskutek zamknięcia szkół, przedszkoli i żłobków lub opiekę nad dziećmi chorymi,
8. konieczność zmiany organizacji pracy,
9. konieczność ograniczenia ilości pacjentów zarówno w oddziałach Szpitala jak również w poradniach specjalistycznych a tym samym ryzyko ograniczenia przychodów z tytułu udzielania świadczeń zdrowotnych,
10. utrudnienia w realizacji Programu naprawczego – Szpital będzie miał trudności z planowanym pozyskaniem nowych kontraktów z NFZ (tomografia komputerowa, geriatrya) oraz ich wykonaniem, co wynika z rekomendacji NFZ w sprawie ograniczania leczenia w trybie planowym.

Zaistniała sytuacja wymusiła podjęcie i wdrożenie pilnych działań dotyczących zabezpieczenia funkcjonowania Szpitala, zarówno pod względem finansowym jak również organizacyjnym. Należą do nich przede wszystkim:

1. Regularnie wysyłanie, poprzez system zarządzania kryzysowego, zapotrzebowań na niezbędne środki (w tym maseczki, fartuchy i kombinezony ochronne, gogle i przyłbice, środki do dezynfekcji rąk i powierzchni, ozonatory i inne), skutkiem czego Szpital sukcesywnie otrzymuje z Agencji Rezerw Materiałowych w/w materiały. Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego przeznaczył również na potrzeby Szpitala 100 tys. zł.
2. Wystąpienie do wszystkich samorządów powiatu kolneńskiego (Powiat, miasta, gminy) o wsparcie finansowe Szpitala w ramach przeciwdziałania skutkom epidemii COVID-19, co poskutkowało zabezpieczeniem przez budżety samorządów środków w ich budżetach w łącznej wysokości 390 tys. zł (w tym Powiat Kolneński – 355 tys. zł).
3. Wystąpienie do mieszkańców powiatu kolneńskiego o wsparcie finansowe i rzeczowe, poprzez Fundację Szpitala Kolneńskiego, której podstawowym celem statutowym jest wspieranie działalności Szpitala, w wyniku czego na konto Fundacji tylko w przeciągu około 14 dni wpłynęły liczne wpłaty na łączną kwotę ponad 30 tys. zł. Darowizny pieniężne zbierane są również przez Fundację do tzw. puszek, należy podkreślić bardzo duże zaangażowanie zarówno przedsiębiorców, samorządowców jak i osób prywatnych. Wszystkie środki z Fundacji Szpitala Kolneńskiego przeznaczone zostaną na wsparcie Szpitala.
4. Wystąpienie o wsparcie rzeczowe w postaci niezbędnych materiałów do firm i instytucji działających na terenie powiatu kolneńskiego, co również spotkało się z odzewem w postaci:
 - nieodpłatnego użyczenia przez osoby prywatne mat dezynfekujących wraz z przekazaniem niezbędnego do tego celu środka do dezynfekcji,
 - nieodpłatnego użyczenia przez lokalnego przedsiębiorcę 1 ozonatora,
 - przekazania kombinezonów ochronnych przez Powiatową Inspekcję Weterynaryjną,
 - przekazania bawełnianych maseczek ochronnych przez lokalnych przedsiębiorców,
 - nieodpłatnego szycia maseczek przez osoby prywatne, koła gospodyń wiejskich, lokalne zakłady krawieckie,
 - rozstawienia i użyczenia namiotów służących do triażu i oczekiwania pacjentów (hufiec harcerski, Kolneńska Grupa Ratownicza, Komenda Powiatowa PSP Kolno).
5. Ograniczenie ilości pracowników przebywających na terenie Szpitala w tym samym czasie, co zabezpieczy dostępność personelu w przypadku ewentualnego zarażenia lub kwarantanny (a tym samym umożliwi nieprzerwane funkcjonowanie).
6. Ograniczenie ilości pracowników na zmianie spowoduje też spadek kosztów osobowych (znaczna część personelu zatrudniona jest w ramach umów zleceń lub kontraktów).

Działania zabezpieczające podjął też Narodowy Fundusz Zdrowia, w szczególności:

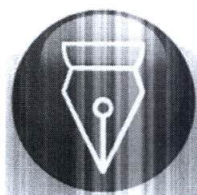
1. Dokonywanie płatności za faktury w ciągu 1 dnia (wcześniej 14 dni, na wniosek Szpitala o przyspieszenie płatności: 3-5 dni).

2. Dopuszczenie możliwości fakturowania świadczeń w wysokości odpowiadającej umowie za dany okres bez potwierdzenia ich wykonania (zabezpiecza w ten sposób pokrycie kosztów funkcjonowania przy ograniczonej możliwości udzielania świadczeń).

Reasumując, choć obecna sytuacja niesie ze sobą wiele zagrożeń, które mogą niekorzystnie wpłynąć na finanse Szpitala, to, biorąc pod uwagę szerokie zaangażowanie instytucji publicznych, przedsiębiorców i osób prywatnych można stwierdzić, że na dzień sporządzenia sprawozdania nie prognozuje się pogorszenia sytuacji w stopniu, który mógłby zagrozić kontynuacji działalności. Podejmowane działania przynoszą oczekiwane efekty i w naszej ocenie są dostosowywane do dynamicznie zmieniającej się sytuacji i wymogów.

Aneta Długozima
Główny księgowy

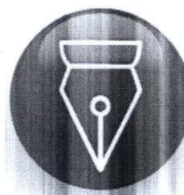
Krystyna Marianna Dobrołowicz
Dyrektor Szpitala Ogólnego w Kolnie



Signed by / Podpisano
przez:

Aneta Długozima
Szpital Ogólny w
Kolnie

Date / Data: 2020-04-
24 08:03



Signed by / Podpisano
przez:

Krystyna Marianna
Dobrołowicz
Szpital Ogólny w Kolnie

Date / Data: 2020-04-24
09:16