

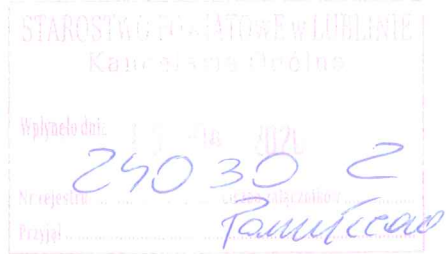
P. H. Poparowski
15.04.2020 r.
neu

P. H. Burząstowski
P. A. Zielińska
P. M. Janeczko

14.04.2020 Jm

Bychawa dn. 07.04.2020 r.

EPS. 8024-20.2020.MT



Starostwo Powiatowe w Lublinie
ul. Spokojna 9
20-074 Lublin

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bychawie przesyła wydruk sprawozdania finansowego za 2019 rok oraz opinię biegłego rewidenta z badania tego sprawozdania.

Zakład przypomina, że na podstawie art. 45 ust. 1f ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.) prawidłową formą sprawozdania finansowego jest postać pliku w formacie XML.

p.o. Dyrektora
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bychawie
Piotr Derkaczew

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

dla

**RADY POWIATU W LUBLINIE
I DYREKTORA SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W BYCHAWIE**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bychawie z siedzibą w Bychawie (kod p. 23-100), ul. Piłsudskiego 28, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2019 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **14 849 940,26 zł**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. wykazujący stratę netto w wysokości: **- 1 322 606,89 zł**
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. wykazujące wzrost ujemnego kapitału własnego o kwotę: **- 362 176,97 zł**
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę: **- 8 236,45 zł**
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

(w dalszej części jako „sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

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

Podstawa opinii

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

Jesteśmy niezależni od SP ZOZ w Bychawie zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od SP ZOZ w Bychawie 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.

Istotna niepewność dotycząca kontynuacji działalności

Zwracamy uwagę że badana Jednostka poniosła kolejny rok stratę netto. W załączniku nr 4 do informacji szczegółowych wskazano, że niepokryta strata z lat ubiegłych na dzień 31.12.2019 wyniosła 19.457.079,60 zł co powoduje zachwianie płynności finansowej SP ZOZ w Bychawie. Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w tej kwestii.

Odpowiedzialność Dyrektora SP ZOZ za sprawozdanie finansowe

Dyrektor SP ZOZ 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 SP ZOZ zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z

obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor jest odpowiedzialny za ocenę zdolności SP ZOZ 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 przewidzianych w Ustawie z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz.U z 2020 r, poz.295).

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

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności SP ZOZ w Bychawie ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora SP ZOZ obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnie z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej SP ZOZ;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora SP ZOZ;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora SP ZOZ zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze

zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność SP ZOZ do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje

SP ZOZ nie sporządza Sprawozdania z działalności.

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

Działający w imieniu firmy audytorskiej: **Biegły Rewident Wojciech Krużel** z siedzibą: 23-400 Biłgoraj, ul. Kościuszki 131, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem **104**, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Biegły Rewident
Wojciech Krużel
Nr w rejestrze 1959

Wojciech
Witold Krużel

Elektronicznie podpisany
przez Wojciech Witold
Krużel
Data: 2020.03.31 21:53:56
+02'00'

Biłgoraj, dnia 31 marca 2020 r

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

dla:

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W BYCHAWIE

za okres:

2019-01-01 - 2019-12-31

Data sporządzenia:

2020-03-30

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa i dane identyfikujące jednostkę

Nazwa jednostki: SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W BYCHAWIE

NIP: 7132450206

KRS: 0000004670

BDO: 000120522

Siedziba albo miejsce zamieszkania

Miejscowość: BYCHAWA

Województwo: LUBELSKIE

Powiat: LUBELSKI

Gmina: BYCHAWA

Adres polski

Ulica: PIŁSUDSKIEGO 28

Miejscowość: BYCHAWA

Kod pocztowy: 23-100

Poczta: BYCHAWA

Województwo: LUBELSKIE

Powiat: LUBELSKI

Gmina: BYCHAWA

Przedmiot działalności jednostki

8610Z

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Tak Nie

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

Tak Nie

Wskazanie, czy brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Tak Nie

Przyjęte zasady dotyczące metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Metody wyceny

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

Według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe w budowie stanowią pozycje o wartości jednostkowej powyżej kwoty 3.500,00 zł. Składniki majątkowe do wartości 3.500,00 zł są traktowane jak materiały. Odpisy amortyzacyjne dokonywane metodą liniową według stawek podatkowych. Na podstawie przepisu art. 16i ust. 5 updop stawki amortyzacyjne dotychczas stosowane w odniesieniu do środków trwałych w ewidencji, które są niższe od podanych w załączniku pozostają bez zmian. Natomiast dla środków trwałych nowo wprowadzonych do użytkowania stosowane są stawki podane w załączniku do ustawy. Dla wybranych składników majątkowych stosuje się indywidualne stawki amortyzacyjne.

2. Środki trwałe w budowie

W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

3. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

Stany i rozchody objętych ewidencją ilościowo - wartościową materiałów i towarów wycenia się w cenach zakupu. W przypadku, gdy cena zakupu jednakowych albo uznanych za jednakowe materiałów i towarów, ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie są różne, wartość stanu końcowego rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO.

4. Należności i udzielone pożyczki

W kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

5. Zobowiązania

W kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wymagalności, w tym zobowiązania finansowe innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej.

6. Rezerwy

W uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości

7. Kapitały (fundusze własne) oraz pozostałe aktywa i pasywa

W wartości nominalnej

Przyjęte zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

SPZOZ w Bychawie sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, ujawniając w nim wszelkie informacje wymagane ustawą o rachunkowości.

Przyjęte zasady dotyczące ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią. Sporządza się również zestawienie zmian w kapitale własnym.

Przyjęte zasady pozostałe

Rokiem obrotowym SPZOZ w Bychawie jest rok kalendarzowy. W ramach roku obrotowego wydziela się krótsze okresy sprawozdawcze:

- miesiąc - do sumowania obrotów na kontach księgi głównej oraz uzgadniania z dziennikiem zapisami na kontach niżej wymienionych ksiąg pomocniczych prowadzonych jako ewidencja szczegółowa do kont syntetycznych objętych wykazem kont księgi głównej, do których stosuje się tylko konta syntetyczne
 - Konta syntetyczne: 010 środki trwałe, 070 umorzenie środków trwałych, 020 wartości niematerialne i prawne, 075 umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - urzędzenia analityczne: oprogramowanie specjalistyczne do środków trwałych, tabela amortyzacyjna, a w niej wyspecyfikowane wszystkie środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, ich wartości i kwoty umorzeń
 - Konto syntetyczne: 100 kasa - urzędzenie analityczne: raporty kasowe, w których zapisy dokonywane są w porządku chronologicznym
 - Konto syntetyczne: 130 rachunki bankowe - urzędzenie analityczne: wyciągi bankowe
 - Konto syntetyczne: 200, 201 - urzędzenie analityczne: kartoteki imienne dla dostawców i odbiorców
 - Konto syntetyczne: 231 - urzędzenie analityczne: imienne karty wynagrodzeń
 - Konto syntetyczne: 310-312 - urzędzenie analityczne: specjalistyczne oprogramowanie magazynowe - kartoteki ilościowo-wartościowe
 - rok - wobec sposobu ustalania zaliczek na podatek dochodowy - do inwentaryzacji w drodze spisu z natury materiałów na koniec roku, których wartość odpisuje się w koszty na dzień ich zakupu oraz korekty kosztów z tego tytułu.
- SPZOZ stosuje wykaz kont księgi głównej.

Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzajów - na kontach zespołu 4, ze szczegółowością określoną do poszczególnych kont tego zespołu - w załączonym wykazie kont syntetycznych oraz równocześnie układzie funkcjonalnym - według stanowisk (ośrodków) powstawania kosztów działalności medycznej podstawowej, odmian działalności pomocniczych wyodrębnionych organizacyjnie oraz działalności zarządu - na kontach zespołu 5.

W ramach kont zespołu 5 wyodrębnia się stanowiska (ośrodki) powstawania kosztów działalności pomocniczej medycznej, tj.: diagnostycznej i pozostałej oraz pozostałej niemedykowej.

Ośrodki działalności pomocniczej rozliczane są wg kluczy podziałowych na ośrodki na rzecz których świadczą usługi.

Koszt wytworzenia sprzedanych usług medycznych i pozostałych ustala się na koncie 712 "Koszt własny sprzedanych usług", stosując ewidencję analityczną do tego konta - według stanowisk powstawania kosztów określanych do konta 501-512, 531-535 i 540-545 "Koszty działalności medycznej i pozostałej" w korelacji z ewidencją szczegółową przychodów ze sprzedaży usług (do konta 701, 702 "Sprzedaż usług medycznych i niemedykowych").

Informacje dodatkowe

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za rok obrotowy od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bychawie

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Dodatkowe informacje i objaśnienia odnoszą się do:

- * pozycji bilansu, rachunku zysków i strat,
- * proponowanego podziału zysku lub pokrycia straty,
- * podstawowych informacji dotyczących pracowników i organów jednostki,
- * innych istotnych informacji dla zrozumienia sprawozdania finansowego.

1. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych:

- a) wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia zawiera załącznik Nr 1 do informacji dodatkowej,
- b) środków trwałych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia zawiera załącznik Nr 2 do informacji dodatkowej,
- c) wartość gruntów przekazanych w użytkowanie przez Starostwo Powiatowe w Lublinie – Akt Notarialny Repertorium A nr 5585/2009 oraz Akt Notarialny Repertorium A nr 8517/2014 – przedstawia załącznik Nr 3 do informacji dodatkowej.

2) środki trwałe nie amortyzowane lub nie umarżane przez jednostkę, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów:
- zestawy tabletów (terminal z oprogramowaniem i osprzętem, GPS, drukarka) – 3 szt.

3) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu założycielskiego i funduszu zakładu przedstawiono w zestawieniu zmian w kapitale własnym.

4) Stratę za rok obrotowy w kwocie 1 322 606,89 zł proponuje się pokryć zgodnie z art. 59 ust. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. nr 112 poz. 654 z późn. zm.).

5) Dane o stanie rezerw: W 2019 r. dokonano aktualizacji wyliczenia rezerw na świadczenia pracownicze. Rezerwa ta została wyliczona przez licencjonowanego aktuarium (licencja Min. Fin. Nr 76/2000). Stan rezerw wyniósł odpowiednio:

Stan na 31.12.2018 r.: krótkoterminowe 491 397,58 zł, długoterminowe 1 973 364,11 zł, razem 2 464 761,69 zł.

Stan na 31.12.2019 r.: krótkoterminowe 262 442,62 zł, długoterminowe 2 103 284,40 zł, razem 2 365 727,02 zł

6) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności:
Grupa należności z tytułu dostaw towarów i usług:

Stan na początek roku obrotowego 7 069,02 zł
Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego:
- zwiększenia-wykorzystanie 75 729,78 zł,
- rozwiązanie 2 581,25 zł
Stan na koniec roku obrotowego 80 217,55 zł

7) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych:

Razem na 01.01.2019 r. - 5 302 230,00 zł
Razem na 31.12.2019 r. - 1 421 875,00 zł, z tego płatne do:
do 1 roku - 0,00
powyżej 1 roku do 3 lat - 1 312 500,00 zł
powyżej 3 lat do 5 lat - 109 375,00 zł
powyżej 5 lat - 0,00

1. Kredyt PKO BP SA (d. Nordea)

Razem na 01.01.2019 r. - 1 859 375,00 zł
Razem na 31.12.2019 r. - 1 421 875,00 zł, z tego płatne do:
1 roku - 0,00
powyżej 1 roku do 3 lat - 1 312 500,00 zł
powyżej 3 lat do 5 lat - 109 375,00 zł
powyżej 5 lat - 0,00

2. Pożyczka BFF Polska SA

Razem na 01.01.2019 r. - 500 000,00 zł
Razem na 31.12.2019 r. - 0,00 zł

3. Pożyczka BFF Polska SA

Razem na 01.01.2019 r. - 1 000 000,00 zł
Razem na 31.12.2019 r. - 0,00 zł

4. Pożyczka BFF Polska SA

Razem na 01.01.2019 r. - 300 000,00 zł
Razem na 31.12.2019 r. - 0,00 zł

5. Pożyczka BFF Polska SA

Razem na 01.01.2019 r. - 500 000,00 zł
Razem na 31.12.2019 r. - 0,00 zł

Pożyczka BFF Polska SA

Razem na 01.01.2019 r. - 1 142 855,00 zł
Razem na 31.12.2019 r. - 0,00 zł

8) wykaz pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Wyszczególnienie:

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Stan na 31.12.2018 - 66 960,26 zł
Stan na 31.12.2019 - 40 537,28 zł
z tego:

1. Prenumeraty

Stan na 31.12.2018 - 2 951,68 zł
Stan na 31.12.2019 - 1 241,86 zł

2. Oprogramowania

Stan na 31.12.2018 - 46 216,66 zł
Stan na 31.12.2019 - 11 733,42 zł

3. Prace remontowe

Stan na 31.12.2018 - 5 862,96 zł
Stan na 31.12.2019 - 3 420,18 zł

4. Ubezpieczenie pojazdów

Stan na 31.12.2018 - 6 947,46 zł

Stan na 31.12.2019 - 24 141,82 zł

5. Progmedica wdrożenie

Stan na 31.12.2018 - 4 981,50 zł

Stan na 31.12.2019 - 0,00 zł

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (prowizje)

Stan na 31.12.2018 - 8 620,66 zł

Stan na 31.12.2019 - 49 620,69 zł

Rozliczenia międzyokresowe kr. - projekty

Stan na 31.12.2018 - 39 125,16 zł

Stan na 31.12.2019 - 39 125,16 zł

Razem krótkoterminowe rozliczenia kosztów

Stan na 31.12.2018 - 114 706,08 zł

Stan na 31.12.2019 - 129 283,13 zł

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów

Stan na 31.12.2018 - 3 420,18 zł

Stan na 31.12.2019 - 540,05 zł

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów - projekty

Stan na 31.12.2018 - 156 500,19 zł

Stan na 31.12.2019 - 117 375,03 zł

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (prowizje)

Stan na 31.12.2018 - 15 086,48 zł

Stan na 31.12.2019 - 11 465,84 zł

Razem długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów

Stan na 31.12.2018 - 175 006,85 zł

Stan na 31.12.2019 - 129 380,92 zł

Rozliczenia międzyokresowe przychodów kr. (ZOL)

Stan na 31.12.2018 - 4 077,68 zł

Stan na 31.12.2019 - 2 886,44 zł

Rozliczenia międzyokresowe przychodów kr. (umorz. pożyczki)

Stan na 31.12.2018 - 1 362,35 zł

Stan na 31.12.2019 - 1 362,35 zł

Rozliczenia międzyokresowe przychodów kr. (dotacje)

Stan na 31.12.2018 - 346 226,43 zł

Stan na 31.12.2019 - 770 038,82 zł

Razem rozl. międzyokresowe przychodów krótkoterminowe

Stan na 31.12.2018 - 351 666,46 zł

Stan na 31.12.2019 - 774 287,61 zł

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dł. (umorz. pożyczki)

Stan na 31.12.2018 - 36 376,50 zł

Stan na 31.12.2019 - 35 014,15 zł

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dł. (dotacje)

Stan na 31.12.2018 - 5 705 702,47 zł

Stan na 31.12.2019 - 6 570 818,64 zł

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dł. (dzierżawa)

Stan na 31.12.2018 - 270 972,46 zł

Stan na 31.12.2019 - 335 909,98 zł

Razem rozl. międzyokresowe przychodów długoterminowe

Stan na 31.12.2018 - 6 013 051,43 zł

Stan na 31.12.2019 - 6 941 742,77 zł

Razem rozliczenia międzyokresowe przychodów

Stan na 31.12.2018 - 6 364 717,89 zł

Stan na 31.12.2019 - 7 716 030,38 zł

9) wykaz grup zobowiązań ze wskazaniem rodzaju zabezpieczeń:

Zobowiązanie/Kwota zobowiązania na dzień 31.12.2019 r./Rodzaj zabezpieczenia

1. Kredyt PKO BP SA (d. Nordea)/1 859 375,00/Poręczenie Powiatu Lubelskiego, weksel własny in blanco oraz zastaw rejestrowy na umowie z NFZ o udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie ratownictwo medyczne
 2. Pożyczka BFF Polska SA/750 000,00/Weksel własny in blanco oraz cesja z umowy z NFZ w zakresie leczenie szpitalne
 3. Pożyczka MW Trade/285 710,00/Weksel własny in blanco oraz cesja z umowy z NFZ w zakresie Rehabilitacja Lecznicza oraz Świadczenia Pielęgnacyjne i Opiekuńcze
 4. Pożyczka BFF Polska SA/1 000 000,00/Weksel własny in blanco oraz cesja z umowy z NFZ w zakresie świadczenia opieki zdrowotnej w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej
 5. Pożyczka BFF Polska SA/300 000,00/Weksel własny in blanco
 6. Pożyczka BFF Polska SA/750 000,00/Weksel własny in blanco
 7. Pożyczka BFF Polska SA/1 428 570,00/Weksel własny in blanco
 8. Kredyt RBS w Bychawie/0,00/Hipoteka umow:na do kwoty 850 000,00 zł na nieruchomości opisanej KW LU11/00015759/1 oraz weksel własny in blanco
 9. Pożyczka BFF Polska SA/2 799 986,60/Weksel własny in blanco
 10. Pożyczka BFF Polska SA/2 899 997,36/Weksel własny in blanco
 11. Pożyczka BFF Polska SA/999 999,70/Weksel własny in blanco
- 10) zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe – nie występują.

2. DODATKOWE OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:

W SP ZOZ Bychawa wystąpiła jedynie sprzedaż krajowa.

Razem przychody ze sprzedaży netto - 27 294 542,89 zł, z tego:

1. Usługi medyczne - 26 806 102,06 zł
2. Usługi niemedyczne - 488 440,83 zł

2) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

Nie wystąpiły odpisy aktualizacyjne środków trwałych.

3) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Nie wystąpiły odpisy aktualizacyjne zapasów.

4) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

Nie występowała tego typu działalność.

5) rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto: podstawę opodatkowania wykazano w dalszej części sprawozdania w formie ustrukturyzowanej, tzw. nota podatkowa.

2.a Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte przez jednostkę.

Nie wystąpiły pozycje bilansu wyrażone w walutach obcych.

3. OBJAŚNIENIA DO STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

4. INFORMACJE O ZATRUDNIENIU

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Wyszczególnienie wg grup zawodowych: rok poprzedni/rok bieżący

Zatrudnienie razem: 313/295

1) Lekarze medycyny: 21/15

2) Farmaceuci: 1/1

- 3) Inny personel z wyższym wykształceniem: 75/76
- 4) Personel średni: 127/119
- 5) Personel niższy: 40/38
- 6) Personel gospodarczy: 21/18
- 7) Administracja: 28/28

5. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA

Wynagrodzenie biegłego rewidenta z tytułu obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego (należne) wynosi: 13 000 PLN plus VAT – umowa zawarta na okres 2 lat (6 500 PLN plus VAT za rok 2019).

6. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego: nie wystąpiły.

7. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

W jednostce tego typu zagadnienia nie występują.

8. POŁĄCZENIE JEDNOSTEK

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie.

9. ZAGROŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że SP ZOZ w Bychawie w najbliższej do przewidzenia przyszłości będzie kontynuował działalność gospodarczą w niezmienionym znacząco zakresie.

10. INNE INFORMACJE

W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje:

W roku obrotowym nie miały miejsca zdarzenia, które powodowałyby zamieszczenie innych informacji niż wymienionych powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Załączniki:

1. Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych.
2. Tabela ruchu środków trwałych.
3. Tabela wartość gruntów.
4. Założenie kontynuowania działalności.

Bychawa, dnia 26 marca 2020 r.

Załącznik Nr 1 Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych

Wartości niematerialne i prawne Załącznik nr 1
 Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych - 2019 rok

wartość początkowa w złotych

Lp. Tytuł zmian Koszty zakończonych prac rozwojowych Rozliczane w wartość firmy Inne wartości niematerialne i prawne Zaliczki na wartości niematerialne i prawne Razem wartości niematerialne i prawne

1 Stan na początek okresu		561 789,04		561 789,04
2 Zwiększenia, w tym:				304
995,72			304 995,72	
- dotacje				289
745,93			289 745,93	
- zakup				15 249,79
		15 249,79		
- inne				0,00
		0,00		
3 Zmniejszenia, w tym				0,00
		0,00		
likwidacja				0,00
		0,00		
4 Stan na koniec okresu				866 784,76
	866 784,76			

umorzenie /odpis aktualizujący w zł

Lp. Tytuł zmian Koszty zakończonych prac rozwojowych Rozliczane w wartość firmy Inne wartości niematerialne i prawne Zaliczki na wartości niematerialne i prawne Razem wartości niematerialne i prawne

1 Stan na początek okresu				549 987,19
2 Zwiększenia, w tym:				113 467,16
		113 467,16		
- amortyzacja planowa				113 467,16
		113 467,16		
- amortyzacja				0,00
		0,00		
3 Zmniejszenia, w tym:				0,00
		0,00		
likwidacja				0,00
		0,00		
4 Stan na koniec okresu				663 454,35
	663 454,35			
Wartość netto na początek roku				11 801,85
		11 801,85		
Wartość netto na koniec roku				203 330,41
				203 330,41

Załącznik Nr 2 Tabela ruchu środków trwałych

Rzeczowe aktywa trwałe

Załącznik nr 2

Tabela ruchu środków trwałych - 2019 rok

wartość brutto w złotych

Grupy	Grunty	Budynki lokale i obiekty	Urządzenia techn. i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem	
środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na śr. trw. w budowie	Razem rzeczowe akt. trwałe				
Lp.	Tytuł zmian						
1	Stan na początek okresu	664 180,31	12 945 717,28	1 464 306,57	1 204 320,69	3 133 831,46	19 412 356,31
2	Zwiększenia, w tym:	0,00	73 744,10	788 214,00	944 594,77	132 419,00	1 938 971,87
-	dotacje	0,00	4 391,84	704 187,30	880 000,00	69 168,70	1 657 747,84
-	zakup	0,00	69 352,26	84 026,70	64 594,77	63 250,30	281 224,03
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia, w tym:	1 450,59	0,00	3 728,32	0,00	8 480,82	13 659,73
-	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	likwidacja (kasacja)	0,00	0,00	3 728,32	0,00	8 480,82	12 209,14
-	przekazane	1 450,59	0,00	0,00	0,00	1 450,59	0,00
-	inne (ŚT 2019)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Stan na koniec okresu	662 729,72	13 019 461,38	2 248 792,25	2 148 915,46	3 257 769,64	21 337 668,45

umorzenie/aktualizacja w złotych

Grupy	Grunty	Budynki lokale i obiekty	Urządzenia techn. i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem	
środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na śr. trw. w budowie	Razem rzeczowe akt. trwałe				
Lp.	Tytuł zmian						
1	Stan na początek okresu	0,00	4 993 136,09	1 408 239,22	857 471,25	2 893 946,41	10 152 792,97
2	Zwiększenia, w tym:	0,00	322 726,60	183 423,09	123 217,59	75 759,31	705 126,59
-	amortyzacja planowa	0,00	322 726,60	705 126,59	183 423,09	123 217,59	75 759,31
3	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	3 728,32	0,00	8 480,82	12 209,14
-	likwidacja (kasacja)	0,00	0,00	3 728,32	0,00	8 480,82	12 209,14
-	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Stan na koniec okresu	0,00	5 315 862,69	1 587 933,99	980 688,84	2 961 224,90	10 845 710,42
Wartość netto na początek roku		664 180,31	7 952 581,19	56 067,35	346 849,44	239 885,05	
Wartość netto na koniec roku		662 729,72	7 703 598,69	660 858,26	1 168 226,62	296 544,74	

Załącznik Nr 3 Tabela wartość gruntów

Załącznik nr 3

Stan majątku na dzień 31.12.2019 r.

Numer inwentarzowy	Nazwa i nr	Ilość	Wartość
G.0-03-032/009	Grunt - działka nr 107/4	1	10 000,00
G.0-03-032/003	Grunt - działka nr 1109/1	1	88 000,00
G.0-03-032/006	Grunt - działka nr 1109/3	1	5 060,00
G.0-03-032/004	Grunt - działka nr 1109/6	1	56 769,18
G.0-03-032/018	Grunt - działka nr 1109/7	1	4 456,24
G.0-03-032/001	Grunt - działka nr 1110	1	53 000,00
G.0-03-032/012	Grunt - działka nr 1413/4	1	13 000,00
G.0-03-032/005	Grunt - działka nr 1638	1	6 000,00
G.0-03-032/011	Grunt - działka nr 2/10	1	49 000,00
G.0-03-032/013	Grunt - działka nr 234/4	1	51 000,00
G.0-03-032/008	Grunt - działka nr 240/1	1	18 000,00
G.0-03-032/022	Grunt - działka nr 290/12	1	21 429,41
G.0-03-032/014	Grunt - działka nr 330/1	1	25 000,00
G.0-03-032/007	Grunt - działka nr 516/14	1	95 000,00
G.0-03-032/016	Grunt - działka nr 680/17	1	135 361,85
G.0-03-032/017	Grunt - działka nr 881/3	1	31 653,04
ŁZEM		16	662 729,72

Załącznik Nr 4 Założenie kontynuowania działalności.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Należy wskazać że, wysokość niepokrytej straty z lat ubiegłych na dzień 31.12.2019 wynosi 19 457 079,60 tak wysoka niepokryta strata wpływa na ujemną wartość kapitałów własnych, które na dzień 31.12.2019 r. wynoszą 13 343 980,45. Jednocześnie powoduje to zachwianie płynności finansowej.

Bilans

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
Aktywa razem	14 849 940.26	13 818 839.18
A. Aktywa trwałe	11 365 317.83	10 019 941.79
I. Wartości niematerialne i prawne	203 330.41	11 801.85
3. Inne wartości niematerialne i prawne	203 330.41	11 801.85
II. Rzeczowe aktywa trwałe	11 032 606.50	9 833 133.09
1. Środki trwałe	10 491 958.03	9 259 563.34
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	662 729.72	664 180.31
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 703 598.69	7 952 581.19
c) urządzenia techniczne i maszyny	660 858.26	56 067.35
d) środki transportu	1 168 226.62	346 849.44
e) inne środki trwałe	296 544.74	239 885.05
2. Środki trwałe w budowie	540 648.47	573 569.75
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	129 380.92	175 006.85
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	129 380.92	175 006.85
B. Aktywa obrotowe	3 484 622.43	3 798 897.39
I. Zapasy	385 792.95	367 333.91
1. Materiały	385 792.95	367 333.91
II. Należności krótkoterminowe	2 329 763.26	2 668 837.86
3. Należności od pozostałych jednostek	2 329 763.26	2 668 837.86
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 132 026.55	1 992 157.43
- do 12 miesięcy	2 132 026.55	1 992 157.43
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów	2 304.71	1 930.07
c) inne	195 432.00	674 750.36
III. Inwestycje krótkoterminowe	639 783.09	648 019.54
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	639 783.09	648 019.54
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	639 783.09	648 019.54
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	60 551.39	112 959.54
- inne środki pieniężne	579 231.70	535 060.00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	129 283.13	114 706.08
Pasywa razem	14 849 940.26	13 818 839.18
A. Kapitał (fundusz) własny	-13 343 980.45	-12 981 803.48
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 933 635.31	5 935 085.90
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	19 851.99	19 482.05
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	1 482 218.74	1 482 588.68
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-19 457 079.60	-18 832 239.18
VI. Zysk (strata) netto	-1 322 606.89	-1 586 720.56
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	28 193 920.71	26 800 642.66
I. Rezerwy na zobowiązania	2 365 727.02	2 464 761.69
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 365 727.02	2 464 761.69
- długoterminowa	2 103 284.40	1 973 364.11
- krótkoterminowa	262 442.62	491 397.58
II. Zobowiązania długoterminowe	1 421 875.00	5 302 230.00
3. Wobec pozostałych jednostek	1 421 875.00	5 302 230.00
a) kredyty i pożyczki	1 421 875.00	5 302 230.00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	16 690 288.31	12 668 933.08
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	16 327 863.56	12 292 727.98
a) kredyty i pożyczki	11 654 068.91	7 871 584.74
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 532 066.47	2 132 822.14
- do 12 miesięcy	2 532 066.47	2 132 822.14
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów podatkowych	1 130 288.83	1 216 946.87
h) z tytułu wynagrodzeń	967 499.70	930 380.58
i) inne	43 939.65	140 993.65
4. Fundusze specjalne	362 424.75	376 205.10
IV. Rozliczenia międzyokresowe	7 716 030.38	6 364 717.89

2. Inne rozliczenia międzyokresowe	7 716 030.38	6 364 717.89
- długoterminowe	6 941 742.77	6 013 051.43
- krótkoterminowe	774 287.61	351 666.46

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	27 328 719.89	24 946 046.18
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	27 294 542.89	24 873 216.45
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	30 606.40	72 829.73
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 570.60	0.00
B. Koszty działalności operacyjnej	28 702 626.27	26 225 613.95
I. Amortyzacja	818 593.75	624 840.05
II. Zużycie materiałów i energii	2 718 995.09	3 068 668.31
III. Usługi obce	6 290 308.69	4 967 092.51
IV. Podatki i opłaty, w tym:	111 184.20	112 513.76
V. Wynagrodzenia	15 712 816.78	14 655 124.70
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 899 158.14	2 662 110.49
- emerytalne	1 322 735.78	1 267 201.86
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	148 123.25	135 264.13
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 446.37	0.00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 373 906.38	-1 279 567.77
D. Pozostałe przychody operacyjne	881 173.76	434 969.32
II. Dotacje	760 029.30	334 192.00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 138.38	0.00
IV. Inne przychody operacyjne	119 006.08	100 776.99
E. Pozostałe koszty operacyjne	97 641.63	59 426.53
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	11 138.68
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	75 729.78	5 749.54
III. Inne koszty operacyjne	21 911.85	42 538.31
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-590 374.25	-904 024.98
G. Przychody finansowe	4 408.53	13 386.88
II. Odsetki, w tym:	4 408.53	13 386.88
H. Koszty finansowe	736 173.17	696 082.46
I. Odsetki, w tym:	736 173.17	696 082.46
I. Zysk (strata) brutto	-1 322 138.89	-1 586 720.56
J. Podatek dochodowy	468.00	0.00
L. Zysk (strata) netto	-1 322 606.89	-1 586 720.56

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-12 981 803.48	-11 858 240.86
I.A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-12 981 803.48	-11 858 240.86
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 935 085.90	5 935 085.90
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-1 450.59	0.00
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 450.59	0.00
- przekazanie grunty	1 450.59	0.00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 933 635.31	5 935 085.90
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	19 482.05	6 146.70
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	369.94	13 335.35
a) zwiększenie (z tytułu)	962 250.45	476 493.29
- likwidacja środków trwałych	369.94	13 335.35
- pokrycie straty	961 880.51	463 157.94
b) zmniejszenie (z tytułu)	961 880.51	463 157.94
- pokrycia straty	961 880.51	463 157.94
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	19 851.99	19 482.05
3. Kapitał (fundusz) aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polity)	1 482 588.68	1 495 924.03
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-369.94	-13 335.35
b) zmniejszenie (z tytułu)	369.94	13 335.35
- likwidacja środków trwałych	369.94	13 335.35
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	1 482 218.74	1 482 588.68
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-18 832 239.55	-18 213 105.84
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	18 832 239.55	18 213 105.84
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	18 832 239.55	18 213 105.84
a) zwiększenie (z tytułu)	1 586 720.56	1 082 291.65
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	1 586 720.56	1 082 291.65
b) zmniejszenie (z tytułu)	961 880.51	463 157.94
- pokrycie straty za rok ubiegły	961 880.51	463 157.94
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	19 457 079.60	18 832 239.55
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-19 457 079.60	-18 832 239.55
6. Wynik netto	-1 322 606.89	-1 586 720.56
b) strata netto	1 322 606.89	1 586 720.56
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-13 343 980.45	-12 981 803.48
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0.00	0.00

2020
 2020-03-30

podpis

kw. b.

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	1 968 567.21	612 593.01
I. Zysk (strata) netto	-1 322 606.89	-1 586 720.56
II. Korekty razem	3 291 174.10	2 199 313.57
1. Amortyzacja	818 593.75	624 840.05
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	703 335.35	683 468.73
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0.00	36 241.09
5. Zmiana stanu rezerw	-99 034.67	100 126.43
6. Zmiana stanu zapasów	-18 459.04	51 137.35
7. Zmiana stanu należności	339 074.60	-370 009.21
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	165 302.74	505 872.79
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 382 361.37	104 478.40
10. Inne korekty	0.00	463 157.94
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 968 567.21	612 593.01
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-2 137 477.99	-531 086.73
I. Wpływy	0.00	3 546.50
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0.00	3 546.50
II. Wydatki	2 137 477.99	534 633.23
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 137 477.99	529 633.23
4. Inne wydatki inwestycyjne	0.00	5 000.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 137 477.99	-531 086.73
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	160 674.33	268 699.52
I. Wpływy	7 665 771.88	6 404 379.39
2. Kredyty i pożyczki	6 699 983.66	6 400 000.00
4. Inne wpływy finansowe	965 788.22	4 379.39
II. Wydatki	7 505 097.55	6 135 679.87
4. Spłaty kredytów i pożyczek	6 797 854.49	5 447 831.75
8. Odsetki	707 243.06	687 848.12
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	160 674.33	268 699.52
D. Przepływy pieniężne netto razem	-8 236.45	350 205.80
F. Środki pieniężne na początek okresu	648 019.54	297 813.74
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	639 783.09	648 019.54
- o ograniczonej możliwości dysponowania	56 444.57	109 169.92

Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego

Kwoty w złotych

Nazwa	Podstawa prawna		Okres bieżący		Okres poprzedni			
	Art.	Ust. Pkt. Lit.	Razem	Zyski kapitał.	Inne źródła	Razem	Zyski kapitał.	Inne źródła
A. Zysk (strata) brutto za dany rok			-1 322 138.89			-1 586 720.56		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunku Dotacje RPO	17	1	-698 592.51		-698 592.51	-274 506.42		-274 506.42
Nierozliczona dzierżawa	12	3	-760 029.30		-760 029.30	-334 192.33		-334 192.33
Przychody dotacja RPO	17	1	64 937.52		64 937.52	64 937.52		64 937.52
Przychody zwolnione dotacja RPO	17	1	989 325.75		989 325.75	482 744.99		482 744.99
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)			-989 325.75		-989 325.75	-482 744.99		-482 744.99
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym			-3 500.73		-3 500.73	-5 251.61		-5 251.61
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)			0.00		0.00			
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubieg			0.00		0.00			
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)			0.00		0.00			
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla c			769 162.49		769 162.49	767 507.25		767 507.25
Rezerwa na świadczenia pracownicze	16	1	-99 034.67		-99 034.67	100 126.43		100 126.43
Amortyzacja	16	1	609 118.49		609 118.49	361 344.24		361 344.24
Odpis aktualizujący należności	16	1	75 729.78		75 729.78	5 749.54		5 749.54
Dotacje RPO	16	1	179 393.95		179 393.95	296 759.81		296 759.81
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)			3 954.94		3 954.94	3 527.23		3 527.23
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku			630 823.42		630 823.42	553 620.83		553 620.83
Odsetki od kontrahentów	16	1	41 845.02		41 845.02	8 761.59		8 761.59
Niewypłacone wynagrodzenia (zlecenia	16	1	138 323.52		138 323.52	77 028.07		77 028.07
Składki ZUS pracodawca	16	1	448 349.63		448 349.63	466 046.43		466 046.43
Niezapłacone odsetki od kredytów	16	1	2 305.25		2 305.25	1 784.74		1 784.74
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych			-549 037.89		-549 037.89	-426 807.13		-426 807.13
Wynagrodzenia od umów zlecenia	16	1	-77 028.07		-77 028.07	-45 079.08		-45 079.08
Zapłacone odsetki handlowe	16	1	-8 761.59		-8 761.59			
Zapłacone odsetki od kredytów i pożyczek	16	1	-1 784.74		-1 784.74			
ZUS od pracodawcy	16	1	-461 463.49		-461 463.49	-363 344.50		-363 344.50
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)			0.00		0.00	-18 383.55		-18 383.55
H. Strata z lat ubiegłych			0.00		0.00			
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania			0.00		0.00			
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)			0.00		0.00			
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym			-1 169 783.38		-1 169 783.38	-966 906.03		-966 906.03
K. Podatek dochodowy			468.00		468.00			

Handwritten signature and date:
2020-03-30
[Signature]

Objaśnienia i załączniki

1.

Podatek dochodowy

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Artur Kania

p.o. Dyrektora
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bychawie

Piotr Derkaczew