

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 9 6 6 1 2 2 9 5 7 2	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 0 0 3 8 7 3
------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		29-03-2021	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2020	Data do	31-12-2020
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 SAMODZIELNY PUBLICZNY PSYCHIATRYCZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ IM. DR. STANISŁAWA DERESZA W CHOROSZCZY			
Siedziba podmiotu			
Województwo	PODLASKIE	Powiat	BIAŁOSTOCKI
Gmina	Choroszcz	Miejscowość	CHOROSZCZ
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	PODLASKIE
Powiat	BIAŁOSTOCKI	Gmina	CHOROSZCZ
Ulica	PL. IM. DR ZYGMUNTA BROWOWICZA	Nr domu	1
		Nr lokalu	
Miejscowość	CHOROSZCZ	Kod pocztowy	16-070
		Poczta	CHOROSZCZ
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 8 6 1 0 Z 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 **01-01-2020** data do **31-12-2020**

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

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)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

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

1) Wartości niematerialne i prawne:

- o cenie jednostkowej nabycia nie przekraczającej 2000 zł zalicza się w pełnej wartości w koszty w momencie zakupu,
- o cenie jednostkowej nabycia od 2000 zł do 10 000 zł ujmuje się do ewidencji i amortyzuje jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania lub w miesiącu następnym,
- wartości powyżej 10 000 zł – ujmuje się do ewidencji bilansowej wartości niematerialnych i prawnych i amortyzuje się poczynając od miesiąca następującego po miesiącu wydania do użytkowania.

2) Środki trwałe:

- o cenie jednostkowej nabycia nie przekraczającej 2000 zł zalicza się w pełnej wartości w koszty w momencie zakupu,
- o cenie jednostkowej nabycia od 2000 zł do 10 000 zł ujmuje się do ewidencji i amortyzuje jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania lub w miesiącu następnym,
- wartości powyżej 10 000 zł – ujmowane są w ewidencji bilansowej środków trwałych i amortyzuje się poczynając od miesiąca następującego po miesiącu wydania do użytkowania stosując stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową. Roczna skala odpisów amortyzacyjnych odzwierciedla co do istoty faktyczny stopień zużywania się środków trwałych.

3) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne zakupione z budżetu Unii Europejskiej i innych funduszy pomocowych zalicza się do ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych bez względu na ich wartość.

4) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się:

- materiały stanowiące zapas w magazynach wprowadza się do ksiąg rachunkowych w rzeczywistych cenach zakupu,
- rozchód składników wycenia się kolejno w wartościach tych składników aktywów, które zostały nabyte najwcześniej tj. "pierwsze weszło, pierwsze wyszło",
- koszty zakupu materiałów zalicza się w ciężar kosztów w miesiącu ich powstania.

II. Rezerwy tworzone są na:

1) Zdarzenia medyczne.

2) Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne z uwzględnieniem prawdopodobieństwa wypłaty.

3) Sprawy będące przedmiotem sporów (podatek od nieruchomości, odsetki od ZFŚŚ - wyrok Sądu, wobec pracowników).

III. Ewidencję kosztów działalności operacyjnej Samodzielny Publiczny Psychiatryczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Choroszczy prowadzi na kontach zespołu „4” i „5”.

IV. Jednostka prowadzi tzw. sprzedaż mieszaną, czyli zarówno działalność dającą prawo do odliczenia VAT naliczonego, jak i działalność niedającą tego prawa. Zgodnie z zasadami określonymi w art. 90 i 91 ustawy o VAT dla SPP ZOZ w Choroszczy przysługuje odliczenie VAT tylko w takim zakresie, w jakim nabywane towary i usługi są związane z czynnościami uprawniającymi do tego odliczenia.

V. Jednostka odstępuje od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat SPP ZOZ w Choroszczy sporządza się metodą porównawczą.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.), według załącznika nr 1 do tej ustawy.

Roczne sprawozdanie finansowe SPP ZOZ w Choroszczy podlega badaniu przez firmę audytorską.

Jednostka sporządza Rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	61 460 454,06	61 194 286,98	A	Kapitał (fundusz) własny	-28 809 024,42	-8 433 286,98
I	Wartości niematerialne i prawne	4 676,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 131 811,67	10 131 811,67
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	4 676,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	61 455 778,06	61 194 286,98	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	60 998 279,56	50 160 688,98		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 589 310,57	2 589 310,57		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	52 986 173,86	43 958 493,17	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-30 482 458,93	-10 675 694,61
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 044 805,48	2 418 408,94	VI	Zysk (strata) netto	-8 458 377,16	-7 889 404,04
d)	środki transportu	353 196,17	423 233,23	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	3 024 793,48	771 243,07	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	103 010 910,61	77 452 264,87
2	Środki trwałe w budowie	457 498,50	11 033 598,00	I	Rezerwy na zobowiązania	17 459 021,10	3 336 768,73
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	11 917 360,28	205 257,73
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	8 997 671,38	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa	2 919 688,90	205 257,73
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	5 541 660,82	3 131 511,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe	2 635 030,00	0,00
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe	2 906 630,82	3 131 511,00
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	2 169 838,06	2 901 358,06
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	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	2 169 838,06	2 901 358,06
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	2 169 838,06	2 901 358,06
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			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	37 092 512,73	26 065 978,47
	– 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	0,00	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			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	36 032 741,32	24 423 088,16
B	Aktywa obrotowe	12 741 432,13	7 824 690,91	a)	kredyty i pożyczki	12 692 537,23	7 834 696,63
I	Zapasy	2 218 682,82	375 909,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	2 218 682,82	375 909,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	351 958,93
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 367 010,82	2 539 856,47
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	3 367 010,82	2 539 856,47
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	7 889 651,23	5 535 557,32	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	11 867 606,44	8 084 753,93
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	5 230 725,02	3 272 388,82
	– do 12 miesięcy			i)	inne	2 874 861,81	2 339 433,38
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	1 059 771,41	1 642 890,31
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	46 289 538,72	45 148 159,61
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	46 289 538,72	45 148 159,61
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	43 679 836,62	43 140 807,76
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	2 609 702,10	2 007 351,85
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	7 889 651,23	5 535 557,32				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 887 981,93	5 535 557,32				
	– do 12 miesięcy	7 887 981,93	5 535 557,32				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 669,30	0,00				
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 568 955,15	1 858 710,03				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 568 955,15	1 858 710,03				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 568 955,15	1 858 710,03				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 568 955,15	1 858 710,03				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	64 142,93	54 514,56				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	74 201 886,19	69 018 977,89			PASYWA razem (suma poz. A i B)	74 201 886,19 69 018 977,89

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	76 388 189,13	71 697 141,84
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	76 386 772,03	71 671 570,42
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	1 417,10	25 571,42
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	90 408 006,21	84 019 243,78
I	Amortyzacja	3 225 171,22	2 710 967,64
II	Zużycie materiałów i energii	8 626 442,35	6 925 356,57
III	Usługi obce	4 882 475,52	6 032 758,90
IV	Podatki i opłaty, w tym:	242 316,74	606 527,90
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	60 104 113,17	55 096 104,30
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	13 049 811,37	12 372 236,08
	– emerytalne	5 310 517,67	4 830 390,10
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	277 675,84	275 292,39
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-14 019 817,08	-12 322 101,94
D	Pozostałe przychody operacyjne	8 690 788,62	6 132 774,31
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 100,00	0,00
II	Dotacje	4 647 224,19	2 245 113,76
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	6 527,15	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	4 035 937,28	3 887 660,55
E	Pozostałe koszty operacyjne	143 283,91	1 098 936,51
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	17 263,33	5 411,78
III	Inne koszty operacyjne	126 020,58	1 093 524,73
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-5 472 312,37	-7 288 264,14
G	Przychody finansowe	55 797,20	556,02
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:	55 797,20	556,02
	– 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	3 041 861,99	601 695,92
I	Odsetki, w tym:	2 877 405,10	378 254,43
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	164 456,89	223 441,49
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-8 458 377,16	-7 889 404,04
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-8 458 377,16	-7 889 404,04

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

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 <i>(opcjonalnie)</i>		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych <i>(opcjonalnie)</i>	z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalnie)</i>	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-8 458 377,16			-7 889 404,04		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	-2 578 462,84					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	987,26					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	7 393 190,68			3 282 636,10		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	8 444 962,74			3 934 396,74		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	-3 434 396,74			-1 521 476,41		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	-1 575 801,24					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00					
K.	Podatek dochodowy	0,00					

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-8 433 286,98	-510 310,12
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-8 433 286,98	-510 310,12
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 131 811,67	10 165 384,49
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	-33 572,82
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	33 572,82
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- przekazanie działki dla Urzędu Marszałkowskiego	0,00	33 572,82
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 131 811,67	10 131 811,67
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
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		

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		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-10 675 694,61	-7 682 600,17
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		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-10 675 694,61	-7 682 600,17
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-10 675 694,61	-7 682 600,17
	a) zwiększenie (z tytułu)	-19 806 764,32	-2 993 094,44
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	2 993 094,44
	- strata za 2019 rok	7 889 404,04	0,00
	- utworzenie rezerw na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	11 917 360,28	0,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-30 482 458,93	-10 675 694,61
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-30 482 458,93	-10 675 694,61
6.	Wynik netto	-8 458 377,16	-7 889 404,04
	a) zysk netto		
	b) strata netto	8 458 377,16	7 889 404,04
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-28 809 024,42	-8 433 286,98
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-28 809 024,42	-8 433 286,98

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . .zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-8 458 377,16	-7 889 404,04
II.	Korekty razem	3 506 961,80	6 233 511,64
1.	Amortyzacja	3 225 171,22	2 710 967,64
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	263 918,97	279 803,87
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	14 122 252,37	1 046 147,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-1 842 773,82	52 439,44
7.	Zmiana stanu należności	-2 354 093,91	688 905,84
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	6 158 607,66	5 640 088,64
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 127 094,27	-2 120 537,59
10.	Inne korekty	-13 939 026,42	-2 064 303,20
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-4 951 415,36	-1 655 892,40
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	3 258 845,01	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	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	3 258 845,01	0,00
II.	Wydatki	3 533 992,38	12 939 757,95
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 469 452,30	12 939 757,95
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	64 540,08	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-275 147,37	-12 939 757,95
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	7 565 447,72	15 559 931,01
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	5 223 600,60	2 466 141,13
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	2 341 847,12	13 093 789,88
II.	Wydatki	1 628 639,87	645 563,87
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
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	1 097 280,00	365 760,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	263 918,97	279 803,87
9.	Inne wydatki finansowe	267 440,90	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	5 936 807,85	14 914 367,14
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	710 245,12	318 716,79
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	710 245,12	318 716,79
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 858 710,03	1 539 993,24
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	2 568 955,15	1 858 710,03
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	2 551 427,32	1 858 035,83

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

2020 Informacja dodatkowa SPP ZOZ w Choroszczy

Informacja dodatkowa

do sprawozdania finansowego za rok 2020

Samodzielnego Publicznego Psychiatrycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. dr. Stanisława Deresza w Choroszczy

(art. 48 ust. 1. ustawy o rachunkowości)

Ustęp 1.

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

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

Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych											tabela nr 1
											(w zł)
Lp.	Określenie grup składników majątku trwałego	Stan na 01.01.2020	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU				ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU				Stan na 31.12.2020
			zwiększenie wartości w wyniku aktualizacji	nabycie	dary	przemieszczenie wewnętrzne powodujące zwiększenie wartości	zmniejszenie wartości w wyniku aktualizacji	zbycie	likwidacja i inne	przemieszczenie wewnętrzne	
1	2	3	4	5		6	9	10	11	12	13
I.	Wartości niematerialne i prawne	52 792,31	-	7 075,00	-	-	-	-	-	-	59 867,31
1	Inne wartości niematerialne i prawne	52 792,31		7 075,00							59 867,31
2	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne										-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	87 255 701,86	-	14 035 362,80	25 000,00	-	-	-	117 599,53	-	101 198 465,13
1	Grunty własne	2 589 310,57									2 589 310,57
2	Budynki i budowle	69 704 581,82		10 724 874,70							80 429 456,52
3	Maszyny i urządzenia	7 940 699,15		330 821,25					40 165,51		8 231 354,89
4	Środki transportu	970 090,27			11 800,00						981 890,27
5	Pozostałe	6 051 020,05		2 979 666,85	13 200,00				77 434,02		8 966 452,88
III.	Środki trwałe w budowie	11 033 598,00		3 471 139,30						14 047 238,80	457 498,50
IV.	zaliczki środki trwałe w budowie										-
V.	Inwestycje długoterminowe										-
	Ogółem	98 342 092,17	-	17 513 577,10	25 000,00	-	-	-	117 599,53	14 047 238,80	101 715 830,94

Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych prezentuje tabela 2.

Szczegółowy zakres wartości umorzenia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych											tabela nr 2
											(w zł)
Lp.	Określenie grup składników majątku trwałego	Stan na 01.01.2020	ZWIĘKSZENIA			ZMNIEJSZENIA				Stan na 31.12.2020	
			amortyzacja	inne zwiększenia	razem	sprzedaż	likwidacja	pozostałe zmniejszenia	razem		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
I.	Wartości niematerialne i prawne	52 792,31	2 399,00		2 399,00				-	55 191,31	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	37 095 012,88	3 222 772,22	-	3 222 772,22	-		-	117 599,53	40 200 185,57	
1	Grunty własne				-				-	-	
2	Budynki i budowle	25 746 088,65	1 697 194,01		1 697 194,01				-	27 443 282,66	
3	Maszyny i urządzenia	5 522 290,21	704 424,71		704 424,71		40 165,51		40 165,51	6 186 549,41	
4	Środki transportu	546 857,04	81 837,06		81 837,06				-	628 694,10	
5	Pozostałe	5 279 776,98	739 316,44		739 316,44		77 434,02		77 434,02	5 941 659,40	
III.	Środki trwałe w budowie									-	
IV.	Inwestycje długoterminowe									-	
	OGÓŁEM	37 147 805,19	3 225 171,22	-	3 225 171,22	-	-	-	117 599,53	40 255 376,88	

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

Jednostka nie dokonała w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

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

Nie dotyczy.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Jednostka otrzymała w nieodpłatne użytkowanie:

- grunty położone w Choroszczy, gmina Choroszcz, województwo podlaskie na podstawie Uchwały Zarządu Województwa Podlaskiego Nr 218/2812/06 z dnia 17.10.2006r. przekazanych dokumentem PT w dniu 06.02.2018r. Nr G/44/2018 Akt notarialny z dnia 05.12.2006r. Repertorium A Nr 4494/2006
- grunty położone w Białymstoku przy ulicy Radzymińskiej 2 na podstawie Uchwały Zarządu Województwa Podlaskiego Nr 195/2979/09 z dnia 17.11.2009r. przekazanych dokumentem PT w dniu 06.02.2018r. Nr G/45/2018 Akt notarialny z dnia 22.12.2009r. Repertorium A Nr 13120/2009.

Dane prezentuje tabela nr 3.

Wartość gruntów w nieodpłatnym użytkowaniu				
		tabela nr 3		
				(w zł)
Treść	Stan na 01.01.2020	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2020
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Powierzchnia (ha)	17,7452			17,7452
Wartość (tys. zł.)	2 589 310,57			2 589 310,57

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

Jednostka posiada środki trwale używane na podstawie umów:

1. Umowa dzierżawy Nr SZP 3810 – 218/17 z dnia 17.11.2017 r. na aparat koagulometr półautomatyczny, COAG 4D, 2017 r., z firmą KSALMED s.c. Andrzej Kucharski, Piotr Kucharski, Wojciech Kucharski ul M. Konopnickiej 7, 86-300 Grudziądz.
2. Umowa dzierżawy SZP 3810 – 211/17 z dnia 13.10.2017 r. na 2 analizatory MYTHIC 22 AL, z firmą PZ. CORMAY S.A, ul. Rapackiego 19A, 20-150 Lublin.
3. Umowa dzierżawy SZPO – 192/17 z dnia 27.06.2017r., na analizator Integra 400+, Analizator Cobas u 411, z firmą Roche Diagnostics Polska SP. Z o.o., ul Wybrzeże Gdyńskie 6B, 01-531 Warszawa.
4. Umowa z dnia 07 grudnia 2018 roku na sprzęt medyczny, sprzęt komputerowy z Uniwersytetem Medycznym w Białymstoku, 15- 089 Białystok, ul Kilińskiego 1.
5. Dzierżawa WZ Nr 465 z dnia 2020.12.15 z Urzędem Wojewódzkim w Białymstoku, ul Mickiewicza 3 na Kardiomonitor B450 z modułem CO2, PDM szt 20, ssaki chirurgiczne Basic/Dominant sz 2. (Agencja rezerw materiałowych).

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

Nie dotyczy.

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

W trakcie 2020 roku dokonano odpisu aktualizującego należności.

Dane te prezentuje tabela 4.

Odpisy aktualizujące wartość należności (art. 35b i c)					
				<i>tabela nr 4</i>	
					<i>(w zł)</i>
Treść	Stan na 01.01.2020	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2020
1	2	3	4	5	6
1. Należności:	94 949,00	17 263,33	6 527,15	60 477,55	45 207,63
a/ od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości					-
b/ od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości					-
c/ kwestionowane przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a wg oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika, spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna					-
d/ stanowiące równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego					
e/ szacowana kwota odpisu ogólnego należności od osób fizycznych przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	94 949,00	17 263,33	6 527,15	60 477,55	45 207,63
Razem	94 949,00	17 263,33	6 527,15	60 477,55	45 207,63

Wysokość **należności od odbiorców** na dzień 31.12.2020r. wynosi: **7 934 858,86 zł.**

Dane te prezentuje tabela 5.

Odpisy aktualizujące należności na dzień 31.12.2020r. wynoszą: **45 207,63 zł.**

Należności według przedmiotów rozliczeń				
			tabela nr 5	
			(w zł)	
Lp.	Tytuł rozrachunków	Stan na	Stan na	Zmiana
		1.01.2020	31.12.2020	
1	2	3	4	5
1	Należności ogółem (wg bilansu)	5 535 557,32	7 889 651,23	2 354 093,91
2	Odpis aktualizujący należności	94 949,00	45 207,63	- 49 741,37
3	Należności brutto (1+2)	5 630 506,32	7 934 858,86	2 304 352,54
a	<i>z tytułu dostaw i usług działalności operacyjnej</i>	5 619 763,44	7 915 339,76	2 295 576,32
	w tym należności od			
	- Narodowego Funduszu Zdrowia	5 280 641,45	7 555 740,49	2 275 099,04
	- Pozostałe (pacjenci nieubezpieczeni, badania, najem)	339 121,99	359 599,27	20 477,28
b	<i>z tytułu podatków ubezpieczeń i innych świadczeń</i>	-	1 669,30	1 669,30
c	<i>dochodzone na drodze sądowej</i>	-	-	-
d	<i>pozostałe</i>	10 742,88	17 849,80	7 106,92

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

Jednostka nie posiada akcji subskrybowanych.

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

Wartość funduszu założycielskiego na początek roku i na dzień 31.12.2020r. wynosi: **10 131 811,67 zł.**

Wartość funduszu zakładu na początek roku i na dzień 31.12.2020r. wynosi: 0.

Jednostka sporządza Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

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

Objęty sprawozdaniem rok działalności jednostki zamknął się stratą bilansową w wysokości: - **8 458 377,16 zł.**

Zgodnie z art. 59, ust 1 ustawy o działalności leczniczej (tj. Dz. U. 2020, poz. 295 ze zm.) Szpital pokrywa ujemny wynik finansowy we własnym zakresie.

Zgodnie z art. 59, ust 2 ustawy o działalności leczniczej (tj. Dz. U. 2020, poz. 295 ze zm.) cyt.:

"Podmiot tworzący jest obowiązany w terminie:

- 1) 9 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej pokryć stratę netto za rok obrotowy tego zakładu w kwocie, jaka nie może być pokryta zgodnie z ust. 1, jednak nie wyższej niż suma straty netto i kosztów amortyzacji albo
 - 2) 12 miesięcy od upływu terminu określonego w pkt 1 wydać rozporządzenie, zarządzenie albo podjąć uchwałę o likwidacji samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
- jeżeli strata netto za rok obrotowy nie może być pokryta w sposób określony w ust. 1 oraz po dodaniu kosztów amortyzacji ma wartość ujemną."

Strata bilansowa za 2020r. wynosi: 8 458 377,16 zł pozostaje do rozliczenia w latach następnych.

Amortyzacja za 2020r. wynosi: 3 225 171,22 zł.

W związku z powyższym kwotę 5 233 205,94 zł. winien dopłacić zgodnie z przepisami podmiot tworzący tj. Zarząd Województwa Podlaskiego, bądź podjąć stosowną uchwałę zgodnie z zapisem w ustawie o działalności leczniczej.

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

Wartość rezerw na początek roku wynosi: **3 336 768,73 zł.**

Na dzień bilansowy:

- utworzono rezerwę na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe dla pracowników w kwocie **11 917 360,28 zł.** w tym: rezerwa: długoterminowa: 8 997 671,38 zł. krótkoterminowa w wysokości: 2 919 688,90 zł.
- Utworzono rezerwę na odsetki w kwocie **2 635 030,00 zł.** od wyroku Sądu Okręgowego w Białymstoku V Wydział Pracy i Ubezpieczeń Społecznych z dnia 21 grudnia 2012r. wyrok w sprawie o sygn. akt V P 15/12, na podstawie którego zasądził od Pracodawcy na rzecz Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Samodzielnym Publicznym Psychiatrycznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Choroszczy (dalej: **ZFŚS**) kwotę 3.172.093,86 zł (trzy miliony sto siedemdziesiąt dwa tysiące dziewięćdziesiąt trzy złote, 86/100) z ustawowymi odsetkami, których wysokość została szczegółowo wskazana w sentencji ww. wyroku. Ww. wyrok jest prawomocny i podlega wykonaniu zgodnie z postanowieniem Sądu Okręgowego

w Białymstoku z dnia 03 sierpnia 2020 r., sygn. akt V Po-Uo 98/19 w przedmiocie wydania tytułu wykonawczego (w zamian utraconego) poprzez nadanie klauzuli wykonalności ww. wyrokowi.

Wykorzystano rezerwę utworzoną:

- na należności z tyt. wynagrodzeń w kwocie: 38 427,18 zł.
- podatek od nieruchomości w kwocie: 186 453,00 zł.

Rozwiązano w kwocie: 205 257,73 zł. rezerwę utworzoną na świadczenia emerytalne i podobne.

Stan rezerw na koniec roku obrotowego wynosi: **17 459 021,10 zł.**

Dane te prezentuje tabela 6.

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie końcowym					
				tabela nr 6	
					(w zł)
Treść	Stan na 01.01.2020	Aktualizacja rezerw (Zwiększenia)	Wykorzystanie	Aktualizacja rezerw (Rozwiązanie)	Stan na 31.12.2020
1	2	3	4	5	6
1. Rezerwy na zobowiązania:	3 336 768,73	14 552 390,28	224 880,18	205 257,73	17 459 021,10
a. Rezerwa na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne i podobne)	205 257,73	11 917 360,28	-	205 257,73	11 917 360,28
- długoterminowe		8 997 671,38			8 997 671,38
- krótkoterminowe	205 257,73	2 919 688,90		205 257,73	2 919 688,90
b. Pozostałe rezerwy	3 131 511,00	2 635 030,00	224 880,18	-	5 541 660,82
- długoterminowe	-	2 635 030,00	-	-	2 635 030,00
- krótkoterminowe	3 131 511,00	-	224 880,18	-	2 906 630,82
Rezerwa na należności z tyt. wynagrodzeń	142 000,00	-	38 427,18	-	103 572,82
- długoterminowe					
- krótkoterminowe	142 000,00		38 427,18		103 572,82
Rezerwa na zdarzenia medyczne	2 323 500,00	-	-	-	2 323 500,00
- długoterminowe					
- krótkoterminowe	2 323 500,00				2 323 500,00
Rezerwa na podatek od nieruchomości na lata 2015-2019	666 011,00	-	186 453,00	-	479 558,00
- długoterminowe					
- krótkoterminowe	666 011,00		186 453,00		479 558,00
Rezerwa na odsetki od ZFŚS (wyrok sądu)	-	2 635 030,00	-	-	2 635 030,00
- długoterminowe		2 635 030,00			2 635 030,00
- krótkoterminowe					-

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

SPP ZOZ w Choroszczy na dzień 31.12.2020r. posiada zobowiązania w wysokości:

39 262 350,79 zł, w tym:

- zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 37 092 512,73 zł.
Dane te prezentuje tabela 7.

Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty		
	<i>tabela nr 7</i>	
	<i>(w zł)</i>	
Treść	Okres spłaty	
	do 1 roku	
	Stan na 01.01.2020	Stan na 31.12.2020
1	2	3
Razem zobowiązania	26 065 978,47	37 092 512,73
I. Zobowiązania krótkoterminowe	24 423 088,16	36 032 741,32
1. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki	7 834 696,63	12 692 537,23
b) inne zobowiązania finansowe	351 958,93	-
c) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	2 539 856,47	3 367 010,82
- powyżej 12 miesięcy	-	-
d) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	8 084 753,93	11 867 606,44
e) z tytułu wynagrodzeń	3 272 388,82	5 230 725,02
f) inne	2 339 433,38	2 874 861,81
II. Fundusze specjalne - ZFŚS	1 642 890,31	1 059 771,41

- zobowiązania długoterminowe wynoszą: 2 169 838,06 zł.
Dane te prezentuje tabela 8.

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty						
					tabela nr 8	(w zł)
Treść	Okres spłaty					
	od 1 do 3 lat		od 3 do 5 lat		powyżej 5 lat	
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
	4	5	6	7	8	9
I. Zobowiązania długoterminowe	2 901 358,06	706 798,06	706 798,06	-	-	-
1. Wobec pozostałych jednostek	2 901 358,06	706 798,06	706 798,06	-	-	-
a) kredyty i pożyczki	2 901 358,06	706 798,06	706 798,06	-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
c) inne zobowiązania finansowe						
d) inne		-				

wyjaśnienie: 2 901 358,06 - jest to pożyczka na termomodernizację budynków szpitala z NFOŚiGW umowa nr 402/2011/Wn10/OA-tr/ku/P z dnia 01.09.2011 roku

Stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na koniec roku 2020 wynosi:
1 059 771,41 zł.

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

W związku z podpisaniem:

Umowy nr 402/2011/Wn10/OA-TR-KU/P o dofinansowanie w formie pożyczki w dniu 01 września 2011r. pomiędzy Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Warszawie, ul. Konstruktorska 3a, 02-673 Warszawa, a Samodzielnym Publicznym Psychiatrycznym Zakładem Opieki Zdrowotnej im. dr. Stanisława Deresza w Choroszczy, pl. Zygmunta Brodowicza 1, 16 – 070 Choroszcz realizacji przedsięwzięcia inwestycyjnego pn. „Termomodernizacja budynków Samodzielnego Publicznego Psychiatrycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Choroszczy” w formie pożyczki ze środków NFOŚiGW na kwotę 7 839 118,06 zł.

Jednostka zawarła umowę przelewu wierzytelności w celu zabezpieczenia realizacji w/w umowy w dniu 20.01.2020r.. Cesja dotyczy umowy z Podlaskim Oddziałem Narodowego Funduszu Zdrowia, zwanym dalej Funduszem nr 10-00-00361-19-25-04 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień z dnia 21.08.2019r..

Umowy nr 32/2020/CH o kredyt zwykły w rachunku bieżącym w dniu 29 czerwca 2020r. pomiędzy Bankiem Spółdzielczym w Białymstoku, 15-435 Białystok, ul. Zamenhofa 4, a Samodzielnym Publicznym Psychiatrycznym Zakładem Opieki Zdrowotnej im. dr. Stanisława Deresza w Choroszczy, pl. Zygmunta Brodowicza 1, 16 – 070 Choroszcz na kwotę 10 000 000,00 zł.

Jednostka zawarła umowę przelewu wierzytelności Nr 6/2020/Ch w celu zabezpieczenia realizacji w/w umowy w dniu 29.06.2020r.. Cesja dotyczy umowy z Podlaskim Oddziałem Narodowego Funduszu Zdrowia, zwanym dalej Funduszem nr 10-00-00361-17-18-03/01 z dnia 29.09.2017r. wraz z aneksem nr ARPP53 z dnia 04.05.2020 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - leczenie szpitalne celem zabezpieczenia spłaty odsetek.

Umowy nr 47/2020/CH o kredyt zwykły w rachunku bieżącym w dniu 30 września 2020r. pomiędzy Bankiem Spółdzielczym w Białymstoku, 15-435 Białystok, ul. Zamenhofa 4, a Samodzielnym Publicznym Psychiatrycznym Zakładem Opieki Zdrowotnej im. dr. Stanisława Deresza w Choroszczy, pl. Zygmunta Brodowicza 1, 16 – 070 Choroszcz na kwotę 2 000 000,00 zł.

Jednostka zawarła umowę przelewu wierzytelności Nr 8/2020/Ch w celu zabezpieczenia realizacji w/w umowy w dniu 30.09.2020r.. Cesja dotyczy umowy z Podlaskim Oddziałem Narodowego Funduszu Zdrowia, zwanym dalej Funduszem nr 10-00-00361-19-24-04 z dnia 27.12.2018r. wraz z aneksem nr AF31 z dnia 19.08.2020 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień celem zabezpieczenia spłaty odsetek.

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

Rezerwy na koszty ewidencjonowane w pozycji rozliczeń międzyokresowych biernych wykazano w bilansie w pozycji „Rezerwy” (punkt 11).

Na koniec okresu sprawozdawczego rozliczenia międzyokresowe po stronie aktywów stanowią czynne rozliczenia międzyokresowe w kwocie: **64 142,93** zł.

Na dzień 31.12.2020r. wartość innych rozliczeń międzyokresowych wynosi **46 289 538,72** zł.

Dane te prezentuje tabela 9.

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych			
	tabela nr 9		
	(w zł)		
Tytuły	Stan na 01.01.2020	Stan na 31.12.2020	Zmiana 13-21
1	2	3	4
1. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	52 927,83	64 142,93	11 215,10
- ubezpieczenie OC Zakładu	16 686,00	16 686,00	-
- ubezpieczenie mienia	17 646,00	20 458,00	2 812,00
- ubezpieczenia sprzętu	1 914,00	1 958,00	44,00
- ubezpieczenie samochodów	16 524,83	14 976,24	- 1 548,59
- pobór wód podziemnych	157,00	266,69	109,69
- prowizje bankowe	0,00	9 798,00	9 798,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe przychodów	45 148 159,61	46 289 538,72	1 141 379,11
RMP - dotacja z Ministerstwa „przebudowa budynku 45- UM”, dotacja z Urzędu Marszałkowskiego do 2011 r	11 068 878,69	10 621 823,47	- 447 055,22
RMP - RPOWP 90% - projekty " zakup aparatury" oraz " przebudowa budynku 45	784 824,15	752 263,35	- 32 560,80
RMP - NFOŚiGW -umowa nr 401/2011/Wn10/OA-TR-KUD	3 196 886,52	3 075 873,38	- 121 013,14
RMP - dotacja ZD.III.2/09 - dokumentacja projektowa - UM	202 494,01	195 147,05	- 7 346,96
RMP - dotacja umowa nr ZD.III.13/12 Urząd Marszałkowski dof. do projektu NFOŚiGW	380 059,11	363 760,83	- 16 298,28
RMP - Ministerstwo Zdrowia - umowa N7/4/2011/205/586	1 155 998,94	1 106 194,52	- 49 804,42
RMP - dotacja z UM - umowa Nr ZD .III.34/11 oraz ZD.III.8/12 oraz ZD.III.13/13 "Przebudowa, dobudowa i nadbudowa bud Nr 19A,Remont hydroforu - ZD.III.24/14	3 523 833,45	3 404 296,79	- 119 536,66
RMP - dotacja z UM - umowa Nr ZD.III.30/09 - SUW; umowa Nr ZD.VII.5/18 z dnia 12 kwietnia 2018 r. "Aktualizacja dok. projektowej na SUW"; Nr ZD.VII.13/19 z 12.III. 2019 BSSUW.	3 138 632,20	3 058 949,30	- 79 682,90
RMP - dotacja z UM - umowa Nr ZD.III./12/13 "Rozbudowa bud. Nr 19b na potrzeby oddziału Neurologii z Pododdziałem Udarowym"	667 079,63	646 024,96	- 21 054,67
RMP - dotacja z UM - umowa Nr ZD.III./14/13 dof. do projektu NFOŚiGW "Termomodernizacja budynków SPP ZOZ	537 796,28	519 229,48	- 18 566,80
RMP - dotacja z UM - umowa Nr ZD.III.34/13 "Zakup pierwszego wyposażenia na potrzeby inwestycji - Przebudowa, dobudowa i nadbudowa budynku Nr 19A	7 134,00	6 273,00	- 861,00
RMP - "Rozwój współpracy między placówkami medycznymi polsko- białoruskiego pogranicza w leczeniu ostrych zaburzeń psychicznych" Grant Contract Nr IPBU.03.01.00-20-564/11-00	3 140 413,09	2 916 275,09	- 224 138,00
RMP - dotacja z UM - umowa Nr ZD.III.1/14 , nr ZD.III.8/15, " Wkł. w. Rozwój współpracy między placówkami medycznymi z polsko-białoruskiego pogranicza w leczeniu ostrych zaburzeń psychicznych"	330 439,25	314 131,57	- 16 307,68
RMP - dotacja z UM - umowa Nr ZD.III.2/14 "Termomodernizacja budynków Samodzielnego Publicznego Psychiatrycznego ZOZ w Choroszczy"	148 404,88	142 926,82	- 5 478,06
RMP - dotacja z UM - umowa Nr ZD.III.18/14 "Przebudowa i doposażenie oddziału rehabilitacji neurologicznej w SPPZOZ	3 702,84	3 587,28	- 115,56
RMP - dotacja z UM - umowa Nr ZD.III.25/14 " Przebudowa bud. Nr 25A, B, C wraz z dostosowaniem niezbędnego terenu do wymogów określ. przepisami dot. oddziałów psychiatrii sądowej o pods. stopniu zabezpiec	38 667,77	37 004,57	- 1 663,20
RMP - EFRR - umowa Nr UDA - RPPD.06.02.00-20-002/14-00 "Przebudowa i doposażenie oddziału rehabilitacji neurologicznej w SPP ZOZ w Choroszczy	1 651 036,64	1 511 220,11	- 139 816,53
RMP - współfinansowanie krajowe Budżet Państwa (dot. umowy Nr UDA - RPPD.06.02.00-20-002/14-00) "Przebudowa i doposażenie oddziału rehabilitacji neurologicznej w SPP ZOZ w Choroszczy	1 578 780,53	1 445 072,67	- 133 707,86
RMP - RPOWP - umowa Nr UDA-RPPD.05.02.00-20-054/14-00 Wykorzystanie energii promieni... NKUP	1 528 762,68	1 273 976,26	- 254 786,42
RMP - dotacja z UM - wkład własny - umowa nr UDA-RPPD.05.02.00-20-054/14-00 . ZD.III.15/15 Wykorzystanie energii promieniowania słonecznego poprzez budowę wspomagającej instalacji fot.	265 894,94	221 575,73	- 44 319,21
RMP - dotacja z UM - umowa Nr ZD.III.17/15 "Przebudowa i doposażenie oddziału rehabilitacji neurologicznej w SPPZOZ w Choroszczy	352 262,66	320 771,05	- 31 491,61
RMP - um. z ROPPS um. z 4.06.2018 (166 400);umowa z 03.08.2018 (11 800)	10 152,00	7 560,00	- 2 592,00
RMP - dotacja z UM umowa ZD.III.6/16 z dnia 4 maja 2016 r. - "Zakup agregatu prądowłóczego na terenie SPPZOZ w Choroszczy"	143 392,11	130 591,98	- 12 800,13
RMP - dotacja z UM Nr ZD.I.8/17 z dnia 11 kwietnia 2017 r. "Wykonanie systemu sygnalizacji pożarowej w oddziale rehabilitacji neurologicznej i w oddziale psychogeriatrii w SPPZOZ w Choroszczy	228 879,01	221 280,49	- 7 598,52
RMP - dotacja z UM Nr ZD.I.13/17 z dnia 6 czerwca 2017 r. "Zakup sprzętu komputerowego w SPP ZOZ w Choroszczy	63 695,03	12 739,16	- 50 955,87
RMP - dotacja z UM Nr ZD.I.14/17 z dnia 6 czerwca 2017 r. "Zakup i montaż urządzeń słowni zewnętrznych..." Umowa Nr ZD.I.22/17 z dn. 19.09.17r. "Remont dachu nad pomieszczeniem hydroforu".176 566,50	10 638,84	6 770,25	- 3 868,59
RMP - DOTACJA z UM Nr ZD.VII.3/18 z dn. 12 kwietnia 2018 r. "Dostawa i montaż agregatu prądowłóczego"	270 043,14	249 589,77	- 20 453,37
RMP - dotacja z UM Nr ZD.VII.4/18 z dn. 12 kwietnia 2018 r. "Opracowanie dok. proj. na przeb. zew. sieci sanitarnej i deszcz. wraz z zagospod"	114 513,00	114 513,00	-
RMP - dotacja z UM Nr ZD.VII.18/18 z dnia 03 lipca 2018 "Zakup kardiomonitora transportowego z drukarką, pompy infuzyjnej jedn. oraz przenośnego def. z wypos. "	57 354,67	43 015,53	- 14 339,14
RMP - dotacja z UM Nr ZD.VII.20/18 z dnia 30 lipca 2018 "Aktualizacja dok. proj. remontu ZOZ z rehabilitacją psychiatryczną"	35 559,30	35 559,30	-
RMP - Dotacja z EFRR - umowa nr UDA - RPPD.08.04.01-20 - 0045/18-00 z dnia 09.07.2018 r. "Poprawa jakości świadczonych usług medycznych z zakresu psychiatrii dorosłych w SPP ZOZ "	3 065 713,31	3 038 916,50	- 26 796,81
RMP - Dotacja z UM. Nr ZD.VII.40/18 z dnia 16.10.2018 "ZD.VII.12/19 z 12.03.2019; Nr ZD.VII.27/20 z dn. 21.04r.Poprawa jakości świadczonych usług medycznych z zakresu psychiatrii dorosłych w SPP ZOZ	6 713 504,01	8 942 833,64	2 229 329,63
RMP - dotacja z UM NR ZD.VII.11/19 z dnia 12 marca 2019 r. "Zakup wyposażenia Działu Diagnostyki Obrazowej"	170 373,00	134 505,00	- 35 868,00
RMP - dotacja z UM Nr ZD.VII.14/19 "Wykonanie dok. proj. na budowę szpitalnej kuchni centralnej"	126 567,00	126 567,00	-
RMP - dotacja z UM Nr ZD.VII.15/19 "Zakup karetki transportowej z wyposażeniem"	293 799,35	252 667,41	- 41 131,94
RMP - ROPS - dotacja z 07.10.2019 na 68 000,00; dotacja z 29.05.2020r. na kwotę 102 000,00; dotacja z 25.06.2020r. na kwotę 205 000,00	-	47 418,32	47 418,32
RMP - dotacja z UM Nr ZD.VII.20/20 z dn. 20 marca " Zakup sprzętu informatycznego na potrzeby udzielania teleporad w SPPZOZ	-	9 948,60	9 948,60
RMP - Dotacja z UM Nr ZD.VII. 22/20 z dn. 1 kwietnia	-	97 053,03	97 053,03
RMP - Dotacja z UM ZD.VII.38/20 z dn. 19.06.20 -	-	22 589,95	22 589,95
RMP - dotacja - aneks do umowy UM ZD.VII.37/20 z dn. 19.06.20 r.	-	80 939,78	80 939,78
RMP - Grant do umowy nr COVID-19.10.33 POWR.05.02.00-00-0001/20	-	150 000,00	150 000,00
RMP - darowizna - P. Laskowski; Samochód marki Škoda - UM	-	11 209,99	11 209,99
RMP - darowizna LEK-AM	140 615,55	134 557,84	- 6 057,71
RMP 842 - Dary leków i środków ochrony indywidualnej	1 378,03	482 334,90	480 956,87
w tym:	45 148 159,61	46 289 538,72	1 141 379,11
- długoterminowe	43 140 807,76	43 679 836,62	539 028,86
- krótkoterminowe	2 007 351,85	2 609 702,10	602 350,25

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

Dane te prezentuje tabela 10.

Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania				
			tabela nr 10	
				(w zł)
Treść	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania:				
a/ zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu zaciągniętej pożyczki na termomodernizację budynków szpitala z NFOŚiGW	137	2 901 358,06	B II.3 lit. a)	2 169 838,06
			B III.3 lit. a)	731 520,00
Razem		2 901 358,06		2 901 358,06

16. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Jednostka posiada weksle:

weksel „IN BLANCO” jako zabezpieczenie zawartej Umowy nr 402/2011/Wn10/OA-TR-KU/P o dofinansowanie w formie pożyczki w dniu 01 września 2011r. pomiędzy Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Warszawie, ul. Konstruktorska 3a, 02-673 Warszawa, a Samodzielnym Publicznym Psychiatrycznym Zakładem Opieki Zdrowotnej im. dr. Stanisława Deresza w Choroszczy, pl. Zygmunta Brodowicza 1, 16 – 070 Choroszcz realizacji przedsięwzięcia inwestycyjnego pn. „Termomodernizacja budynków Samodzielnego Publicznego Psychiatrycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Choroszczy” w formie pożyczki ze środków NFOŚiGW.

Weksel „IN BLANCO” jako zabezpieczenie zawartej Umowy nr 32/2020/CH o kredyt zwykły w rachunku bieżącym w dniu 29 czerwca 2020r. pomiędzy Bankiem Spółdzielczym w Białymstoku, 15-435 Białystok, ul. Zamenhofa 4, a Samodzielnym Publicznym Psychiatrycznym Zakładem Opieki Zdrowotnej im. dr. Stanisława Deresza w Choroszczu, pl. Zygmunta Brodowicza 1, 16 – 070 Choroszcz na kwotę 10 000 000,00 zł. wraz z poręczeniem Marszałka Województwa i Członka Zarządu Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego, 15-888 Białystok, ul. Kardynała Stefana Wyszyńskiego 1.

Weksel „IN BLANCO” jako zabezpieczenie zawartej Umowy nr 47/2020/CH o kredyt zwykły w rachunku bieżącym w dniu 30 września 2020r. pomiędzy Bankiem Spółdzielczym w Białymstoku, 15-435 Białystok, ul. Zamenhofa 4, a Samodzielnym Publicznym Psychiatrycznym Zakładem Opieki Zdrowotnej im. dr. Stanisława Deresza w Choroszczu, pl. Zygmunta Brodowicza 1, 16 – 070 Choroszcz na kwotę 2 000 000,00 zł. wraz z poręczeniem Marszałka Województwa i Członka Zarządu Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego, 15-888 Białystok, ul. Kardynała Stefana Wyszyńskiego 1.

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

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

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

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

Jednostka dokonała analizy Umowy nr 402/2011/Wn10/OA-TR-KU/P o dofinansowanie w formie pożyczki w dniu 01 września 2011r. pomiędzy Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Warszawie, ul. Konstruktorska 3a, 02-673 Warszawa, a Samodzielnym Publicznym Psychiatrycznym Zakładem Opieki Zdrowotnej im. dr. Stanisława Deresza w Choroszczu, pl. Zygmunta Brodowicza 1, 16 – 070 Choroszcz realizacji przedsięwzięcia inwestycyjnego pn. „Termomodernizacja budynków Samodzielnego Publicznego Psychiatrycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Choroszczu” w formie pożyczki ze środków NFOŚiGW na kwotę 7 839 118,06 zł.

Nie dokonano zmian w księgach rachunkowych jednostki.

17a Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2020r. poz. 1406, 1492, 1565 i 2122) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych.

Nie dotyczy.

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

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

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

Brak środków na rachunku VAT.

Ustęp 2.

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

Przychody osiągnięte w roku obrotowym wynoszą 85 133 357,85 zł, w tym:

- przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych oraz pozostałych usług niemedyycznych w kwocie 76 386 772,03 zł w tym przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia wynoszą: 74 641 681.92 zł.
- pozostałe przychody operacyjne wynoszą 8 690 788,62 zł.
- przychody finansowe wynoszą 55 797,20 zł.

Zmiana stanu produktów w wysokości 1 417,10 zł stanowi dodatnią zmianę stanu biernych i czynnych rozliczeń międzyokresowych związanych z rokiem obrotowym.

Przychody z tyt. najmu itp. są przeznaczone na cele statutowe.

Specyfikację przychodów działalności operacyjnej, pozostałych przychodów operacyjnych oraz finansowych przedstawia tabela 11.

Struktura przychodów				
			tabela nr 11	
				(w zł)
Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2019	Struktura %	Stan na 31.12.2020	Struktura %
1	2	3	4	5
I Przychody ze sprzedaży usług działalności podstawowej	71 671 570,42	92,12%	76 386 772,03	89,73%
PRZYCHODY NARODOWY FUNDUSZ ZDROWIA:	69 837 711,82		74 641 681,92	
OPIEKA PSYCHIATRYCZNA I LECZENIE UZALEŻNIEŃ	37 259 132,46		38 715 291,80	
oddział opieki domowej	91 854,90		90 990,01	
zakład opiekuńczo-leczniczy z rehabilitacją psychiatryczną	1 704 207,67		1 702 267,00	
II oddział psychiatrii sądowej o podstawowym zabezpieczeniu	5 662 947,32		6 308 338,12	
oddział psychiatrii sądowej o podstawowym zabezpieczeniu	8 848 446,93		9 448 008,53	
całodobowy pddział detoksykacyjny dla osób uzależnionych od substancji psychoaktywnych	202 901,70		242 523,89	
oddział terapii uzależnienia od alkoholu dla mężczyzn	3 343 415,71		2 953 646,56	
całodobowy oddział terapii uzależnienia od alkoholu dla kobiet	940 981,40		890 216,92	
oddział III psychogeriatryi	3 534 372,09		3 148 850,86	
oddział leczenia alkoholowych zespołów abstynencyjnych	3 611 875,29		3 502 983,56	
oddział leczenia zaburzeń nerwicowych i zaburzeń osobowości	532 698,51		491 043,19	
oddział psychiatrii sądowej o wzmocnionym zabezpieczeniu	5 768 081,40		5 817 517,43	
II oddział psychiatrii sądowej o wzmocnionym zabezpieczeniu	3 017 349,54		4 118 905,73	
OPIEKA PSYCHIATRYCZNA I LECZENIE UZALEŻNIEŃ	449 040,00		461 160,00	
liczba przyjęć - psychiatryczna	449 040,00		461 160,00	
OPIEKA PSYCHIATRYCZNA I LECZENIE UZALEŻNIEŃ	2 576 474,37		2 319 290,29	
poradnia terapii uzależnienia od alkoholu i współuzależnienia	466 627,21		462 428,62	
zespół leczenia środowiskowego	679 714,39		723 005,89	
oddział dzienny dla chorych z zaburzeniami psychicznymi	528 713,20		334 352,54	
poradnia zdrowia psychicznego	901 419,57		799 503,24	
OPIEKA PSYCHIATRYCZNA I LECZENIE UZALEŻNIEŃ	14 965 505,02		14 795 948,16	
oddział leczenia ostrych zaburzeń psychicznych	2 790 523,14		2 780 092,24	
oddział ogólnopsychiatryczny IV klinika psychiatrii UM w Białymstoku	3 594 131,44		3 536 991,55	
oddział ogólnopsychiatryczny V	2 119 703,13		2 165 866,69	
oddział ogólnopsychiatryczny VI	3 543 531,04		3 514 058,96	
oddział ogólnopsychiatryczny dla chorych somatycznie	2 917 616,27		2 798 938,72	
REHABILITACJA LECZNICZA	1 317 964,44		1 124 453,10	
rehabilitacja neurologiczna i neurologiczna dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności	1 317 964,44		1 124 453,10	
LECZENIE SZPITALNE	4 396 105,16		3 790 245,90	
oddział neurologiczny z pracownią EEG	4 396 105,16		3 790 245,90	
LECZENIE SZPITALNE	874 043,00		926 712,00	
liczba przyjęć - neurologiczna	874 043,00		926 712,00	
AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA	328 231,75		323 591,44	
specjalistyczna poradnia padaczek	328 231,75		323 591,44	
CHOROBY ZAKAŻNE I STANY NADZWYCZAJNE	-		1 424 583,42	
testy na obecność SARS-CoV-2			-	
opłata ryczałtowa za utrzymanie stanu gotowości do udzielania świadczeń w reżimie sanitarnym			757 833,59	
hospitalizacja związana z pacjentem Covid-19 i pretriaż			666 749,83	
WZROST ŚWIADCZEŃ WYNIKAJĄCY Z ROZPORZĄDZENIA MINISTRA ZDROWIA	7 671 215,62		7 562 110,24	
pielęgniarki	6 337 169,47		6 929 469,19	
lekarze (umowa na okres I-VI 2020r.)	1 053 553,11		387 241,05	
ratownicy medyczni	280 493,04		245 400,00	
WYNAGRODZENIE COVID-19	-		3 198 295,57	
wynagrodzenie COVID-19 personelu medycznego			3 198 295,57	
PRZYCHODY Z TYTUŁU USŁUG MEDYCZNYCH	1 220 651,51		1 340 960,27	
obserwacje psychiatryczne	654 548,09		715 801,21	
sprzedaż innym podmiotom (usługi medyczne)	78 024,30		64 881,38	
badania kliniczne	25 722,24		36 777,63	
sprzedaż osobom indywidualnym	72 292,85		87 301,63	
pacjenci - za pobyt w ZOL	390 064,03		436 198,42	
PRZYCHODY Z TYTUŁU USŁUG NIEMEDYCZNYCH	613 207,09		404 129,84	
najem i dzierżawa	433 265,15		273 297,83	
transport pacjentów	4 190,90		6 660,30	
pozostała sprzedaż	133 029,97		88 218,84	
działalność szkoleniowa	24 236,55		25 987,79	
zaświadczenia, ksero dokumentacji itp.	18 484,52		9 965,08	
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	6 132 774,31	7,88%	8 690 788,62	10,21%
darowizny	18 542,73		579 598,03	
dotacje	2 245 113,76		4 647 224,19	
pozostałe przychody operacyjne	3 869 117,82		3 463 966,40	
PRZYCHODY FINANSOWE	556,02	0,00%	55 797,20	0,07%
odsetki	556,02		578,10	
umorzone odsetki			55 186,10	
pozostałe			33,00	
Razem	77 804 900,75		85 133 357,85	

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

Jednostka nie sporządza Rachunki zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

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

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W trakcie przeprowadzanych inwentaryzacji nie stwierdzono niepełnowartościowych zapasów, które utraciły cechy użytkowe, wartość rynkową czy też przydatność.

Wartość zapasów na koniec roku obrotowego wynosi: **2 218 682,82 zł.**

Zapasy uległy zwiększeniu o 1 842 773,82 zł. w stosunku do stanu na początek roku.

Zwiększenie zapasów magazynowych spowodowane jest wystąpieniem zagrożenia epidemiologicznego wirusem Sars-CoV-2.

Stan zapasów na początek i koniec rok obrotowego oraz jego zmianę w wyszczególnionych jednostkach organizacyjnych SPP ZOZ prezentuje tabela 12.

Wartość stanu zapasów na początek i koniec rok obrotowego oraz jego zmana w poszczególnych komórkach organizacyjnych					
				tabela nr 12	
					(w zł)
L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2020	Stan na 31.12.2020	Zmiany	
				zwiększenia	zmniejszenia
1	2	3	4	5	6
I.	Materiały	375 909,00	2 218 682,82	1 842 773,82	0,00
w tym:					
1	Materiały w magazynach	65 451,24	87 256,22	21 804,98	0,00
a	magazyn techniczny	26 795,16	32 294,02	5 498,86	0,00
b	magazyn żywnościowy	38 656,08	53 547,43	14 891,35	0,00
c	magazyn artykułów biurowych	0,00	1 414,77	1 414,77	0,00
2	Leki i materiały szewne	225 822,21	2 001 441,57	1 775 619,36	0,00
a	Apteka	163 462,38	1 865 596,28	1 702 133,90	0,00
b	w oddziałach	62 359,83	135 845,29	73 485,46	0,00
3	Laboratorium - odczynniki	84 635,55	129 826,50	45 190,95	0,00
4	Rozliczenie zakupu		158,53	158,53	0,00

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

W roku obrotowym jednostka nie zaniechała żadnej istotnej działalności.

W następnym roku brak planowanych działań w powyższym zakresie.

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

Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych różni się zasadniczo od wyniku finansowego. Wynika to głównie z kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodu oraz kosztów przejściowo nie stanowiących kosztów uzyskania przychodu jak i przychodów wolnych od opodatkowania.

Szczegółowe zestawienie korekt kosztów ustalonych w księgach rachunkowych przy uwzględnieniu przepisów podatkowych prezentuje tabela 13.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto		
		<i>tabela nr 13</i>
		<i>(w zł)</i>
Nazwa		Dane za rok bieżący (2019)
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-8 458 377,16
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania(trwałe różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych w tym:	2 578 462,84
C.	Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym w tym:	0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym,ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	987,26
E.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem /stratą dla celówpodatkowych) w tym:	7 393 190,68
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, w tym:	8 444 962,74
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych w tym:	3 434 396,74
H.	Strata z lat ubiegłych, w tym:	
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-1 575 801,24
J.	Podstawa opodatkowania,w tym:	0,00
K.	Podatek dochodowy	0,00

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

Zdarzenie nie wystąpiło w danym roku obrotowym.

Wykaz i wartość inwestycji w budowie przedstawia tabela 14.

Wartość inwestycji na początek i koniec rok obrotowego w poszczególnych jednostkach organizacyjnych			
		<i>tabela nr 14</i>	
		(w zł)	
L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2020	Stan na 31.12.2020
1	2	3	4
I.	Inwestycje	11 033 598,00	457 498,50
w tym:			
1	Inwestycje w poszczególnych jednostkach organizacyjnych finansowane ze środków obrotowych	11 033 598,00	457 498,50
a	Przebudowa bud. Nr 27 na potrzeby Działu Tech-Gosp.	13 530,00	13 530,00
b	Modernizacja budynku ZOL	36 285,00	37 945,50
c	Przebudowa zewnętrznej sieci	116 850,00	116 850,00
d	Bodowa Szpitalnej kuchni	129 150,00	129 150,00
e	Przebudowa budynku Nr 12,16,17,18	160 023,00	160 023,00
f	Poprawa jakości świadczonych usług medycznych	10 577 760,00	0,00

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

Zdarzenie nie wystąpiło w danym roku obrotowym.

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

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady niefinansowe aktywa trwałe prezentuje tabela nr 15.

Jednostka w roku obrotowym nie poniosła nakładów na ochronę środowiska.

Szpital w kolejnym roku obrotowym nie planuje nakładów na ochronę środowiska.

Wysokość nakładów poniesionych przez SPP ZOZ w Choroszczy na niefinansowe aktywa trwałe, z wyszczególnieniem nakładów na ochronę środowiska			
		<i>tabela nr 15</i>	
(w zł)			
L.p.	Wyszczególnienie	W roku obrotowym (2020)	Planowane na następny rok (2021)
1	2	3	4
	RAZEM	14 497 537,30	3 276 000,00
w tym: służące ochronie środowiska		0,00	0,00
I.	wartości niematerialne i prawne	4 676,00	
II.	Środki trwałe przyjęte do użytkowania	14 035 362,80	3 276 000,00
w tym: służące ochronie środowiska			
III.	Środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego	457 498,50	0,00
w tym: służące ochronie środowiska			
IV.	Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00

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

W jednostce nie wystąpiły zdarzenia mające charakter zdarzeń nadzwyczajnych.

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

Zdarzenie nie wystąpiło w danym roku obrotowym.

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

Nie dotyczy.

Ustę 3.

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

Zdarzenie nie wystąpiło w danym roku obrotowym.

Ustę 4.

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.

Jednostka sporządza sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych metodą pośrednią.

W sprawozdaniu z przepływu środków pieniężnych jednostka wykazuje stan środków na początek okresu wg bilansu w kwocie 1 858 710,03 zł oraz na koniec okresu w kwocie 2 568 955,15 zł.

Przedmiotem rachunku przepływów pieniężnych są wpływy i wydatki pieniężne, występujące w roku obrotowym w podziale na trzy rodzaje działalności: operacyjną, inwestycyjną i finansową.

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

Ustęp 5.

Informacje o:

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

Jednostka nie posiada takich umów.

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

Nie dotyczy.

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

Powyższe dane prezentuje tabela 16.

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe		
		tabela nr 16
Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym (2019) w przeliczeniu na pełny etat	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym (2020) w przeliczeniu na pełny etat
1	2	3
Pracownicy ogółem	905,60	891,01
w tym:		
Lekarze medycyny	96,92	98,06
w tym: rezydenci	16,93	22,95
Pielęgniarki	266,35	261,39
Ratownicy medyczni	19,78	17,01
Psycholodzy	37,84	35,54
Terapeuci uzależnień	34,89	33,12
Terapeuci zajęciowi	30,32	30,61
Diagności laboratoryjni-wyższy	6,00	6,20
Farmaceuci	2,56	3,00
Fizjoterapeuci-wyższy	6,75	6,75
Technicy: (farmacji, elektroradiologii, fizjoterapii, analityki medycznej)	14,77	13,67
Sanitariusze szpitalni, salowi	221,58	222,95
Personel kuchni	31,91	31,55
Administracja	51,79	51,10
Obsługa gospodarcza	18,01	18,00
Obsługa techniczna	27,11	24,54
Pozostały personel: Statystycy medyczni, pracownicy socjalni, wykw. laborant EEG, rejestratorki medyczne, pedagodzy, logopedzi, instruktorzy terapii uzależnień	39,02	37,52

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 dotyczy.

6. Wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt.1 ustawy o biegłych rezydentach,**
- b) inne usługi atestacyjne,**
- c) usługi doradztwa podatkowego,**
- d) pozostałe usługi.**

- Badanie bilansu przeprowadza firma: MaxFinanse spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Olecku.
Wynagrodzenie należne za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za rok 2020: kwota brutto wynosi: 6 000,00 zł.

Ustęp 6.

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

Nie występują.

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.

Nie miały miejsca takie zdarzenia.

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

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

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

Nie występują.

Ustęp 7.

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

a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,

b) procentowym udziale,

c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,

d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,

e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,

f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,

g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Nie dotyczy.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

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

Nie dotyczy.

5. Informacje o:

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

Ustęp 8.

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

1. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

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

Nie dotyczy.

2. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

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

Nie dotyczy.

Ustęp 9.

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

W związku z trwającym od marca 2020 roku stanem pandemii koronawirusa wystąpiły różnorodne skutki zarówno organizacyjne jak i finansowe, 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, aczkolwiek nie muszą, skutkować problemami z bilansowaniem się jednostki. Należą do nich przede wszystkim:

1. Utrudnienia w dostawach wyrobów medycznych, środków czystości i środków do dezynfekcji, wynikające ze zwiększonego na całym świecie popytu oraz ograniczeń w działalności wynikających z kwarantann, izolacji i zachorowań pracowników, sytuacja ta dotyczy całego świata co nasila skutki,
2. Ograniczenia w działalności wielu firm na niemalże całym świecie,
3. Rosnące ceny wskutek w/w okoliczności (np. cena maseczek chirurgicznych wzrosła ponad 16-krotnie, cena mydła w płynie 2-krotnie, rękawic jednorazowych ponad 5,5-krotnie),
4. Żądanie ze strony dostawców zapłaty „z góry” ze względu na problemy z płynnością finansową szpitali oraz dostawców,
5. Odmowa realizacji części dostaw, albo dostawy częściowe, renegecje umów przez kontrahentów,
6. Ograniczenie ilości dostępnego personelu ze względu na kwarantanny, izolacje, zachorowania oraz opiekę nad dziećmi wskutek zamknięcia szkół, przedszkoli i żłobków lub opiekę nad dziećmi chorymi,
7. Konieczność zmiany organizacji pracy,
8. Konieczność ograniczania ilości pacjentów zarówno w oddziałach Szpitala jak również w poradniach specjalistycznych a tym samym ryzyko ograniczenia przychodów z tytułu udzielania świadczeń zdrowotnych,
9. Szpital będzie miał trudności z planowanym pozyskaniem nowych kontraktów z NFZ w związku z bardzo ograniczoną dostępnością specjalistycznej kadry medycznej, która mogłaby zasilić personel medyczny na nowo tworzonych oddziałach jak również zastąpić osoby odchodzące na emeryturę.

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 otrzymał z Agencji Rezerw Materiałowych, Centralnej Bazy Rezerw, fundacji wyżej wymienione środki ochrony osobistej i wymazy wirusowe w wysokości 760,4 tys. zł.
2. Samorząd Województwa Podlaskiego udzielił wsparcia finansowego przeznaczonego na zakup środków ochrony indywidualnej i środków do dezynfekcji w związku z przeciwdziałaniem Covid-19 w wysokości 900 tys. zł..
3. Zarząd Województwa Podlaskiego dofinansował wykonywanie testów na obecność wirusa Sars-CoV-2 u pacjentów w wysokości 31,5 tys. zł..
4. Zarząd Województwa Podlaskiego udzielił dotacji celowej na zakup sprzętu informatycznego na potrzeby udzielania teleporad w wysokości 25 tys. zł.
5. Zarząd Województwa Podlaskiego udzielił dotacji celowej na zakup urządzenia do ozonowania pomieszczeń szpitalnych w wysokości 11,7 tys. zł.
6. Zarząd Województwa Podlaskiego udzielił dotacji celowej pochodzącej ze środków budżetu państwa na zakup sprzętu komputerowego, aparatury medycznej, środków ochrony indywidualnej oraz środków do dezynfekcji i rąk w wysokości 1 279,2 tys. zł.

7. Powołano Zarządzeniem Wewnętrznym Dyrektora Szpitala zespół doradczy ds. opiniowania w zakresie zapobiegania i przeciwdziałania skutkom zagrożenia epidemiologicznego spowodowanego Covid-19.
8. Wprowadzono odpowiednie procedury postępowania w czasie trwania epidemii, których przestrzeganie skutkowało zabezpieczeniem ciągłości pracy.
9. Ograniczenie ilości pracowników przebywających na terenie Szpitala w tym samym czasie, co zabezpiecza dostępność personelu w przypadku ewentualnego zarażenia lub kwarantanny (a tym samym umożliwi nieprzerwane funkcjonowanie).
10. Wprowadzenie zakazu odwiedzin pacjentów na wszystkich oddziałach całodobowych szpitala.

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 1/12 wartości umowy). Szpital skorzystał z wyżej wymienionej metody rozliczania świadczeń przez okres trzech miesięcy (kwiecień – czerwiec 2020r.).

Szpital w 2020 roku świadczył również usługi związane z epidemią COVID-19 i z niej wynikające, w związku z czym pozyskał dodatkowe przychody w łącznej kwocie 666 749,83 zł, w tym z tytułu:

1. Refundacja testów PCR na obecność wirusa Sars-CoV-2 - 6 028,83 zł.,
2. Refundacja testów antygenowych na obecność wirusa Sars-CoV-2 – 2 955,00 zł.,
3. Wstępna kwalifikacja typu pretriage – 109 662,00 zł.,
4. Pobranie materiału biologicznego – 60 354,00 zł.,
5. Opłata ryczałtowa za gotowość punktu pobrań materiału biologicznego do przeprowadzania testu na obecność wirusa Sars-CoV-2 – 64 220,00 zł.,
6. Dodatkowa opłata ryczałtowa za gotowość do udzielania świadczeń na III poziomie zabezpieczenia świadczeń Covid-19 – 99 000,00 zł.,
7. Hospitalizacja związana z leczeniem specjalistycznym psychiatrycznym pacjenta z potwierdzonym zakażeniem wirusem Sars-Cov-2 – 324 530,00 zł.
8. Dodatkowa opłata ryczałtowa za utrzymanie stani gotowości do udzielania świadczeń w reżimie sanitarnym – 757 833,59 zł
9. Refundacja dodatków 100% dla personelu medycznego z tytułu pracy w bezpośrednim kontakcie z pacjentami zakażonymi COVID-19 – 3 198 295,57 zł. (częściowo wypłacona).

Reasumując, choć obecna sytuacja niesie ze sobą wiele zagrożeń, które mogą niekorzystnie wpłynąć na finanse Szpitala, to, biorąc pod uwagę szerokie zaangażowanie podmiotu tworzącego i innych instytucji publicznych 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. Stan epidemii trwa już od roku, co również pozwala miarodajnie ocenić sposób funkcjonowania Szpitala w tym czasie.

Ustęp 10.

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

Brak.

Choroszcz, dnia 29.03.2021r.

Sporządził:
Bożena Kazimiruk

.....
/ Zastępca Dyrektora ds. Ekonomiczno-
Finansowych Główny Księgowy/

.....
/Dyrektor SPP ZOZ w Choroszcz/