

UCHWAŁA NR XVII/129/20
RADY POWIATU W MOŃKACH

z dnia 25 czerwca 2020r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach za 2019 rok.**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020r. poz. 920 t.j.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019r. poz. 351 t.j., zm. poz. 1495, poz.1571, poz. 1680; z 2020r. poz. 568) w związku z art. 121 ust. 1 i 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2020r. poz. 295 t.j., zm. poz. 567), uchwala się, co następuje:

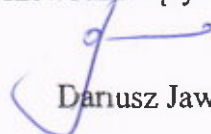
§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach za 2019 rok, w brzmieniu stanowiącym załączniki do niniejszej uchwały, a mianowicie:

- 1) Załącznik Nr 1 – Bilans sporządzony na dzień 31.12.2019r.,
- 2) Załącznik Nr 2 – Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2019r.,
- 3) Załącznik Nr 3 – Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzone na dzień 31.12.2019r.,
- 4) Załącznik Nr 4 – Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony na dzień 31.12.2019r.,
- 5) Załącznik Nr 5 – Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2019 rok,
- 6) Załącznik Nr 6 – Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2019 SP ZOZ w Mońkach,
- 7) Załącznik Nr 7 – Sprawozdanie niezależnego Biegłego Rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Mońkach.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Powiatu



Dariusz Jaworowski

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2019	rok poprzedni 31.12.2018			rok bieżący 31.12.2019	rok poprzedni 31.12.2018
A	Aktywa trwałe	21 151 482,46	20 088 798,36	A	Kapitał (fundusz) własny	-12 005 227,78	-8 710 115,51
1	Wartości niematerialne i prawne	123 383,70	337 641,80	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 390 575,10	3 390 575,10
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	123 383,70	337 641,80	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
	Rzeczowe aktywa trwałe	21 028 098,76	19 751 156,56	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	20 835 125,69	19 246 285,39		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	178 915,00	178 915,00		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 219 059,92	16 267 679,93	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-11 027 347,41	-8 157 810,16
c)	urządzenia techniczne i maszyny	371 654,85	503 040,19	VI	Zysk (strata) netto	-4 368 455,47	-3 942 880,45
d)	środki transportu	95 762,37	123 771,34	VII	Odписy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	3 969 733,55	2 172 878,93	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	36 159 759,60	31 819 269,89
2	Środki trwałe w budowie	192 973,07	504 871,17	I	Rezerwy na zobowiązania	2 591 982,12	2 609 519,82
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	2 465 096,16	2 388 044,57
	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	2 022 529,54	1 957 985,60
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa	442 566,62	430 058,97
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	126 885,96	221 475,25
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe	126 885,96	221 475,25
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	7 442 920,89	3 300 104,80
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	7 442 920,89	3 300 104,80
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	7 442 920,89	3 266 247,49
	- 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	0,00	33 857,31
	- inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	9 988 325,38	10 694 068,83
	- 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	9 766 441,68	10 489 029,19
B	Aktywa obrotowe	3 003 049,36	3 020 356,02	a)	kredyty i pożyczki	245 766,60	945 766,60
I	Zapasy	428 508,55	528 925,74	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	428 508,55	528 925,74	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 772 023,46	7 257 233,48
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy	6 772 023,46	7 251 779,73
4	Towary				- powyżej 12 miesięcy	0,00	5 453,75
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	2 405 853,72	2 282 892,36	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	1 367 877,49	789 687,67
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 295 708,47	1 266 828,65
	- do 12 miesięcy			i)	inne	85 065,66	229 512,79
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	221 883,70	205 039,64
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	16 136 531,21	15 215 576,44
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	16 136 531,21	15 215 576,44
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe	14 191 280,93	13 593 693,52
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe	1 945 250,28	1 621 882,92
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	2 405 853,72	2 282 892,36				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 186 543,47	2 101 410,55				
	- do 12 miesięcy	2 186 543,47	2 101 410,55				
	- powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	181,53	277,11			
c)	inne	218 466,72	181 204,70			
d)	dochodzone na drodze sądowej	662,00	0,00			
III	Inwestycje krótkoterminowe	86 134,59	172 719,20			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	86 134,59	172 719,20			
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	86 134,59	172 719,20			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	85 571,91	172 025,00			
	– inne środki pieniężne	562,68	694,20			
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	82 552,50	35 818,72			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	24 154 531,82	23 109 154,38			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			24 154 531,82	23 109 154,38	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	31 695 888,45	28 403 300,83
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	31 772 620,04	28 898 983,18
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-76 731,59	-495 682,35
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	36 715 123,29	33 355 603,30
i	Amortyzacja	2 133 797,15	1 967 387,25
II	Zużycie materiałów i energii	4 966 810,63	5 058 994,43
III	Usługi obce	10 561 762,78	9 381 178,49
IV	Podatki i opłaty, w tym:	280 481,69	267 555,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	15 254 546,99	13 706 082,50
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 289 635,38	2 762 403,61
	– emerytalne	1 380 594,61	1 236 025,13
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	228 088,67	212 002,02
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-5 019 234,84	-4 952 302,47
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 047 336,48	1 817 789,65
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 663 275,10	1 495 546,17
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	3 253,66
IV	Inne przychody operacyjne	384 061,38	318 989,82
E	Pozostałe koszty operacyjne	627 824,47	206 282,46
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	15 139,78	0,00
III	Inne koszty operacyjne	612 684,69	206 282,46
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-3 599 722,83	-3 340 795,28
G	Przychody finansowe	234 124,75	80 818,95
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:	234 124,75	80 818,95
	– 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	933 432,39	631 287,12
I	Odsetki, w tym:	890 932,39	624 987,12
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	42 500,00	6 300,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-4 299 030,47	-3 891 263,45
J	Podatek dochodowy	69 425,00	51 617,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-4 368 455,47	-3 942 880,45

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-8 710 115,51	-5 264 046,37
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-8 710 115,51	-5 264 046,37
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 390 575,10	3 390 575,10
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 390 575,10	3 390 575,10
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 073 343,20	496 811,31
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- pokrycie straty za 2017r. przez Powiat Moniecki	0,00	496 811,31
	- pokrycie straty za 2018r. przez Powiat Moniecki	1 073 343,20	0,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 073 343,20	496 811,31
	- pokrycia straty		
	- pokrycie straty za 2017r. przez Powiat Moniecki	0,00	496 811,31
	- pokrycie straty za 2018r. przez Powiat Moniecki	1 073 343,20	0,00
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
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	-8 157 810,16	-6 150 011,14
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	-8 157 810,16	-6 150 011,14
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-8 157 810,16	-6 150 011,14
	a) zwiększenie (z tytułu)	-3 942 880,45	-2 504 610,33
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	- strata za 2017r.	0,00	2 504 610,33
	- strata za 2018r.	3 942 880,45	0,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 073 343,20	496 811,31
	- pokrycie straty za 2017r. przez Powiat Moniecki	0,00	496 811,31
	- pokrycie straty za 2018r. przez Powiat Moniecki	1 073 343,20	0,00
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-11 027 347,41	-8 157 810,16
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-11 027 347,41	-8 157 810,16
6.	Wynik netto	-4 368 455,47	-3 942 880,45
	a) zysk netto		
	b) strata netto	4 368 455,47	3 942 880,45
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-12 005 227,78	-8 710 115,51
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-12 005 227,78	-8 710 115,51

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres

01.01.2019 - 31.12.2019

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-4 368 455,47	-3 942 880,45
II.	Korekty razem	659 855,32	4 385 745,25
1.	Amortyzacja	2 133 797,15	1 967 387,25
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	311 161,63	268 563,99
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	-17 537,70	588 167,40
6.	Zmiana stanu zapasów	100 417,19	-24 105,96
7.	Zmiana stanu należności	-122 961,36	45 927,69
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	82 867,67	2 990 693,81
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 694 718,61	-1 348 372,56
10.	Inne korekty	-133 170,65	-102 516,37
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-3 708 600,15	442 864,80
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	2 568 939,60	174 366,48
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	2 568 939,60	174 366,48
II.	Wydatki	3 185 779,03	490 980,54
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 185 779,03	490 980,54
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		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-616 839,43	-316 614,06
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	5 995 783,20	496 811,31
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	4 922 440,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	1 073 343,20	496 811,31
II.	Wydatki	1 756 928,23	514 330,59
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	1 445 766,60	245 766,60
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	311 161,63	268 563,99
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 238 854,97	-17 519,28
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A-III+/-B-III+/-C-III)	-86 584,61	108 731,46
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-86 584,61	108 731,46
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	172 719,20	63 987,74
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	86 134,59	172 719,20
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	11 398,70	28 791,70

1. Identyfikator podatkowy NIP	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)
NIP 5 4 6 1 1 9 3 3 5 3	KRS 0 0 0 0 1 1 2 0 3 8

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		23.03.2020	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2019	Data do	31.12.2019
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W MOŃKACH UL. ALEJA NIEPODLEGŁOŚCI 9, 19-100 MOŃKI			
Siedziba podmiotu			
Województwo	PODLASKIE	Powiat	MONIECKI
Gmina	MOŃKI	Miejscowość	MOŃKI
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	PODLASKIE
Powiat	MONIECKI	Gmina	MOŃKI
Ulica	ALEJA NIEPODLEGŁOŚCI	Nr domu	9
		Nr lokalu	
Miejscowość	MOŃKI	Kod pocztowy	19-100
		Poczta	MOŃKI
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 01.01.2019 data do 31.12.2019

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

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak

nie

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

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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 3500 zł zalicza się w pełnej wartości w koszty w momencie zakupu,

- wartości powyżej 3500 zł – amortyzuje się poczynając od miesiąca następującego po miesiącu wydania do użytkowania (zakupie).

2) Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3500 zł ujmowane są w ewidencji bilansowej środków trwałych i amortyzowane zgodnie z planem amortyzacji.

3) Przedmioty o wartości jednostkowej powyżej 500 zł do 3 500 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i odpisuje w koszty w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej wartości początkowej.

4) Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, o wartości jednostkowej nie przekraczającej 500 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów. Kontrolę i identyfikację każdego przedmiotu prowadzi się w ewidencji pozabilansowej.

5) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się metodę liniową i stawki przewidziane ustawą z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 865 ze zm.) oraz indywidualne stawki wprowadzone Zarządzeniem Wewnętrznym Dyrektora SP ZOZ w Mońkach. Odpisów w koszty dokonuje się miesięcznie.

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

2) Odsetki od nieterminowych spłat zobowiązań.

III. Ewidencję kosztów działalności operacyjnej Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Mońkach 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 SP ZOZ w Mońkach 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 SP ZOZ w Mońkach sporządza 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 ustawy.

Roczne sprawozdanie finansowe SP ZOZ w Mońkach 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)*

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

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

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

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

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-4 299 030,47			-3 891 263,45		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	-1 968 304,95			-1 645 232,20		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	-180,34			-232,30		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	1 945,22			1 922,58		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	2 263 266,92			1 986 073,47		
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	965 982,42			1 025 510,52		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	-713 060,77			-455 617,57		
H. Strata z lat ubiegłych	-6 517 562,39			-8 239 274,15		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	3 728 896,28			848 924,57		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	365 393,00			271 667,00		
K. Podatek dochodowy	69 425,00			51 617,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej (1)

Załączony plik:

nazwa: 2019_inf_dod_SPZOZ_MONKI_podpis.pdf

rozmiar: 417,61 KB

data modyfikacji: 2020-03-24 11:25:40

Opis:

2019 Informacja dodatkowa SP ZOZ w Mońkach

**Bożena
Kazimiruk**

Elektronicznie
podpisany przez
Bożena Kazimiruk
Data: 2020.03.24
11:42:59 +01'00'

**Jarosław
Pokoleńczuk**
k

Elektronicznie
podpisany przez
Jarosław Pokoleńczuk
Data: 2020.03.24
11:44:06 +01'00'

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

dla

RADY POWIATU MOŃKACH

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach** („Jednostka”), które zawiera bilans na dzień 31 grudnia 2019 r., wykazujący sumę aktywów i pasywów **24 154 531,82 zł** oraz rachunek zysków i strat, wykazujący stratę netto **4 368 455,47 zł**, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2019 r. poz. 351) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa oraz jej statutem;
- 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. 1571). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady 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 Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

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

Istotna niepewność dotycząca kontynuacji działalności

Zwracamy uwagę na poniesioną stratę netto w roku bieżącym w kwocie 4 368 455,47 zł oraz ujemny fundusz własny, w związku z czym Jednostka nie ma możliwości pokrycia straty we własnym zakresie. Poniesiona strata jest wyższa o 2 234 658,32 zł od wartości amortyzacji rocznej, która wynosi 2 133 797,15 zł w związku z tym zachodzi okoliczność, o której mowa w art. 59 ust. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. 2018 .o.2190 t.j).

Zobowiązania krótkoterminowe przewyższają aktywa obrotowe o kwotę 6 985 276,02 zł, co wskazuje, że zdolność Jednostki do terminowego regulowania zobowiązań jest zagrożona. Powyższe uwagi nie mają charakteru zastrzeżeń, jednak wskazują na bardzo poważną i obciążoną wskazanymi wyżej ryzykami sytuację finansową Jednostki.

Odpowiedzialność Kierownika Jednostki za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi przepisami prawa i umową, 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 Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy istnieją zamiary dokonania likwidacji Jednostki, albo zaniechania prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania 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. Koncepcja istotności stosowana jest przez biegłego rewidenta zarówno przy planowaniu i przeprowadzaniu badania jak i przy ocenie wpływu rozpoznanych podczas badania zniekształceń oraz nieskorygowanych zniekształceń, jeśli występują, na sprawozdanie finansowe, a także przy formułowaniu opinii biegłego rewidenta. W związku z powyższym wszystkie opinie i stwierdzenia zawarte w sprawozdaniu z badania są wyrażane z uwzględnieniem jakościowego i wartościowego poziomu istotności ustalonego zgodnie ze standardami badania i zawodowym osądem biegłego rewidenta.

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

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

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

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

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

Inne informacje

Nasza opinia o sprawozdania finansowym nie obejmuje sprawozdania z działalności. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Mońkach nie jest zobowiązany na podstawie Ustawy o rachunkowości do sporządzenia sprawozdania z działalności.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Danuta Jaworowska, działająca w imieniu firmy audytorskiej MaxFinanse Spółka z o.o. z siedzibą w Olecku wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3902 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

[podpis kluczowego biegłego rewidenta]

Danuta Jaworowska, nr w rejestrze 11175

Olecko, 03.04.2020 r.

Podpis elektroniczny
zweryfikowany w dniu 14-04-2020
wynik weryfikacji :
ważny / nieważny / brak możliwości weryfikacji

podpis 