



Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Siemiatyczach

• 17-300 Siemiatycze, ul. Szpitalna 8 • tel. +48 85 655 28 25 • email: sekretariat@spzozsiemiatycze.pl •

Siemiatycze, 26.07.2021r.

Znak: SP ZOZ 375/15/2021

Powiat Siemiatycki
ul. Legionów Piłsudskiego 3

17-300 Siemiatycze

WPŁYNEŁO
Starostwo Powiatowe w Siemiatyczach
PUNKT OBSŁUGI KLIENTA
data 26.07.2021
Ilość zał. _____
podpis _____

Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Siemiatyczach w związku z zakończeniem badania przedkłada w załączeniu Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego oraz uchwałę Rady Społecznej. Jednocześnie zwracam się z prośbą o zatwierdzenie sprawozdania finansowego za 2020 rok przez Zarząd Powiatu Siemiatyckiego.

Z poważaniem,

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Siemiatyczach
Andrzej Szewczuk

Starostwo Powiatowe w Siemiatyczach
Punkt Obsługi Klienta

26/07/2021 12:51

DK/10977/2021



CrPD2by1z

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 5,4,4,1,2,9,5,1,8,0	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0,0,0,0,0,3,4,9,9,7	
---	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		20-07-2021	
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 ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W SIEMIATYCZACH			
Siedziba podmiotu			
Województwo	PODLASKIE	Powiat	SIEMIATYCKI
Gmina	SIEMIATYCZE	Miejscowość	SIEMIATYCZE
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	PODLASKIE
Powiat	SIEMIATYCKI	Gmina	SIEMIATYCZE
Ulica	SZPITALNA	Nr domu	8
		Nr lokalu	
Miejscowość	SIEMIATYCZE	Kod pocztowy	17-300
		Poczta	SIEMIATYCZE
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)

1. Księgi rachunkowe prowadzone są w sposób określony w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. nr 121 poz. 591 z 1994 r. z późn. zmianami).

Księgi rachunkowe prowadzone są przy pomocy programu finansowo-księgowego.

Poszczególne grupy rzeczowych składników aktywów obrotowych na kontach pomocniczych prowadzi się w ewidencji ilościowo-wartościowej, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany według ceny nabycia.

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

* Do środków trwałych zalicza się składniki majątku spełniające wymogi aktywów trwałych o wartości początkowej powyżej 3.500 zł. Do naliczenia amortyzacji stosuje się stawki przewidziane wg Zarządzenia Dyrektora nr 03/2014 z dnia 27.01.2014 r. oraz Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2011 r. Nr 74 poz. 397 z późn.zm.) Amortyzacja naliczana jest metodą liniową. Środki trwałe o wartości od 1.000 zł do 3.500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania księgowane na konto pozostałe materiały.

* Od wartości niematerialnych i prawnych powyżej 3.500,00 zł stosowane są stawki amortyzacji w wysokości 50%.

3. Rachunki z kontrahentami prowadzone są ze szczegółowością analityczną dla każdego kontrahenta - dokonano potwierdzenia sald zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości.

4. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariancie porównawczym.

5. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

a) zapasy - towary - w cenach nabycia, wycena rozchodu towarów dokonywana jest przy zastosowaniu zasady "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło" - FIFO. odpisy aktualizujące zapasów dokonywane są w związku z trwałą utratą ich wartości.

b) należności i zobowiązania w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej, zaś na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, zaś zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty. Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

c) środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej.

6. Kredyty bankowe i pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

7. Kapitały własne wyceniane są w wartości nominalnej.

8. Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wartości.

9. Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej.

10. Fundusze specjalne w wartości nominalnej.

11. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany metodą pośrednią.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy SPZOZ ustalany jest w oparciu o sporządzony rachunek zysków i strat (RZiS) w wariacie porównawczym.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

Stosując zasadę memoriału, jednostka ujmuje w księgach rachunkowych danego roku obrotowego koszty dotyczące tego okresu. Ewidencja tworzonych rezerw na świadczenia emerytalne i podobne, które staną się zobowiązaniami w następnych okresach sprawozdawczych prowadzona jest na koncie 640 "Rozliczenia międzyokresowe kosztów - bierne" i drugostronnie obciążają pozostałe koszty operacyjne. Ewidencja pozostałych rezerw na pewne oraz prawdopodobne koszty lub straty, które staną się zobowiązaniami w następnych okresach sprawozdawczych prowadzona jest na koncie 840 "Rezerwy" i drugostronnie obciąża pozostałe koszty operacyjne. Jednostka odstępnie od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego. (art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości) - SP ZOZ w Siemiatyczach podatek dochodowy płaci tylko od kar naliczonych przez NFZ, a nie jesteśmy w stanie przewidzieć wysokości otrzymanych kar w roku następnym.

Wynik finansowy wykazany w rachunku zysków i strat stanowi rezultat przeciwstawiania przychodom kosztów, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji. Ustalenie wyniku finansowego przeprowadzane jest metodą porównawczą, zgodnie z przepisami prawa w tym zakresie.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W
SIEMIATYCZACH

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: .. zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019			rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Aktywa trwałe	26 939 410,17	26 184 894,70	A	Kapitał (fundusz) własny	-283 249,97	-527 983,31
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 205 853,55	7 205 853,55
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	26 939 410,17	26 184 894,70	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	17 507 001,85	18 515 865,38		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	296 594,68	296 594,68		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 157 846,00	11 147 275,22	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-7 733 836,86	-8 096 749,54
c)	urządzenia techniczne i maszyny	536 621,87	658 884,70	VI	Zysk (strata) netto	244 733,34	362 912,68
d)	środki transportu	397 216,33	104 561,63	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	5 118 722,97	6 308 549,15	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	34 583 504,48	32 743 129,64
2	Środki trwałe w budowie	9 432 408,32	7 669 029,32	I	Rezerwy na zobowiązania	3 137 682,35	3 124 426,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 143 682,35	1 130 426,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	340 351,94	404 047,03
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa	803 330,41	726 378,97
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	1 994 000,00	1 994 000,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe	1 994 000,00	1 994 000,00
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	6 631 807,23	7 261 393,53
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	6 631 807,23	7 261 393,53
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	6 617 631,97	7 261 393,53
	- 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	14 175,26	0,00
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	5 485 501,04	5 107 327,85
	– 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	5 277 827,74	4 905 524,81
B	Aktywa obrotowe	7 360 844,34	6 030 251,63	a)	kredyty i pożyczki	643 761,56	630 489,11
I	Zapasy	661 699,27	133 376,78	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	661 699,27	133 376,78	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 622 935,55	2 656 387,04
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	2 622 935,55	2 656 387,04
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	2 797 238,66	2 930 510,70	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	786 550,62	838 693,67
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	797 806,53	712 120,29
	– do 12 miesięcy			i)	inne	426 773,48	67 834,70
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	207 673,30	201 803,04
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	19 328 513,86	17 249 982,26
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	19 328 513,86	17 249 982,26
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	17 242 488,80	15 933 816,98
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	2 086 025,06	1 316 165,28
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	2 797 238,66	2 930 510,70				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 634 057,94	2 771 907,65				
	– do 12 miesięcy	2 634 057,94	2 771 907,65				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 111,10	761,85			
c)	inne	162 069,62	157 841,20			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 640 931,55	2 729 835,52			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 640 931,55	2 729 835,52			
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	3 640 931,55	2 729 835,52			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 640 931,55	2 729 835,52			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	260 974,86	236 528,63			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	34 300 254,51	32 215 146,33			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			34 300 254,51	32 215 146,33	



Signed by /
Podpisano przez:

Marta Jaszczuk

Date / Data:
2021-07-22
08:12



Signed by /
Podpisano przez:

Andrzej Szewczuk

Date / Data:
2021-07-22 10:01

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ..zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	37 143 697,36	37 040 960,10
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	37 143 697,36	37 040 960,10
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	38 259 895,04	36 737 739,01
I	Amortyzacja	2 335 604,87	2 289 150,87
II	Zużycie materiałów i energii	5 161 312,56	5 538 267,37
III	Usługi obce	14 973 736,44	14 367 864,86
IV	Podatki i opłaty, w tym:	77 716,89	62 152,82
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	12 831 890,47	11 824 266,50
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 447 749,68	2 412 946,57
	– emerytalne	1 067 183,39	959 372,73
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	431 884,13	243 090,02
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 116 197,68	303 221,09
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 511 749,62	2 169 773,47
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 604 471,60	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	17 465,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	889 813,02	2 169 773,47
E	Pozostałe koszty operacyjne	796 711,88	1 744 366,53
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 230,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	795 481,88	1 744 366,53
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	598 840,06	728 628,03
G	Przychody finansowe	13 688,05	20 617,83
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:	13 688,05	20 617,83
	– 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	359 133,77	380 108,18
I	Odsetki, w tym:	359 133,77	380 108,18
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	253 394,34	369 137,68
J	Podatek dochodowy	8 661,00	6 225,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	244 733,34	362 912,68

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 (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	244 699,34			369 137,68		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	2 048 015,12			1 452 186,55		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00			0,00		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00			0,00		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	1 864 621,58			3 019 664,38		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	88 958,79			112 785,83		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	45 585,30			32 765,48		
K.	Podatek dochodowy	8 661,00			6 225,00		

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)	-527 983,31	-890 895,99
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-527 983,31	-890 895,99
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 205 853,55	7 205 853,55
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	7 205 853,55	7 205 853,55
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	-8 096 749,54	-8 245 951,45
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	-8 096 749,54	-8 245 951,45
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-8 096 749,54	-8 245 951,45
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	362 912,68	149 201,91
	- pokrycie straty zyskiem z roku ubiegłego	362 912,68	149 201,91
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 733 836,86	-8 096 749,54
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 733 836,86	-8 096 749,54
6.	Wynik netto	244 733,34	362 912,68
	a) zysk netto	244 733,34	362 912,68
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-283 249,97	-527 983,31
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-283 249,97	-527 983,31

RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(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	244 733,34	362 912,68
II.	Korekty razem	1 593 663,55	1 934 086,66
1.	Amortyzacja	2 335 604,87	2 289 150,87
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	259 415,93	362 105,15
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 230,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	13 256,35	1 467 462,57
6.	Zmiana stanu zapasów	-528 322,49	10 717,19
7.	Zmiana stanu należności	133 272,04	889 503,41
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	364 900,74	-1 733 623,19
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-775 396,39	-1 351 401,60
10.	Inne korekty	-210 297,50	172,26
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 838 396,89	2 296 999,34
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	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		
II.	Wydatki	2 964 359,58	10 136 511,47
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 964 359,58	10 136 511,47
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)	-2 964 359,58	-10 136 511,47
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	2 937 297,21	10 701 163,39
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	2 937 297,21	10 701 163,39
II.	Wydatki	900 238,49	1 380 810,63
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	630 489,11	847 468,57
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	164 499,78
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	269 749,38	368 842,28
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 037 058,72	9 320 352,76
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	911 096,03	1 480 840,63
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	911 096,03	1 480 840,63
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 729 835,52	1 248 994,89
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	3 640 931,55	2 729 835,52
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	120 684,06	144 509,98

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI
ZDROWOTNEJ W SIEMIATYCZACH**

Ustęp 1 – Objasnienia do bilansu

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych:

a. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne (wartość brutto)

L.p.	Wyszczególnienie wg kont analitycznych	Wartość początkowa na BO	Zwiększenie z tytułu: -nabycia; -aktualizacji; -przemieszczenia; - inne	Zmniejszenia z tytułu: -sprzedaży; -aktualizacji; -przemieszczenia; - inne	Stan na BZ wartości początkowej
Razem:		48 552 173,21	4 058 714,64	1 020 775,17	51 590 112,68
1	Wartości niematerialne i prawne	1 525 304,06	42 929,44	0,00	1 568 233,50
2	Środki trwałe	39 357 839,83	1 283 811,90	52 180,87	40 589 470,86
	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	296 594,68			296 594,68
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 744 471,25	517 508,99		21 261 980,24
	c) urządzenia techniczne i maszyny	2 524 474,33			2 524 474,33
	d) środki transportu	936 403,64	343 170,00		1 279 573,64
	e) inne środki trwałe	14 855 895,93	423 132,91	52 180,87	15 226 847,97
3	Środki trwałe w budowie	7 669 029,32	2 731 973,30	968 594,30	9 432 408,32

b. umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	Wyszczególnienie wg kont analitycznych	Dotychczasowe umorzenie na BO	Zwiększenie z tytułu umorzeń	Zmniejszenie z tytułu likwidacji	Stan na BZ wielkości umorzeń
Razem:		22 367 278,51	2 335 604,87	52 180,87	24 650 702,51
1	Wartości niematerialne i prawne	1 525 304,06	42 929,44	0,00	1 568 233,50
2	Środki trwałe	20 841 974,45	2 292 675,43	52 180,87	23 082 469,01
	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)				
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 597 196,03	506 938,21		10 104 134,24
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1 865 589,63	122 262,83		1 987 852,46
	d) środki transportu	831 842,01	50 515,30		882 357,31
	e) inne środki trwałe	8 547 346,78	1 612 959,09	52 180,87	10 108 125,00

c. Jednostka nie posiada inwestycji długoterminowych.

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych – nie wystąpiła.

3. Koszty zakończonych prac rozwojowych, wartość firmy – nie dotyczy.

4. Jednostka posiada w nieodpłatnym użytkowaniu grunty, a ich wartość przedstawia tabela:

	<i>Stan na BO</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na BZ</i>
<i>Powierzchnia (m2)</i>	242 731,00			242 731,00
<i>Wartość</i>	296 594,68 zł			296 594,68 zł

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

Rodzaj środka trwałego	Na początek roku	Na koniec roku
a) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
b) urządzenia techniczne i maszyny		
c) środki transportu		
d) inne środki trwałe	654 194,73 zł	1 306 439,72 zł
Razem:	654 194,73 zł	1 306 439,72 zł

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw – nie występują.

7. Jednostka zgodnie z zasadami ostrożności aktualizuje, w myśl art. 35b ust. 1 ustawy, wartość należności uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Tabela przedstawia dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Wyszczególnienie odpisów	należności z tytułu dostaw i usług	inne należności krótkoterminowe	należności dochodzone na drodze sądowej	Razem
<i>Wartość na BO</i>	<i>451 624,15 zł</i>			<i>451 624,15 zł</i>
Zwiększenia	17 465,00 zł			17 465,00 zł
Zmniejszenia, w tym:				
- wykorzystanie				
- rozwiązanie				
<i>Wartość na BZ</i>	<i>469 089,15 zł</i>			<i>469 089,15 zł</i>

8. Dane o strukturze własności funduszu założycielskiego.

	Fundusz założycielski
Stan na BO	7 205 853,55 zł
<i>Zwiększenia, w tym:</i>	0,00 zł
- dotacje na inwestycje i cele rozwojowe	
- dary mające charakter majątku trwałego	
- dary przeznaczone na cele rozwojowe	
- pozostałe	
<i>Zmniejszenia</i>	0,00 zł
Stan na BZ	7 205 853,55 zł

9. Szpital sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

10. Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (strata)

7 733 836,86 zł

Zysk netto za rok obrotowy

244 733,34 zł

Proponuje się pokrycie straty z lat ubiegłych, zyskiem wypracowanym za roku 2020.

11. Informacja o stanie rezerw.

Wyszczególnienie rezerw	Wartość na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na BZ
Rezerwy razem:	3 124 426,00 zł	136 269,90 zł	123 013,55 zł	3 137 682,35 zł
<i>w tym:</i>				
		wykorzystanie	0,00 zł	
		rozwiązanie	123 013,55 zł	
z tego rezerwy:				
1) z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2) na świadczenia emerytalne, rentowe, zaległe urlopy, nagrody jubileuszowe	1 130 426,00 zł	136 269,90 zł	123 013,55 zł	1 143 682,35 zł
		wykorzystanie	0,00 zł	
		rozwiązanie	123 013,55 zł	
3) na pewne lub w dużym stopniu prawdopodobne przyszłe zobowiązania (roszczenia)	1 994 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 994 000,00 zł
		wykorzystanie	0,00 zł	
		rozwiązanie	0,00 zł	
4) pozostałe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego przewidywanym okresie spłaty:

Zobowiązania wobec	Ogółem	o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
		do roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
Pozostałych jednostek z tytułu:	11 909 634,97 zł	5 277 827,74 zł	1 269 905,78 zł	855 301,45 zł	4 506 600,00 zł
a) kredyty i pożyczki	7 261 393,53 zł	643 761,56 zł	1 255 730,52 zł	855 301,45 zł	4 506 600,00 zł
b) dostaw i usług	2 622 935,55 zł	2 622 935,55 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
c) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	800 725,88 zł	786 550,62 zł	14 175,26 zł	0,00 zł	0,00 zł
d) z tytułu wynagrodzeń	797 806,53 zł	797 806,53 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
e) inne	426 773,48 zł	426 773,48 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

13. Zobowiązania zabezpieczone majątkiem jednostki.

- Pożyczka Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „DANILUK” Zbigniew Daniluk – zabezpieczenie spłaty stanowi przelew praw z umów ubezpieczeniowych i zastaw rejestrowy na rzeczach:

- Aparat RTG z ramieniem C, rok produkcji 2013
- Morcelator ginekologiczny z wyposażeniem, rok produkcji 2011
- Sprzęt do laparoskopii, rok produkcji 2011

14. W jednostce występują rozliczenia międzyokresowe. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów rozliczanych w czasie:

Wyszczególnienie	Stan na BO	Stan na BZ
1. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	236 528,63 zł	260 974,86 zł
a) koszty poniesione z tytułu ubezpieczenia OC, ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	236 528,63 zł	244 811,64 zł
b) koszty związane ze świadczeniami medycznymi za przyszłe okresy sprawozdawcze		5 928,22 zł
c) koszty związane z przeglądem sprzężarek opłacone w roku bieżącym, a wykonane w roku przyszłym		10 235,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	17 249 982,26 zł	19 328 513,86 zł
a) długoterminowe	15 933 816,98 zł	17 242 488,80 zł
b) krótkoterminowe	1 316 165,28 zł	2 086 025,06 zł
w tym:		
dotacje i darowizny na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie	17 249 982, 26 zł	18 693 258,79 zł
otrzymane z Agencji Rezerw Materiałowych środki ochrony indywidualnej dla pracowników	0,00 zł	415 329,45 zł
otrzymane zaliczkowo środki z NFZ		219 925,62 zł

15. Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu:

Wyszczególnienie	Łączna kwota	Konto	Nazwa pozycji w bilansie	Pozycja w bilansie	Kwota
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	7 261 393,53 zł	137-02; 240-2-06; 204 (kontrahent PW "DANILUK" Z. Daniluk)	Zobowiązania długoterminowe	B.II.3.A.	6 617 631,97 zł
			Zobowiązania krótkoterminowe	B.III.3.A.	643 761,56 zł
Zobowiązania inne	48 196,10 zł	229-02 PFRON	Zobowiązania długoterminowe	B.II.3.C.	14 175,26 zł
			Zobowiązania krótkoterminowe	B.III.3.G.	34 020,84 zł

Zobowiązanie inne wobec PFRON dotyczy podpisanego porozumienia o zwrot nienależnie otrzymanego dofinansowania do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych.

16. W jednostce występują zobowiązania warunkowe.

Zobowiązanie warunkowe z tytułu	Stan na początek roku obrotowego 1.01.2020 r.	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2020 r.
- umowa o kredyt w rachunku kredytowym nr 22288/17/K/16 podpisaną z Bankiem Spółdzielczym w Siemiatyczach na cel: restrukturyzacja zobowiązań SP ZOZ w Siemiatyczach, a w szczególności na spłatę zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych oraz zobowiązań wymagalnych z tytułu dostaw towarów i usług. Weksel in blanco opatrzony klauzulą „bez protestu”. Termin ważności – na żądanie.	8 000 000,00	8 000 000,00

- umowa pożyczki z Przedsiębiorstwem Wielobranżowym „DANILUK” Zbigniew Daniluk z siedzibą w Cicibór Duży na wykonanie zamówienia w postępowaniu w trybie przetargu nieograniczonego nr SP ZOZ ZP/08/14 – remont Budynku Pogotowia. Weksel in blanco.	489 000,00	489 000,00
--	------------	------------

17. Wycena wg wartości godziwej składników aktywów nie będących instrumentami finansowymi – nie występuje.

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

- a. art. 62a ust. 1 ustawy Prawo Bankowe,
- b. art. 3b ust. 1 ustawy o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych.

Na dzień bilansowy stan rachunku VAT opiewał na kwotę 0,00zł.

Ustęp 2

1. Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów:

Przychody ze sprzedaży netto (bez VAT)	2019	2020
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych	36 457 990,39 zł	36 485 117,44 zł
<i>w tym:</i>		
Świadczenia szpitalne	22 142 875,43 zł	22 514 060,42 zł
Porady specjalistyczne	4 974 933,17 zł	6 181 228,00 zł
POZ	679 732,12 zł	703 425,59 zł
Diagnostyka	721 485,90 zł	558 777,23 zł
Przychody z tyt. wzrostu wynagrodzeń pielęgniarek	3 755 899,89 zł	3 741 096,00 zł
Przychody z tyt. wzrostu wynagrodzeń ratowników medycznych	173 214,00 zł	248 528,70 zł
Pozostała sprzedaż świadczeń zdrowotnych	4 009 849,88 zł	2 441 571,50 zł
Przychody z tyt. rezydentów otrzymane od Ministerstwa Zdrowia (refundacja)	0,00 zł	96 430,00 zł
2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	582 969,71 zł	658 579,92 zł
Razem	37 040 960,10 zł	37 143 697,36 zł

Przychody ze sprzedaży pozostałych usługi (najmu, dzierżawy itp.) przeznaczone są na cele statutowe.

2. Uzgodnienie kosztów wg kalkulacyjnego rachunku zysków i strat z kosztami rodzajowymi

A. Koszty wg rodzajów

1. Amortyzacja	2 335 604,87 zł
2. Zużycie materiałów i energii	5 161 312,56 zł
3. Usługi obce	14 973 736,44 zł
4. Podatki i opłaty	77 716,89 zł
w tym: podatek akcyzowy	0,00 zł
5. Wynagrodzenia	12 831 890,47 zł
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 447 749,68 zł
w tym: emerytalne	1 067 183,39 zł

7. Pozostałe koszty rodzajowe	431 884,13 zł
<i>Razem koszty rodzajowe</i>	<i>38 259 895,04 zł</i>
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00 zł
Razem	38 259 895,04 zł
B. Zmiany stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów	
1. Produkty gotowe	0,00 zł
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00 zł
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	11 189,88 zł
w tym z tyt. rezerw na świadczenia pracownicze	-13 256,35 zł
4. Wyroby przekazane na potrzeby własne (darowizny, protokoły zniszczenia itp..)	0,00 zł
Razem	11 189,88 zł
C. Koszt własny produkcji sprzedanej (A+/-B)	38 271 084,92 zł
* koszt wytworzenia sprzedanych produktów	36 037 659,32 zł
* koszty zarządu	2 233 425,60 zł

- Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym - nie wystąpiły.
- Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów razem - w 2020 roku nie zachodziły uzasadnione przyczyny wykonania odpisów aktualizujących zapasy.
- Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

Rodzaj działalności zaniechanej	Przychody	Koszty	Wynik finansowy
Budowa zbiornika tlenowego	0,00 zł	1 230,00 zł	- 1 230,00 zł

- Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto:

Przychody bilansowe (701-760) 39 669 135,03 zł

- | | |
|--|-----------------|
| 1. Równowartość odpisów aktualizujących od ŚT sfinansowanych z dotacji, nieodpłatnie otrzymane ŚT, zakupione ze środków UE w 2017 (przychód konta 760 w korespondencji z kontem 845) | 1 386 205,23 zł |
| 2. Darowizny COVID - podmioty z listy NFZ | 347 113,52 zł |
| 3. Przychody zwolnione z opodatkowania, w tym: | |
| a. dofinansowanie zakupu środków trwałych | 19 271,02 zł |
| b. otrzymane dofinansowanie - realizacja projektów unijnych (Grant dla ZPO i ZOL) | 198 995,35 zł |
| c. dotacje na kształcenie rezydentów i stażystów | 96 430,00 zł |

Przychody zwolnione z opodatkowania 2 048 015,12 zł

Przychody podlegające opodatkowaniu otrzymane zaliczkowo od NFZ, a w księgach ujęte na koncie 845

219 925,62 zł

Przychody podlegające opodatkowaniu **37 841 045,53 zł**

Koszty bilansowe ("4", 755-765) **39 415 740,69 zł**

Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów

1 864 621,58 zł

1. Odpisy amortyzacyjne NKUP 1 386 205,23 zł
2. Odpisy aktualizujące należności 17 465,00 zł
3. Naliczone rezerwy 13 256,35 zł
4. Koszty reprezentacji 3 954,77 zł
- Wynagrodzenia z tytułu umowy zlecenia za
5. 2020 wypłacone w 2021 129 043,86 zł
- Koszty stażystów, rezydentów sfinansowane
6. dotacjami 96 430,00 zł
- Wydatki i koszty bezpośrednio sfinansowane z
- dotacji otrzymanych z budżetu państwa lub
7. budżetu jednostki samorządu terytorialnego 218 266,37 zł

Koszty uznawane za KUP w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych

88 958,79 zł

Koszty uzyskania przychodów

37 640 077,90 zł

- Dochód podatkowy 200 967,63 zł
- Dochody wolne Art.. 17 ust. 1 pkt 4 155 382,33 zł
- Podatek dochodowy 8 661,00 zł

7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie – nie wystąpiły.
8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie występują.
9. Poniesione w roku obrotowym i planowane na rok następny nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Wyszczególnienie	Nakłady	
	poniesione	planowane
<i>Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe razem:</i>	<i>2 900 192,50 zł</i>	<i>2 866 030,70 zł</i>
1. Wartości niematerialne i prawne	42 929,00 zł	0,00 zł
2. Środki trwałe	1 092 654,50 zł	1 273 328,00 zł
3. Środki trwałe w budowie	1 764 609,00 zł	1 592 702,70 zł

10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – zamieszczono w ustępie 10.
11. W roku obrachunkowym nie wystąpiły w jednostce koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 ustawy o wnip.

Ustęp III – Kursy przyjęte do wyceny – nie dotyczy.

Ustęp IV – Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

1. Objasnienie struktury środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
<i>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	<i>2 729 835,52 zł</i>	<i>3 640 931,55 zł</i>	<i>911 096,03 zł</i>	<i>120 684,06 zł</i>
z tego:				
1) środki pieniężne w kasie	16 722,45 zł	15 840,12 zł	-882,33 zł	0,00 zł
2) środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 713 113,07 zł	3 625 091,43 zł	911 978,36 zł	120 684,06 zł
3) inne środki pieniężne np. odsetki naliczone na koniec roku	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4) inne aktywa pieniężne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

2. Objasnienie do środków o ograniczonej możliwości dysponowania:

Ogólna kwota środków o ograniczonej możliwości dysponowania: 120 684,06 zł, w tym:

✓ Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	65 013,88 zł
✓ Zabezpieczenie wykonania umowy dot. Ładowiska	27 851,47 zł
✓ Wadium	27 818,71 zł

3. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej sporządzono metodą pośrednią.

1) Różnice pomiędzy danymi wykazanymi w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych:

- A. II. 9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

Z rozliczeń międzyokresowych przychodów stan na koniec roku obrotowego wyłączono:

- Wartość otrzymanych dotacji:	2 638 324,36 zł
z budżetu Powiatu Siemiatyckiego	2 007 182,40 zł
z budżetu NFZ	19 271,02 zł
z budżetu Państwa w ramach Ministerstwa Sprawiedliwości	80 000,00 zł
z budżetu UE	81 902,19 zł
z budżetu województwa podlaskiego (Urząd Marszałkowski)	449 968,75 zł
- Darowizny rzeczowe środków trwałych	191 157,40 zł

2) Zawartość merytoryczna pozycji złożonych:

- A. II. 10 Inne korekty

Dotacja na wynagrodzenia z tyt. walki z COVID-19 (grant ZOL i ZPO)	198 995,35 zł
Dotacja na zakup środków ochrony indywidualnej	19 140,10 zł
- B. II.1 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	
Wydatki na nabycie środków trwałych	1 092 654,50 zł
Wydatki na nabycie niskocennych ŚT	64 166,64 zł
Wydatki na zakup WNiP	42 929,44 zł
ŚT w budowie saldo na 2020 rok	1 764 609,00 zł
- C. I. 4 Inne wpływy finansowe	2 937 297,21 zł
- Wartość otrzymanych dotacji:	2 638 324,36 zł
z budżetu Powiatu Siemiatyckiego	2 007 182,40 zł
z budżetu NFZ	19 271,02 zł
z budżetu Państwa w ramach Ministerstwa Sprawiedliwości	80 000,00 zł
z budżetu UE	81 902,19 zł
z budżetu województwa podlaskiego (Urząd Marszałkowski)	449 968,75 zł
- Dotacja z tyt. walki z COVID-19	298 972,85 zł
C. II. 4 Spłaty kredytów i pożyczek	630 489,11 zł
Kredyt konsolidacyjny	419 000,00 zł
Pożyczka na Budynek Pogotowia (PW Daniluk)	61 125,00 zł
Pożyczka na Budynek Poradni Specjalistycznej (PW Daniluk)	150 156,11 zł
- C. II. 8 Odsetki	269 783,38 zł
Odsetki od pożyczek i kredytu zaliczone w koszty 2020 r.	269 174,25 zł
Odsetki od pozostałych zobowiązań zaliczone i zapłacone 2020 r	575,13 zł

Ustęp V.

1. Informacja o 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 – nie występują.
2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi – nie dotyczy.

3. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych:

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w bieżącym roku obrotowym
Pracownicy ogółem	214	195	23	218
<i>w tym:</i>				
Lekarze	4	2	2	4
<i>Lekarze med. z I stop. specjalizacji</i>	0	0	0	0
<i>Lekarze med. z II stop. Specjalizacji</i>	3	2	1	3
Farmaceuci	1	1	0	1
Mgr analityk	0	0	0	0
Pielęgniarki	108	100	0	100
Położne	12	12	0	12
Technicy farmacji	0	1	0	1
Technicy RTG	3	3	0	3
Pozostały personel medyczny	34	39	3	42
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	26	17	10	27
Pracownicy gospodarczy i obsługi	26	20	8	28

4. Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administracyjnych spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy – nie występują.
5. Informacje o kwotach zaliczek kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących jednostki – nie występują.
6. Kwota brutto należnego wynagrodzenia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2020 r. wynosi zgodnie z zawartą umową 10 086,00 zł.
- Inne usługi poświadczające usługi doradztwa podatkowego oraz pozostałe usługi nie występują.

Ustęp VI

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własny – nie wystąpiły.
2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W 2021 roku nadal trwa pandemia COVID-19, III fala. Do 30 maja celem leczenia pacjentów z podejrzeniem lub potwierdzonym zakażeniem SARS-COV-2 Szpital posiadał łóżka zarówno I jak i II poziomu, czyli hospitalizacyjne i obserwacyjne. Od 18 grudnia 2020 roku do 30 maja łóżka II poziomu były na Oddziale Wewnętrznym, zaś od 15 września do dnia dzisiejszego pozostały w Szpitalu 4 łóżka obserwacyjne na Oddziale Wewnętrznym oraz Oddziale Chirurgicznym z pododdziałem ortopedycznym. Utrzymywany jest stan gotowości do udzielania świadczeń w reżimie sanitarnym uwzględniającym wprowadzenie na terytorium kraju stanu zagrożenia epidemicznego, a następnie stanu epidemii.

W strukturach SP ZOZ w Siemiatyczach od 4 stycznia 2021 roku działają 2 punkty szczepień, zaś od 19 kwietnia 2021 roku został uruchomiony Masowy Punkt Szczepień nad którym Szpital sprawuje opiekę. We wszystkich tych punktach podawane są szczepionki przeciw COVID-19 głównie mieszkańcom powiatu siemiatyckiego, jak również dla osób chętnych z poza województwa.

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 26 października 2020 roku w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów u świadczeniodawców z dniem 1 stycznia 2021 roku Szpital wprowadza nowy rachunek kosztów. Zmiany dotyczą szerszej analityki kont zespołu 4 i 5. SP ZOZ w Siemiatyczach skorzystał z możliwości nie zmieniania kont zespołu 7 w pierwszym roku obowiązywania nowego rachunku kosztów, zrobi to w roku następnym. Korekcie uległy również klucze podziałowe stanowiące podstawę rozliczania kosztów OPK. Wprowadzenie nowego rachunku kosztów wymaga dużego nakładu czasu pracy pracowników księgowości, jak i zaangażowania obsługi informatycznej.

3. Zmiany zasad polityki rachunkowości oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego – nie wystąpiły.
4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – dane ujęte w sprawozdaniu za 2020 rok są porównywalne z rokiem ubiegłym.

Ustęp 7

Objaśnienie powiązań kapitałowych – nie występują.

Ustęp 8

Informacje o połączeniu spółek – nie występują.

Ustęp 9

Poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności – nie występują.

Ustęp 10

Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.

Rok 2020 był rokiem pandemii koronawirusa. 14 marca 2020 roku został wprowadzony w Polsce stan zagrożenia epidemicznego, który 20 marca 2020 został odwołany wraz z wydaniem Rozporządzenia Ministra Zdrowia wraz z ogłoszeniem na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu epidemii i wprowadzono na terenie kraju, do odwołania stanu epidemii w związku z zakażeniami wirusem SARS-CoV-2. 2 marca 2020 roku wydano ustawę o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych.

Szpital w Siemiatyczach w czasie trwania II fali pandemii Decyzją Wojewody Podlaskiego miał początkowo 2 łóżka I poziomu, zaś od 1 października również Decyzją Wojewody Podlaskiego została zwiększona liczba łóżek obserwacyjnych dla pacjentów z podejrzeniem zakażenia SARS-CoV-2 do 4. Kolejną Decyzją Wojewoda Podlaski wydał 17 grudnia 2020 roku w której poleca dla Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Siemiatyczach od dnia 18 grudnia do odwołania realizować świadczenia opieki zdrowotnej w związku z przeciwdziałaniem COVID-19 poprzez zapewnienie w podmiocie leczniczym 4 łóżek dla pacjentów z podejrzeniem zakażenia SARS-CoV-2, a także realizację świadczeń opieki zdrowotnej w związku z przeciwdziałaniem COVID-19 poprzez zapewnienie w podmiocie leczniczym łóżek dla pacjentów z podejrzeniem lub potwierdzonym zakażeniem SARS-CoV-2 na oddziale wewnętrznym 5 łóżek, w tym 1 łóżko respiratorowe.

Szpital w 2020 roku realizował umowy zawarte z NFZ. Wykaz zawartych umów, ich wartość, stopień wykonania przedstawia poniższa tabela.

Nr umowy	Nazwa zakresu	Wartość umowy	Wykonanie umowy	% wykonania	Otrzymana kwota	Zaliczki
10-00-00360-20-16	System Podstawowego Szpitalnego Zabezpieczenia Świadczeń Opieki Zdrowotnej - ryczałt	17 909 792,00 zł	17 909 792,00 zł	100,00%	17 909 792,00 zł	- zł
10-00-00360-20-16	System Podstawowego Szpitalnego Zabezpieczenia Świadczeń Opieki Zdrowotnej - świadczenia poza ryczałtem	6 192 398,89 zł	6 154 558,29 zł	99,39%	6 186 954,55 zł	32 396,26 zł
10-00-00360-20-17	Leczenie Szpitalne	1 383 036,00 zł	1 380 807,20 zł	99,84%	1 383 035,20 zł	- zł
10-00-00360-20-02	Świadczenia w ZOL i ZPO	3 175 764,24 zł	3 175 746,91 zł	100,00%	3 172 978,35 zł	- zł
10-00-00360-20-17	Świadczenia Opieki Zdrowotnej - dieta mamy	24 897,60 zł	22 986,60 zł	92,32%	23 023,00 zł	- zł
10-00-00360-20-18	Świadczenia w zakresie endokrynologii, urologii, pediatrii	167 681,80 zł	135 609,60 zł	80,87%	144 043,08 zł	8 433,48 zł
10-00-00360-20-11	Świadczenia w zakresie geriatryi	58 515,38 zł	54 674,71 zł	93,44%	54 670,03 zł	- zł
10-00-00360-20-09	Świadczenia w zakresie otolaryngologii	264 205,80 zł	226 238,70 zł	85,63%	242 370,10 zł	16 131,40 zł
10-00-00360-20-08	Świadczenia w zakresie okulistyki	327 932,00 zł	327 918,90 zł	100,00%	327 918,90 zł	- zł
10-00-00360-20-07	Ortopedia i traumatologia narządu ruchu - hospitalizacja	2 924 200,70 zł	2 796 682,30 zł	95,64%	2 920 390,30 zł	123 708,00 zł
10-00-00360-20-12	Świadczenia w zakresie chorób wewnętrznych	34 779,00 zł	34 779,00 zł	100,00%	34 779,00 zł	- zł
10-00-00360-20-10	Świadczenia w zakresie położnictwa i ginekologii	16 397,94 zł	9 604,92 zł	58,57%	13 399,92 zł	3 795,00 zł
10-00-00360-20-14	Rehabilitacja i fizjoterapia ambulatoryjna	549 985,65 zł	545 310,00 zł	99,15%	549 981,60 zł	4 671,60 zł
10-00-00360-20-06	Rehabilitacja ogólnoustrojowa w ośrodku/oddziale dziennym	129 714,00 zł	115 500,00 zł	89,04%	128 167,00 zł	12 667,00 zł
10-00-00360-20-01	Świadczenia ogólnostomatologiczne	561 842,93 zł	532 971,07 zł	94,86%	540 892,80 zł	7 921,73 zł
10-00-00360-20-03	Leczenie uzależnień	51 399,60 zł	46 093,18 zł	89,68%	51 377,00 zł	5 283,82 zł
10-00-00360-20-05	Fizjoterapia ambulatoryjna dla dzieci	74 663,82 zł	69 733,62 zł	93,40%	74 650,95 zł	4 917,33 zł
						219 925,62 zł

Z uwagi na trwającą pandemię Szpital zrealizował w 92,45% umowy zawarte z NFZ, zaś umowę ryczałtową Systemu Państwowego Szpitalnego Zabezpieczenia Świadczeń Opieki Zdrowotnej w 78,64%. Umowa obejmująca ryczałt została niedo wykonana w wysokości 3 826 152,44 zł. Zgodnie z zaleceniami Ministra Zdrowia w okresie kwiecień-czerwiec zawieszono wykonywanie planowych operacji w zakresie endoprotezoplastyki. Kolejnym dużym problemem były niedobory kadrowe. Po wystąpieniu zakażenia wirusem w Szpitalu część personelu medycznego przebywała na kwarantannie lub zwolnieniach lekarskich, jak również była hospitalizowana. Szpital nie realizował w pełni zawartych umów z NFZ, ponieważ ograniczono przyjęcia do nagłych, ratujących zdrowie i życie, rezygnował z planowych przyjęć, a także

wykonywania badań diagnostycznych. Ponadto z uwagi na występujące przypadki zachorowań zdarzało się, iż należało zamknąć oddział na kilka/kilkanaście dni.

Aby realizować dodatkowe świadczenia zdrowotne związane z COVID-19 Szpital zawarł umowy z zakresu chorób zakaźnych i stanów nadzwyczajnych na:

- ✓ wykonywanie testu na obecność wirusa SARS-CoV-2,
- ✓ gotowość punktu pobrań materiału biologicznego do przeprowadzenia testu na obecność wirusa SARS-CoV-2;
- ✓ pobranie materiału biologicznego na badanie w kierunku SARS-CoV-2;
- ✓ gotowość do udzielania świadczeń objętych dotychczas finansowaniem;
- ✓ dodatkowa opłata ryczałtowa za utrzymanie stanu gotowości do udzielania świadczeń w reżimie sanitarnym uwzględniającym wprowadzenie na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej stanu zagrożenia epidemicznego, a następnie stanu epidemii.

Wartość zawartych i wykonanych umów w tym zakresie za 2020 r. wyniosła 882 240,56 zł.

Ponadto Szpital obciążał NFZ z tytułu dodatkowego świadczenia pieniężnego należnego osobom wykonującym zwód medyczny w rozumieniu art. 2 ust. 1 pkt.2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 o działalności leczniczej, uczestniczącym w udzielaniu świadczeń zdrowotnych i mających bezpośredni kontakt z pacjentami z podejrzeniem lub zakażeniem wirusem SARS-CoV-2 oraz udzielającym świadczeń zdrowotnych w jednostkach systemu Państwowego Ratownictwa Medycznego. Z tego tytułu uzyskano środki w wysokości 114 087,38 zł. Wszystkie dotychczas przedstawione przychody zaksięgowano na koncie 701 Sprzedaż usług działalności podstawowej. Dodatkowo Szpital pozyskał Grant na realizację zadań polegających na wypłacie dodatków do wynagrodzeń pracowników oraz zakupu środków ochrony osobistej i środków do dezynfekcji dla personelu Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego dla dzieci i młodzieży oraz Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego. Grant ten przysługiwał za okres maj-sierpień 2020 roku, a łączna kwota pozyskana to 198 995,35 zł. Przychód ten został zaksięgowany na koncie 760 Pozostałe przychody operacyjne jako dotacja do wynagrodzeń. Dyrekcja SP ZOZ w Siemiatyczach nie posiada informacji mówiących o zwrocie środków wypłaconych jako dodatki do wynagrodzeń NFZ.

Zgodnie z wytycznymi NFZ Świadczeniodawcy, którzy na wniosek przedłużyli okres rozliczeniowy do 30 czerwca 2021 roku, mogli w 2020 wystawić rachunki na tzw. 1/12, które nie posiadają pokrycia w wykonaniu. Następnie komunikatem z dnia 10 czerwca można ten okres wydłużyć do końca grudnia 2021 r. Szpital skorzystał z tej możliwości i wystawił rachunki na tzw. 1/12 bez pokrycia. Przychody otrzymane zaliczkowo od NFZ w kwocie 219 952,62 zł zostały zaksięgowane na konto 845-22 Rozliczenie przychodów przyszłych okresów – przychody NFZ otrzymane zaliczkowo. W ocenie Dyrekcji Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Siemiatyczach nie ma podstaw w 2021 do zwrotu środków otrzymanych zaliczkowo w roku 2020, ponieważ Szpital w 2021 wypracował nadwykonania, które zostaną rozliczone wraz z niedowykonaniami roku 2020.

W celu realizacji świadczeń zdrowotnych związanych z COVID-19 Szpital otrzymał wsparcie zarówno finansowe, jak i rzeczowe m.in.:

- ✓ darowizny pieniężne na zakup środków ochrony indywidualnej dla pracowników;
- ✓ darowizny rzeczowe w postaci środków ochrony indywidualnej (m.in. płyny do dezynfekcji, rękawiczki, kombinezony, maseczki, gogle, przyłbice)

Wsparcie to zostało zaksięgowane na koncie 760 Pozostałe przychody operacyjne. Darowizny rzeczowe w postaci środków ochrony indywidualnej zostały złożone w magazynie dodatkowym, utworzonym z przeznaczeniem do ewidencji przychodów i rozchodów tych środków. Na koniec roku wartość środków ochrony indywidualnej pozostających na stanie w magazynie została przeksięgowana z konta 760 Pozostałe przychody operacyjne na konto 845 Rozliczenie międzyokresowe przychodów, tak aby w roku 2021 równocześnie z zejściem ich ze stanu było można przeksięgować w koszty.

W celu przeciwdziałania zagrożeniu epidemiologicznemu spowodowanemu rozprzestrzenianiu się koronawirusa SARS-CoV-2 uzyskano także wsparcie w postaci czasowego udostępniania sprzętu medycznego. Wartość środków trwałych wynosiła 652 244,99 zł i została przyjęta w ewidencji pozabilansowej.

Szpital nie korzystał z możliwości ubiegania się o rozłożenie na raty zobowiązania wobec ZUS oraz Urzędu Skarbowego.

Wszystkie punkty wynikające z załącznika nr 1 do Ustawy o rachunkowości nie wymienione w niniejszym dokumencie nie dotyczą jednostki.