

UCHWAŁA NR 567/2020
ZARZĄDU POWIATU NOWOSĄDECKIEGO

z dnia 3 czerwca 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2019 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej - Szpital im. dr. J. Dietla w Krynicy-Zdroju.**

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity - Dz. U. z 2020 r., poz. 920) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2019 r., poz. 351, ze zm.), w związku § 23 ust. 3 Statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr. J. Dietla w Krynicy-Zdroju (tekst jednolity - Dz. Urz. Woj. Małopolskiego 2018.7431, ze zm.) Zarząd Powiatu Nowosądeckiego uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe sporządzone za rok obrotowy 2019 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr. J. Dietla w Krynicy-Zdroju, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały zleca się Sekretarzowi Powiatu Nowosądeckiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Starosta Nowosądecki

Marek Kwiatkowski

Wicestarosta Nowosądecki

Antoni Koszyk

Członek Zarządu

Zofia Nika

Członek Zarządu

Edward Ciągło

Członek Zarządu

Marian Dobosz

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Samodzielnego
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy-Zdroju**

1. Nazwa, siedziba i adres, podstawowy przedmiot działalności oraz numer we właściwym rejestrze sądowym:

- a) Nazwa: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju
- b) Siedziba: 33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142
- c) Adres: 33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142
- d) Podstawowy przedmiot działalności: Podstawowym przedmiotem prowadzonej przez Szpital działalności jest udzielanie świadczeń zdrowotnych, w szczególności przez organizowanie i prowadzenie działalności leczniczej w zakresie stacjonarnych i całodobowych świadczeń zdrowotnych szpitalnych, ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych oraz opieki psychiatrycznej i leczenia uzależnień.
- e) Numer w Rejestrze Stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego: 0000036466
- f) Numer w Rejestrze podmiotów wykonujących działalność leczniczą prowadzonego przez Wojewodę Małopolskiego: 000000006063

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony:

Czas trwania działalności Szpitala jest nieograniczony

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

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

Na podstawie ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r. (t.j. Dz. U. z 2020 poz. 295 z późn. zm.). w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju wyodrębniono trzy zakłady lecznicze w rozumieniu ustawy: „Szpital”, „Poradnie specjalistyczne” i „Ośrodek profilaktyki i terapii uzależnień”. Zakład leczniczy jest jednostką organizacyjną SPZOZ, która nie sporządza samodzielnie sprawozdania finansowego, rachunkowość jest wspólna dla całego SPZOZ.

5. **Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej Szpitala w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Szpital.

6. **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów(także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:**

- a) Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe.
Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji. Składniki majątkowe, których wartość nie przekracza kwoty 10 000 zł objęte są ewidencją bilansową i odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania.
Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne pow. 10.000,00 zł amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 865 ze. zm.)
- b) Zapasy
Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia (lub są rozliczane w stosunku do zużytych oraz sprzedanych materiałów i towarów).
- c) Należności
Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności. Wartość należności urealniono, tworząc odpisy aktualizacyjne na dłużników zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż 6 miesięcy, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wskazywała, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna.
- d) Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów
Szpital tworzy rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty oraz na jeszcze nie poniesione, lecz przypadające na rok obrotowy (zgodnie z zasadą współmierności),
-

koszty. Rezerwy na świadczenia pracownicze z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych tworzy się z podziałem na długo i krótkoterminowe. Wartość rezerw na świadczenia pracownicze została zweryfikowana na 31.12.2019 r. metodą aktuarialną.

Z uwagi na porównywalną ilość niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych wg stanu na 1.01.2019 r. i wg stanu na 01.01.2020 r. SPZOSZ -Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju nie tworzy rezerw na niewykorzystane urlopy.

- e) Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej
- f) Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się według metody pośredniej.

Krynica - Zdrój, 12.03.2020 r.

Cecylia Choromańska
Główny Księgowy
SPZOSZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy-Zdroju
(podpis elektroniczny)

.....
Podpis osoby której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
Dyrektor SPZOSZ
Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy-Zdroju
(podpis elektroniczny)

.....
Podpis Kierownika Jednostki

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 7 3 4 2 6 3 1 0 7 8	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 0 3 6 4 6 6	
---	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		12.03.2020	
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 - SZPITAL IM. DR J. DIETLA W KRYNICY-ZDRÓJU			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAŁOPOLSKIE	Powiat	NOOWOSĄDECKI
Gmina	KRYNICA-ZDRÓJ	Miejscowość	KRYNICA-ZDRÓJ
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAŁOPOLSKIE
Powiat	NOOWOSĄDECKI	Gmina	KRYNICA-ZDRÓJ
Ulica	KRASZEWSKIEGO	Nr domu	142
		Nr lokalu	
Miejscowość	KRYNICA-ZDRÓJ	Kod pocztowy	33-380
		Poczta	KRYNICA-ZDRÓJ
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)

a) Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji. Składniki majątkowe, których wartość nie przekracza kwoty 10 000 zł objęte są ewidencją bilansową i odpisywane są jednorazowo

w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne pow. 10.000,00 zł amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U.

z 2019 r. poz. 865 ze zm.)

b) Zapasy

Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie

z podatkiem VAT. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia (lub są rozliczane w stosunku do zużytych oraz sprzedanych materiałów i towarów).

c) Należności

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności.

Wartość należności urealniono, tworząc odpisy aktualizacyjne na dłużników zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż 6 miesięcy, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wskazywała, że spłata należności

w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna.

d) Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Szpital tworzy rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty oraz na jeszcze nie poniesione, lecz przypadające na rok obrotowy (zgodnie z zasadą współmierności), koszty. Rezerwy na świadczenia pracownicze z tytułu nagród jubileuszowych

i odpraw emerytalnych tworzy się z podziałem na długo i krótkoterminowe. Wartość rezerw na świadczenia pracownicze została zweryfikowana na 31.12.2019 r. metodą aktuarialną.

Z uwagi na porównywalną ilość niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych wg stanu na 1.01.2019 r. i wg stanu na 01.01.2020 r. SPZOZ -Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju nie tworzy rezerw na niewykorzystane urlopy.

e) Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej

f) Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się według metody pośredniej.

Ustalenia wyniku finansowego

Do ewidencji ustalenia wyniku finansowego w Szpitalu służy konto 860 - "Wynik finansowy".
Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych
- wynik operacji finansowych
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest Szpital.

1. Na koniec roku konta zespołu 4 – „Koszty w układzie rodzajowym” są zamykane w korespondencji z kontem – 860 „Wynik Finansowy”.
2. Konta zespołu 5 „Koszty według typów działalności” zamykane są w korespondencji z kontem 490 „Rozliczenie kosztów”.
3. Różnica na koncie 490 „Rozliczenie kosztów” stanowi zmianę stanu produktów i jest przenoszona na konto wyniku finansowego.
4. Konta zespołu 7 – „Przychody z działalności podatkowej związane z udzielaniem świadczeń opieki zdrowotnej”, " Przychody wyodrębnionej działalności innej niż działalność lecznicza", „Pozostałe przychody i koszty operacyjne”, „Przychody i koszty finansowe” są zamykane w korespondencji z kontem 860 – „Wynik Finansowy”.
5. Naliczony podatek od osób prawnych na koncie 870 „Podatek dochodowy od osób prawnych” – jest przeksięgowany na koniec roku na konto 860 „Wynik Finansowy”.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Sprawozdania finansowe Szpitala obejmują:
 - a) Rachunek zysków i strat sporządzony w wariancie porównawczym
 - b) Bilans
 - c) Informację dodatkową obejmującą wprowadzenie i dodatkowe wyjaśnienia
 - d) Rachunek Przepływów Pieniężnych - metoda pośrednia
 - e) Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym
2. Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym podaje się ze szczegółowością określoną w załączniku do ustawy o rachunkowości (art. 50 ust. 1 ustawy).
3. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Szpitala im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju podaje się w złotych i w groszach.

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: 3

Liczba dołączonych plików: 3

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	370 645,86			209 644,14		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	640 704,36		640 704,36	10 188 629,39		10 188 629,39
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	1 959 942,07		1 959 942,07	2 103 218,50		2 103 218,50
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	59 886,73		59 886,73	36 853,84		36 853,84
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	2 906 578,20		2 906 578,20	2 569 858,37		2 569 858,37
F.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	612 512,02		612 512,02	506 086,52		506 086,52
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	511 734,74		511 734,74	483 529,93		483 529,93
H.	Strata z lat ubiegłych	51 319,56		51 319,56	55 044,50		55 044,50
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	2 067 330,80		2 067 330,80	10 869 279,33		10 869 279,33
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(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:	43 522 997,00	37 909 179,47
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	43 543 366,07	37 948 998,40
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-20 369,07	-40 069,73
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	250,80
B	Koszty działalności operacyjnej	45 393 081,83	40 573 879,16
I	Amortyzacja	3 137 480,11	3 164 835,91
II	Zużycie materiałów i energii	7 184 659,52	6 762 023,71
III	Usługi obce	15 550 091,47	13 842 257,54
IV	Podatki i opłaty, w tym:	68 623,60	68 612,20
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	15 709 518,70	13 455 900,69
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 372 043,58	2 905 980,73
	– emerytalne	1 432 199,17	1 196 947,24
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	370 664,85	373 740,38
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	528,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 870 084,83	-2 664 699,69
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 509 799,74	3 377 441,10
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	1 134 130,12	765 711,26
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	2 375 669,62	2 611 729,84
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 046 081,76	122 904,22
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	8 428,00	8 704,40
III	Inne koszty operacyjne	1 037 653,76	114 199,82
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	593 633,15	589 837,19
G	Przychody finansowe	2 993,98	3 448,43
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	763,98	1 215,43
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	2 230,00	2 233,00
H	Koszty finansowe	225 981,27	383 641,48
I	Odsetki, w tym:	225 981,27	383 641,48
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	370 645,86	209 644,14
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	370 645,86	209 644,14

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018			rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Aktywa trwałe	36 853 732,43	39 406 373,66	A	Kapitał (fundusz) własny	3 082 758,93	2 712 113,07
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	16 609,86	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 176 424,35	4 176 424,35
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	16 609,86	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	36 853 732,43	39 111 271,02	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	36 784 963,37	39 056 121,02		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	956 960,00	956 960,00		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30 606 891,11	31 609 127,43	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 464 311,28	-1 673 955,42
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 367 643,47	1 777 598,38	VI	Zysk (strata) netto	370 645,86	209 644,14
d)	środki transportu	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	3 853 468,79	4 712 435,21	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	37 795 202,04	40 739 746,14
2	Środki trwałe w budowie	68 769,06	55 150,00	I	Rezerwy na zobowiązania	3 225 664,78	2 261 817,73
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 225 664,78	2 261 817,73
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa	2 864 249,35	1 886 085,52
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– krótkoterminowa	361 415,43	375 732,21
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	6 705 393,90	9 159 946,80
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	6 705 393,90	9 159 946,80
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	6 703 721,10	8 735 729,23
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	1 672,80	424 217,57
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	6 587 192,39	6 669 137,47
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	278 492,78		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	278 492,78	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 566 803,35	6 635 827,38
B	Aktywa obrotowe	4 024 228,54	4 045 485,55	a)	kredyty i pożyczki	1 411 309,44	1 357 782,44
I	Zapasy	1 058 188,98	1 065 303,33	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	1 058 188,98	1 065 303,33	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 458 385,95	2 317 593,07
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	2 458 385,95	2 317 593,07
4	Towary	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	2 388 303,67	2 154 094,44	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 098 029,76	1 025 777,84
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 001 338,77	932 323,16
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	597 739,43	1 002 350,87
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	20 389,04	33 310,09
b)	inne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	21 276 950,97	22 648 844,14
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	21 276 950,97	22 648 844,14
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	19 562 591,17	20 995 841,55
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe	1 714 359,80	1 653 002,59
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	2 388 303,67	2 154 094,44				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 355 020,47	2 088 674,22				
	– do 12 miesięcy	2 355 020,47	2 088 674,22				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 140,29	1 490,11			
c)	inne	32 142,91	63 930,11			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III	Inwestycje krótkoterminowe	46 161,14	47 375,39			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	46 161,14	47 375,39			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00			
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00			
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	46 161,14	47 375,39			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	38 614,01	47 375,39			
	– inne środki pieniężne	7 547,13	0,00			
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	531 574,75	778 712,39			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	40 877 960,97	43 451 859,21		PASYWA razem (suma poz. A i B)	40 877 960,97 43 451 859,21

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 712 113,07	2 509 118,93
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 712 113,07	2 509 118,93
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 176 424,35	4 183 074,35
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	-6 650,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	6 650,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	- przejęcie gruntu 0,0133 ha na cele inwestycji drogowej	0,00	6 650,00
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 176 424,35	4 176 424,35
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)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	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	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 464 311,28	-1 673 955,42
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 524 280,46	1 314 636,32
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 524 280,46	1 314 636,32
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 524 280,46	0,00
	- pokrycie straty za poprzednie lata	1 524 280,46	0,00
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	1 314 636,32
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 988 591,74	-2 988 591,74
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 988 591,74	-2 988 591,74
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 524 280,46	0,00
	- pokrycie straty z zysku z lat ubiegłych	1 524 280,46	0,00
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 464 311,28	-2 988 591,74
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 464 311,28	-1 673 955,42
6.	Wynik netto	370 645,86	209 644,14
	a) zysk netto	370 645,86	209 644,14
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 082 758,93	2 712 113,07
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 082 758,93	2 712 113,07

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(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	370 645,86	209 644,14
II.	Korekty razem	712 403,13	-18 925 195,91
1.	Amortyzacja	3 137 480,11	3 164 835,91
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	201 653,62	273 423,95
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	963 847,05	-73 938,62
6.	Zmiana stanu zapasów	7 114,35	-137 836,09
7.	Zmiana stanu należności	-234 209,23	221 476,34
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-395 733,23	-18 904 091,52
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 409 401,85	-2 727 341,62
10.	Inne korekty	-1 558 347,69	-741 724,26
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 083 048,99	-18 715 551,77
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	8 369 388,89
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	8 369 388,89
II.	Wydatki	428 946,35	1 243 759,26
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	428 946,35	1 243 759,26
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-428 946,35	7 125 629,63
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	1 524 817,86	16 095 381,34
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	5 556 587,12
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	1 524 817,86	10 538 794,22
II.	Wydatki	2 180 134,75	4 573 423,95
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	1 978 481,13	4 300 000,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	201 653,62	273 423,95
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-655 316,89	11 521 957,39
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 214,25	-67 964,75
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 214,25	-67 964,75
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	47 375,39	115 340,14
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	46 161,14	47 375,39
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej (1)

Załączony plik:

nazwa: Wprowadzenie-do-sprawozd-2019.pdf

rozmiar: 92,40 KB

data modyfikacji: 2020-05-29 08:44:52

Opis:

Wprowadzenie do sprawozdania za 2019

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej (2)

Załączony plik:

nazwa: inf-dodatkowe.pdf

rozmiar: 67,49 KB

data modyfikacji: 2020-05-29 08:44:52

Opis:

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania 2019 cz.2

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej (3)

Załączony plik:

nazwa: infdod.pdf

rozmiar: 170,13 KB

data modyfikacji: 2020-03-31 14:48:32

Opis:

Dodatkowe informacje do sprawozdania 2019 cz.1

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2019 rok Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Szpitala im. dr J. Dietla w Krynicy - Zdroju

I

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT, środki trwałe w budowie oraz zaliczki na środki trwałe w budowie zawierają Noty nr 1 - 6.
2. W trakcie roku obrotowego Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
3. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy - nie wystąpiły.
4. Grunty w tym grunty w wieczystym użytkowaniu oraz środki trwałe o nieuregulowanym stanie prawnym - nie występują.
5. Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów wynosi 2 328 100,80 zł – Nota nr 7.
6. Jednostka nie posiada papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.
7. Stany początkowe i końcowe zapasów, należności i inwestycji krótkoterminowych zawierają Noty nr 8, 9, 11. Dane o odpisach aktualizacyjnych należności, na b.o., zwiększenia, zmniejszenia oraz b.z. zawiera Nota nr 10.
8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych - nie dotyczy
9. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu założycielskiego, zakładu oraz nie podzielonego wyniku z lat ubiegłych zawiera sprawozdanie ze zmian w funduszu (kapitale) własnym oraz Nota nr 12.
10. Propozycję podziału wyniku finansowego za 2019 rok przedstawia Nota nr 13.
11. Zmiany w stanie rezerw w podziale na długoterminowe i krótkoterminowe przedstawia nota nr 15.
12. Podział zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych o okresie spłaty wynikającym z umowy zawierają Noty nr 14, 16.
13. Wykaz zobowiązań i zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku Szpitala zawiera Nota nr 21.
14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów zawierają Noty nr 17, 18, 19, 20.
15. Składniki aktywów i pasywów wykazane w więcej niż jednej pozycji bilansu- powiązania zawiera Nota nr 22
16. Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe - nie występują.
17. Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej - nie występują.
18. Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej - wartość kapitału z aktualizacji wyceny - nie występuje.

19. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT wg stanu na 31.12.2019 r. - 0,00 zł- Nota nr 11

II.

1. Informacje o przychodach i kosztach zawierają Noty nr 23-28.
2. Nie tworzono odpisów aktualizujących środki trwałe.
3. Nie tworzono odpisów aktualizujących wartość zapasów.
4. Działalność zaniechana w roku obrotowym lub przewidziana do zaniechania w roku następnym - nie występuje.
5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto zawiera Nota nr 31.
6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym - nie występuje.
7. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym - nie wystąpiły
8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na rzeczowe aktywa trwałe w tym na ochronę środowiska przedstawia Nota nr 29.
9. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie przedstawia Nota nr 30.
10. Prace badawcze i prace rozwojowe, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych - nie występują.

III. W sprawozdaniu finansowym nie występują pozycje wyrażone w walutach obcych.

IV. Objaśnienia struktury środków pieniężnych, przyczyn różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji w rachunku przepływów pieniężnych zawiera Nota nr 34.

V.

1. Jednostka nie zawierała umów nieuwzględnionych w bilansie mających wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.
2. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, wraz z informacjami określającymi ich charakter - nie dotyczy.
3. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych – Nota nr 32
4. Wynagrodzenia lub zobowiązania wobec aktualnych lub byłych członków organów jednostki - nie dotyczy.
5. Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących - nie dotyczy.
6. Należne wynagrodzenie za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2019 rok wynosi 7.134,00 złotych brutto - Nota nr 33.

VI.

1. **Nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych** powodujące obowiązek wykazania ich w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

2. **Po dniu bilansowym** nie wystąpiły zdarzenia, które mogłyby mieć wpływ na prawidłowość sporządzenia sprawozdania finansowego.
3. Nie dokonano w roku obrotowym **zmian zasad rachunkowości**, metody wyceny ani też zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, które mogłyby wywrzeć **istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy** jednostki.
4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy - nie dotyczy

VII.

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, grupie kapitałowej i połączeniach - nie dotyczy.
2. **Nie występuje niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności.**

3. **Inne informacje:**

Wprowadzony stan epidemii narzuca ograniczenia co do funkcjonowania Szpitala w porównaniu do warunków sprzed zaistnienia zagrożenia. Dyrekcja podejmuje działania w celu niwelowania ryzyka. Postępujemy zgodnie z wytycznymi Narodowego Funduszu Zdrowia. Nie planuje się zamknięcia jednostki. Po ustąpieniu zagrożenia COVID-19 planuje się powrót do działalności statutowej. Na chwilę obecną wpływ na sytuację jednostki jest trudny do oszacowania. Ponieważ jest to zdarzenie po dacie bilansowej, ewentualny wpływ zostanie ujęty w księgach roku 2020.

Krynica - Zdrój, 12.03.2020 r.

Cecylia Choromańska
Główny Księgowy
SPZOZ Szpitala im. dr J.Dietla
w Krynicy-Zdroju
(podpis elektroniczny)

.....
Podpis osoby której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
Dyrektor SPZOZ
Szpitala im. dr J.Dietla
w Krynicy-Zdroju
(podpis elektroniczny)

.....
Podpis Kierownika Jednostki

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 Sprawozdanie finansowe za rok 2019 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 10

Nota nr 1

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych - wartość brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
				autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	know-how		
1	Stan na dzień 31.12.2018			1 655 735,60				1 655 735,60
2	Zwiększenia	0,00	0,00	3 437,85	0,00	0,00	0,00	3 437,85
	zakup			3 437,85				3 437,85
	przyjęcie z inwestycji							0,00
	przemieszczenia							0,00
	wkład niepieniężny (aport)							0,00
	spadek, darowizna							0,00
	aktualizacja wartości							0,00
	przemieszczenia							0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	spzedaż							0,00
	likwidacja							0,00
	przemieszczenia							0,00
	wkład niepieniężny (aport)							0,00
	darowizna							0,00
	aktualizacja wartości							0,00
	niedobory							0,00
4	Stan na dzień 31.12.2019	0,00	0,00	1 659 173,45	0,00	0,00	0,00	1 659 173,45

Cecylia Choromańska
 Główny Księgowy
 (podpis elektroniczny)

Sławomir Kmak
 Dyrektor
 (podpis elektroniczny)
 Podpis Kierownika Jednostki

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Krynica-Zdrój, 12.03.2020 r.

Nota nr 2

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Zmiany w stanie umorzeń niematerialnych i prawnych				Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
				inne wartości niematerialne i prawne	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	know-how	prawa do autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje		
1	Stan na dzień 31.12.2018			1 639 125,74				1 639 125,74	
2	Zwiększenia	0,00	0,00	20 047,71	0,00	0,00	0,00	20 047,71	
	naliczenie umorzenia (amortyzacja)			20 047,71				20 047,71	
	przemieszczenia							0,00	
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	sprzedaż							0,00	
	likwidacja							0,00	
	przemieszczenia							0,00	
	wkład niepieniężny (aport)							0,00	
	darowizna							0,00	
4	Stan na dzień 31.12.2019	0,00	0,00	1 659 173,45	0,00	0,00	0,00	1 659 173,45	
5	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości							0,00	
6	Stan na dzień 31.12.2018							0,00	
	Zwiększenia odpisów							0,00	
	Zmniejszenia odpisów							0,00	
7	Stan na dzień 31.12.2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	16 609,86	0,00	0,00	0,00	16 609,86	
9	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Cecylia Choromańska
Główny Księgowy
(podpis elektroniczny)

Sławomir Kmak
Dyrektor
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Krynica-Zdrój, 12.03.2020 r.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 Sprawozdanie finansowe za rok 2019 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 12

Nota nr 3

Zmiany w stanie środków trwałych - wartość początkowa							
Lp.	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1	Stan na dzień 31.12.2018	956 960,00	40 095 899,98	4 430 346,73	0,00	15 931 005,61	61 414 212,32
2	Zwiększenia	0,00	9 025,55	52 849,91	0,00	784 399,29	846 274,75
	przyjęcie bezpośrednio z zakupu			52 049,91		612 747,93	664 797,84
	przyjęcie z inwestycji		9 025,55				9 025,55
	przyjęcie opłaconych zaliczkowo w 2017 r						
	otrzymanie z darowizny						0,00
	nadwyżki inwentaryzacyjne			800,00		171 651,36	172 451,36
	przejęcia z leasingu finansowego						0,00
	przekwalifikowania do środków trwałych ze środków obrotowych						0,00
	aktualizacja wyceny sr. trwałych						0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	25 462,75	0,00	431 889,95	457 352,70
	likwidacja			25 462,75		431 889,95	457 352,70
	sprzedaż						0,00
	przekazanie jako aport						0,00
	przekazanie jako darowizna						0,00
	niedobory inwentaryzacyjne						0,00
	aktualizacja wyceny sr. trwałych						0,00
	wyłączenie na cele publiczne -budowa drogi						0,00
4	Stan na dzień 31.12.2019	956 960,00	40 104 925,53	4 457 733,89	0,00	16 283 514,95	61 803 134,37

Cecylia Choromańska
 Główny Księgowy
 (podpis elektroniczny)

Sławomir Kmak
 Dyrektor
 (podpis elektroniczny)
 Podpis Kierownika Jednostki

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Krynica-Zdrój, 12.03.2020 r.

Nota nr 4							
Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych							
Lp.	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1	Stan na dzień 31.12.2018		8 486 772,55	2 652 748,35	0,00	11 218 570,40	22 358 091,30
2	Zwiększenia	0,00	1 011 261,87	462 804,82	0,00	1 643 365,71	3 117 432,40
	amortyzacja planowa okresu bieżącego						
	aktualizacja środków trwałych		1 011 261,87	462 804,82		1 643 365,71	3 117 432,40
							0,00
							0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	25 462,75	0,00	431 889,95	457 352,70
	umorzenie śr. trwałych zlikwidowanych			25 462,75		431 889,95	457 352,70
	umorzenie śr. trwałych sprzedanych						0,00
	umorzenie śr. trwałych darowanych						0,00
	umorzenie śr. tr. stanowiących niedobory						0,00
	umorzenie śr. tr. przekazanych w formie aportu						0,00
	umorzenie środków trwałych straconych						0,00
	umorzenie śr. trwałych aktualizowanych						0,00
4	Stan na dzień 31.12.2019	0,00	9 498 034,42	3 090 090,42	0,00	12 430 046,16	25 018 171,00
5	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości						0,00
6	Stan na dzień 31.12.2018						0,00
	Zwiększenia odpisów						0,00
	Zmniejszenia odpisów						0,00
7	Stan na dzień 31.12.2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Wartość netto na początek okresu	956 960,00	31 609 127,43	1 777 598,38	0,00	4 712 435,21	39 056 121,02
9	Wartość netto na koniec okresu	956 960,00	30 606 891,11	1 367 643,47	0,00	3 853 468,79	36 784 963,37

Cecylia Choromańska
 Główny Księgowy
 (podpis elektroniczny)

Sławomir Kmak
 Dyrektor
 (podpis elektroniczny)
 Podpis Kierownika Jednostki

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Krynica-Zdrój, 12.03.2020 r.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 Sprawozdanie finansowe za rok 2019 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 14

Nota nr 5

Zmiany w stanie środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Stan na dzień 31.12.2018	55 150,00
2	Zwiększenia nakładów w ciągu roku	22 644,61
	Zakupy gotowych dóbr inwestycyjnych	22 644,61
	Zadania inwestycyjne własne	
3	Rozliczenie nakładów inwestycyjnych według miejsc odniesienia nakładów	9 025,55
	Przekazane do eksploatacji środki trwałe	9 025,55
	Przekazane do eksploatacji środki obrotowe	
	Nieoplatne przekazanie obiektu infrastruktury technicznej	
	Nakłady sprzedane, darowizny	
	Nakłady bez efektu gospodarczego	
4	Stan na dzień 31.12.2019	68 769,06

Cecylia Choromańska
 Główny Księgowy
 (podpis elektroniczny)

Sławomir Kmak
 Dyrektor
 (podpis elektroniczny)
 Podpis Kierownika Jednostki

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Krynica-Zdrój, 12.03.2020 r.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 Sprawozdanie finansowe za rok 2019 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 15

Nota nr 6

Zaliczki na środki trwałe w budowie

Lp.	Kontrahent	Stan na dzień 31.12.2019	Stan na dzień 31.12.2018
1		0,00	0,00
2			
3			
4			
RAZEM		0,00	0,00

Cecylia Choromańska
 Główny Księgowy
 (podpis elektroniczny)

Stawomir Kmak
 Dyrektor
 (podpis elektroniczny)
 Podpis Kierownika Jednoski

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Krynica-Zdrój, 12.03.2020 r.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 Sprawozdanie finansowe za rok 2019 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 16

Nota nr 7

Struktura wykorzystywanych środków trwałych - według tytułów własności (wartość początkowa)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2019	Stan na dzień 31.12.2018
1	Środki trwałe własne	61 803 134,37	61 414 212,32
2	w tym: nieruchomości otrzymane w nieodpłatne użytkowanie od organu założycielskiego - ujęte w aktywach (Grupa 1i 0)	4 388 886,53	4 388 886,53
3	Środki trw. używane na podst. najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakter. - nie wykazane w aktywach	2 328 100,80	2 328 100,80
	RAZEM	64 131 235,17	63 742 313,12

Cecylia Choromańska
 Główny Księgowy
 (podpis elektroniczny)

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
 Dyrektor
 (podpis elektroniczny)
 Podpis Kierownika Jednostki

Krynica-Zdrój, 12.03.2020 r.

Nota nr 8

Zapasy składników majątku obrotowego

Lp.	Zapasy według rodzaju	Stan na dzień 31.12.2019				Stan na dzień 31.12.2018			
		Wartość według ceny nabycia	Wartość według ceny zakupu	Wartość według kosztów wytworzenia	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.	Wartość brutto	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.
1	Materiały surowce	0,00	1 058 188,98	0,00	0,00	1 058 188,98	1 065 303,33	0,00	1 065 303,33
	pozostałe materiały		1 058 188,98			1 058 188,98	1 065 303,33		1 065 303,33
2	Półprodukty i produkty w toku					0,00			0,00
3	Produkty gotowe					0,00			0,00
4	Towary					0,00			0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi					0,00			0,00
	RAZEM	0,00	1 058 188,98	0,00	0,00	1 058 188,98	1 065 303,33	0,00	1 065 303,33

Zapasy BRUTTO według okresów zalegania

Lp.	Zapasy według rodzaju	Okres zalegania w dniach				Wysokość odpisów aktualiz.
		do 6 m-cy	6 m-cy do 1 rok	1 - 2 lat	ponad 2 lata	
1	Materiały	1 031 736,88	20 253,53	6 190,14	8,43	1 058 188,98
2	Półprodukty i produkty w toku					0,00
3	Produkty gotowe					0,00
4	Towary					0,00
	RAZEM					1 058 188,98

Cecylia Choromańska
 Główny Księgowy
 (podpis elektroniczny)

Sławomir Kmak
 Dyrektor
 (podpis elektroniczny)
 Podpis Kierownika Jednostki

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Krynica-Zdrój, 12.03.2020 r.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
Sprawozdanie finansowe za rok 2019 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 18

Lp.	Wyszczególnienie	Należności					
		Stan na dzień 31.12.2019			Stan na dzień 31.12.2018		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
I Należności długoterminowe ogółem:							
1 Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			0,00			0,00	
3 Od pozostałych jednostek			0,00			0,00	
II Należności krótkoterminowe ogółem:		3 415 070,83	1 026 767,16	2 388 303,67	3 173 549,00	1 019 454,56	
1 Należności od jednostek powiązanych:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- do 12 miesięcy							
- powyżej 12 miesięcy							
inne							
2 Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- do 12 miesięcy							
- powyżej 12 miesięcy							
inne							
3 Należności od pozostałych jednostek:		3 415 070,83	1 026 767,16	2 388 303,67	3 173 549,00	1 019 454,56	
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		2 395 923,34	40 902,87	2 355 020,47	2 122 264,49	33 590,27	
- do 12 miesięcy		2 395 923,34	40 902,87	2 355 020,47	2 122 264,49	33 590,27	
- powyżej 12 miesięcy				0,00		0,00	
z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		1 140,29		1 140,29	1 490,11	1 490,11	
inne		1 018 007,20	985 864,29	32 142,91	1 049 794,40	63 930,11	
dochodzone na drodze sądowej				0,00		0,00	
- w tym z tyt.dost.i usług o okresie spłaty do 12 m-cy				0,00		0,00	

Cecylia Choromańska
Główny Księgowy
(podpis elektroniczny)

Stawomir Kmak
Dyrektor
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Krynica-Zdrój, 12.03.2020 r.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 Sprawozdanie finansowe za rok 2019 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 19

Nota nr 10							
Dane o odpisach aktualizujących wartość należności od jednostek pozostałych (wg tytułów należności)							
Lp.	Wyszczególnienie	Odpis na należności od jednostek POZOSTAŁYCH					Razem odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek
		z tytułu dostaw i usług		z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych, oraz innych świadczeń	inne	dochodz. na drodze sądowej	
		o okresie spłaty do 12 miesięcy	o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy				
1	Stan na dzień 31.12.2018	33 590,27	0,00	0,00	985 864,29	0,00	1 019 454,56
2	Zwiększenia dokonanie odpisu przesunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów)	8 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 428,00
3	Zmniejszenia zmniejszenie odpisów rozliczonych z poz. przych. operac. zmniejszenie odpisów rozliczonych z przych. finans. wykorzystanie odpisów (z kontami zesp. 2) przesunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów) inne	1 115,40	0,00	0,00	0,00	0,00	1 115,40
4	Stan na dzień 31.12.2019	40 902,87	0,00	0,00	985 864,29	0,00	1 026 767,16

Cecylia Choromańska
 Główny Księgowy
 (podpis elektroniczny)

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
 Dyrektor
 (podpis elektroniczny)
 Podpis Kierownika Jednostki

Krynica-Zdrój, 12.03.2020 r.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 Sprawozdanie finansowe za rok 2019 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 20

Lp.	Wyszczególnienie	Inwestycje krótkoterminowe					
		Stan na dzień 31.12.2019		Stan na dzień 31.12.2018			
		Wartość brutto	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.	Wartość brutto	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.
	Inwestycje krótkoterminowe	46 161,14	0,00	46 161,14	47 375,39	0,00	47 375,39
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	46 161,14	0,00	46 161,14	47 375,39	0,00	47 375,39
	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	46 161,14	0,00	46 161,14	47 375,39	0,00	47 375,39
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	38 614,01		38 614,01	47 375,39		47 375,39
	- inne środki pieniężne	7 547,13		7 547,13			
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe			0,00			0,00
				0,00			0,00

Cecylia Choromańska
 Główny Księgowy
 (podpis elektroniczny)

Sławomir Kmak
 Dyrektor
 (podpis elektroniczny)
 Podpis Kierownika Jednostki

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Krynica-Zdrój, 12.03.2020 r.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 Sprawozdanie finansowe za rok 2019 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 12		Zmiany w stanie kapitałów /funduszy zapasowych i rezerwowych		
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość		
1	Zmiany w stanie kapitału/funduszu zapasowego	Stan na dzień 31.12.2018	0,00	
	a zwiększenie (z tytułu)	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- z podziału zysku (ustawowo)			
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
	- z kapitału z aktualizacji wyceny			
	-			
	-			
	b zmniejszenie (z tytułu)			
	- pokrycia straty			
	-			
	Stan na dzień 31.12.2019	0,00		
2	Zmiany w stanie kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	Stan na dzień 31.12.2018	0,00	
	a zwiększenie (z tytułu)	- prawo wieczystego użytkowania gruntów		
	-			
	-			
	b zmniejszenie (z tytułu)			
	- zbycia środków trwałych			
	- trwała utrata wartości środków trwałych			
	-			
	-			
		Stan na dzień 31.12.2019	0,00	
3	Zmiany w stanie pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	Stan na dzień 31.12.2018	0,00	
	a zwiększenie (z tytułu)	- odsetki od środków funduszu restrukturyzacji		
	-			
	-			
	b zmniejszenie (z tytułu)			
	-			
	-			
		Stan na dzień 31.12.2019	0,00	

Sławomir Kmak
 Dyrektor
 (podpis elektroniczny)
 Podpis Kierownika Jednostki

Cecylia Choromańska
 Główny Księgowy
 (podpis elektroniczny)
 Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
Sprawozdanie finansowe za rok 2019 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 22

Nota nr 13	
Propozycje podziału wyniku finansowego netto za rok obrotowy	
Wyszczególnienie	
Lp.	Wartość
1	Podwyższenie kapitału podstawowego
2	Wypłata dywidendy
3	Odpis na kapitał rezerwowy / zapasowy
4	Pokrycie straty z lat ubiegłych
5	Pozostałe odpisy - darowizny
6	
	Zysk netto
	370 645,86

Cecylia Choromańska
Główny Księgowy
(podpis elektroniczny)

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
Dyrektor
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

Krynica-Zdrój, 12.03.2020 r.

Nota nr 14

Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych według umownego okresu spłaty

Lp.	Wyszczególnienie	Wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki	Wobec pozostałych jednostek z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Wobec pozostałych jednostek - inne zobowiązania finansowe	Wobec pozostałych jednostek - zobowiązania wekslowe	Wobec pozostałych jednostek - inne	Razem
1	Stan na dzień 31.12.2018	8 735 729,23				424 217,57	9 159 946,80
2	Stan na dzień 31.12.2019	6 703 721,10	0,00	0,00	0,00	1 672,80	6 705 393,90
	w tym:						
	- do 1 roku	0,00					0,00
	- powyżej 1 roku do 3 lat	877 486,40				1 672,80	879 159,20
	- powyżej 3 lat do 5 lat	2 805 597,12					2 805 597,12
	- powyżej 5 lat	3 020 637,58					3 020 637,58

Cecylia Choromańska
 Główny Księgowy
 (podpis elektroniczny)

Sławomir Kmak
 Dyrektor
 (podpis elektroniczny)
 Podpis Kierownika Jednostki

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Krynica-Zdrój, 12.03.2020 r.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 Sprawozdanie finansowe za rok 2019 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 24

Nota nr 15

Zmiany w stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		Pozostałe rezerwy		Razem
		0,00	0,00	długoterminowe	krótkoterminowe	długoterminowe	krótkoterminowe	
1	Stan na dzień 31.12.2018			1 886 085,52	375 732,21		0,00	2 261 817,73
2	Zwiększenia	0,00	0,00	978 163,83	0,00	0,00	0,00	978 163,83
	zwiększenia z tytułu utworzenia rezerw			978 163,83				978 163,83
	przesunięcia (zmiana klasyfikacji rezerw)							0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	14 316,78	0,00	0,00	14 316,78
	zmniejszenie rezerw rozliczonych z pozostałymi przychodami operacyjnymi							0,00
	zmniejszenie rezerw rozliczonych z przychodami finansowymi							0,00
	wykorzystanie rezerw							0,00
	przesunięcia (zmiana klasyfikacji rezerw)				14 316,78			14 316,78
4	Stan na dzień 31.12.2019	0,00	0,00	2 864 249,35	361 415,43	0,00	0,00	3 225 664,78

Cecylia Choromańska
 Główny Księgowy
 (podpis elektroniczny)

Sławomir Kmak
 Dyrektor
 (podpis elektroniczny)
 Podpis Kierownika Jednostki

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Krynica-Zdrój, 12.03.2020 r.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
Sprawozdanie finansowe za rok 2019 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 25

Nota nr 16									
Zobowiązania krótkoterminowe (stan na BZ) według struktury wiekowej									
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2018	Stan na dzień 31.12.2019	Nieprzetermo- wane	Struktura wiekowa			powyżej 3 lat	
					do 90 dni	90 - 180 dni	180 - 360 dni		1 - 3 lat
I	Wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	do 12 miesięcy		0,00						
	powyżej 12 miesięcy		0,00						
2	inne		0,00						
II	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	do 12 miesięcy		0,00						
	powyżej 12 miesięcy		0,00						
2	inne		0,00						
III	Wobec pozostałych jednostek	6 635 827,38	6 566 803,35	6 566 803,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	kredyty i pożyczki	1 357 782,44	1 411 309,44	1 411 309,44					
2	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00						
3	inne zobowiązania finansowe		0,00						
4	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	2 317 593,07	2 458 385,95	2 458 385,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	2 317 593,07	2 458 385,95	2 458 385,95					
	powyżej 12 miesięcy		0,00						
5	zaliczki otrzymane na dostawy		0,00						
6	zobowiązania wekslowe		0,00						
7	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 025 777,84	1 098 029,76	1 098 029,76					
8	z tytułu wynagrodzeń	932 323,16	1 001 338,77	1 001 338,77					
9	inne	1 002 350,87	597 739,43	597 739,43					
IV	Fundusze specjalne	33 310,09	20 389,04	20 389,04					
	Razem	6 669 137,47	6 587 192,39	6 587 192,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Cecylia Choromańska
Główny Księgowy
(podpis elektroniczny)

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
Dyrektor
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

Krynica-Zdrój, 12.03.2020 r.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 Sprawozdanie finansowe za rok 2019 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 18		
Rozliczenia międzyokresowe czynne - krótkoterminowe		
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2018
1	Aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych	0,00
2	Czynsze, dzierżawy płatne z góry	
3	Ubezpieczenia majątkowe i OC	291 103,69
4	Remonty środków trwałych	
5	Prenumeraty	
6	Koszty finansowe rozliczane w czasie - naliczone odsetki- ugoda z NFZ	3 638,70
7	Koszty przygotowania nowej produkcji	
8	Koszty prac rozwojowych	
9	Wykonane świadczenia zdrowotne w 2019 r. - umowa z NFZ	
10	Zafakturowana dostawa gazu - faktury zaliczkowe	236 632,36
11	Aktualizacja oprogramowania antywirusowego - 3 lata	0,00
12		
13		
14		
15		
RAZEM		531 574,75
		778 712,39

Cecylia Choromańska
 Główny Księgowy
 (podpis elektroniczny)

Sławomir Kmak
 Dyrektor
 (podpis elektroniczny)
 Podpis Kierownika Jednostki

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 Sprawozdanie finansowe za rok 2019 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 28

Nota nr 19

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - wykazane w bilansie w pozycji rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2019	pozycja w bilansie	Stan na dzień 31.12.2018
1	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - długoterminowe	2 864 249,35		1 886 085,52
	Rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe	1 108 044,14		702 455,12
	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	1 756 205,21		1 183 630,40
	Koszty nie wykorzystanych urlopów wraz z narzutami			
	Inne rezerwy na przewidywane koszty			
2	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - krótkoterminowe	361 415,43		375 732,21
	Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych - bierne RMK	0,00		0,00
	Rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe	155 893,76		99 429,61
	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	205 521,67		276 302,60
	Koszty nie wykorzystanych urlopów wraz z narzutami			
	Inne rezerwy na przewidywane koszty			
	Koszty świadczeń, nie będących jeszcze zobowiązaniem			
	RAZEM	3 225 664,78		2 261 817,73

Cecylia Choromańska
 Główny Księgowy
 (podpis elektroniczny)

Stawomir Kmak
 Dyrektor
 (podpis elektroniczny)
 Podpis Kierownika Jednostki

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Krynica-Zdrój, 12.03.2020 r.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 Sprawozdanie finansowe za rok 2019 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 29

Nota nr 20				
Rozliczenia międzyokresowe przychodów				
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2019	W tym :przychody podlegające opodatkowaniu	Stan na dzień 31.12.2018
I	Ujemna wartość firmy			
II	Inne rozliczenia międzyokresowe:	21 276 950,97	0,00	22 648 844,14
III	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - długoterminowe	19 562 591,17	0,00	20 995 841,55
1	Otrzymane dotacje, subwencje i dopłaty na nabycie środków trwałych	19 562 591,17		20 995 841,55
2	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków PFRON			
3	Wpłaty na poczet przyszłych świadczeń, opłacone z góry			
4				
5				
IV	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - krótkoterminowe	1 714 359,80	0,00	1 653 002,59
1	Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych - RMP	0,00		0,00
2	Otrzymane dotacje, subwencje i dopłaty na nabycie środków trwałych	1 714 359,80		1 653 002,59
3	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków PFRON			
4	Wpłaty na poczet przyszłych świadczeń, opłacone z góry			
5				
	RAZEM	21 276 950,97	0,00	22 648 844,14

Cecylia Choromańska
 Główny Księgowy
 (podpis elektroniczny)

Sławomir Kmak
 Dyrektor
 (podpis elektroniczny)
 Podpis Kierownika Jednostki

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Krynica-Zdroj, 12.03.2020 r.

Nota nr 21				
Zobowiązania i zobowiązania warunkowe zabezpieczone na majątku Jednostki				
Lp.	Rodzaj zobowiązania / zabezpieczenie	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
			na majątku trwałym	na majątku obrotowym
I	Zobowiązania własne	14 728 853,07	13 219 323,94	7 415 744,11
	Weksel in blanco - szt 4 - dodatkowe zabezpieczenie niżej wym. zobowiązań.	7 415 744,11		7 415 744,11
	Hipoteka umowna na nieruch. KW NS1M/00021720/4- 2 kredyty w PKO BP SA	4 880 284,96	10 050 000,00	
	Hipoteka um. na nier. KW NSTM/00006343/6 -pożyczka i dotacja z NFOŚiGW	2 432 824,00	3 169 323,94	
	Umowa przelewu wierzytelności z kontraktu NFZ - ww. 2 kredyty w PKO BP SA			
II	Zobowiązania warunkowe			
1	Zabezpieczone zobowiązania jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	Weksel	0,00	0,00	0,00
	Hipoteka			
	Zastaw			
	Inne			
2	Zabezpieczone zobowiązania pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	Weksel			
	Hipoteka			
	Zastaw			
	Inne			
3	Zabezpieczone zobowiązania pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
	Weksel			
	Hipoteka			
	Hipoteka			
	Inne			

1) Weksel in blanco szt 4 w tym: 2 weksle jako dod. zabezp. 2 kredytów zac. w PKO BP SA na kwotę 1 500 000,00 zł stan zadłużenia na 31.12.2019 - 877.486,40 zł oraz kredytu w kwocie 5.200.000,00 zł, stan na 31.12.2019 r. - 4.002.798,56 zł i 2 weksle jako dod. zabezp. pożyczki i dotacji w NFOŚiGW pożyczka na kwotę 2 729 900 zł stan zadłużenia na 31.12.2019 - 2.432.824,00 zł dotacja 108.037 stan na 31.12.2019 r. -102.635,15 zł.

2) Umowa przelewu wierzytelności z kontraktu NFZ jako dodatkowe zabezpieczenie 2 kredytów PKO BP SA -j. 1 500 000,00 zł i 5 200 000,00 zł.

3) Jako dod. zabezpieczenie umów kredytowych w PKO BP oraz pożyczki i dotacji z NFOŚiGW -cesja wierzytelności z umowy ubezpieczenia budynków i budowli urządzeń/inсталacji posiadawionych na nieruchomościach objętych hipoteką.

Cecylia Choromańska
 Główny Księgowy
 (podpis elektroniczny)

Sławomir Kmak
 Dyrektor
 (podpis elektroniczny)
 Podpis Kierownika Jednostki

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Krynica-Zdrój, 12.03.2020 r.

Nota nr 22					
Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania (w szczególności podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową)					
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Nazwa pozycji w bilansie	Pozycja w bilansie	Kwota
AKTYWA					
1	Należności z tytułu pożyczki udzielonej jednostce powiązanej		Należności długoterminowe od jednostek powiązanych	A.III.1.	
			Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych - inne	B.II.1.b)	
2	Rozliczenia międzyokresowe kosztów		Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	A.V.2.	
			Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	B.IV.	
3	Rozliczenia międzyokresowe kosztów		Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	A.V.2.	
			Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	B.IV.	
PASYWA					
1	Zobowiązania z tytułu polisy OC i majątkowej		Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek - inne	B.II.3.e)	
			Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek - inne	B.III.3.i)	
2	Zobowiązania z tytułu pożyczki otrzymanej od jednostki pozostałej - pożyczka NFOŚiGW	2 432 824,00	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki	B.II.3.a)	2 218 716,00
			Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki	B.III.3.a)	214 108,00
3	Zobowiązania z tytułu kredytu PKO	4 002 798,56	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki	B.II.3.a)	2 805 597,12
			Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki	B.III.3.a)	1 197 201,44
4	Zobowiązanie za zak śr. trwałe	2 361,60	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek - inne	B.II.3.e)	1 672,80
			Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek - inne	B.III.3.i)	688,80

Cecylia Choromańska
 Główny Księgowy
 (podpis elektroniczny)

Sławomir Kmak
 Dyrektor
 (podpis elektroniczny)
 Podpis Kierownika Jednostki

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Krynica-Zdrój, 12.03.2020 r.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
Sprawozdanie finansowe za rok 2019 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 32

Lp.	Wyszczególnienie	1.01-31.12.2019			1.01-31.12.2018			
		Kraj	Eksport	Ogółem	w tym : wylączone z opodatkowania	Kraj	Eksport	Ogółem
	RAZEM przychody ze sprzedaży w tym:	43 543 366,07	0,00	43 543 366,07	0,00	37 949 249,20	0,00	37 949 249,20
	- od jednostek powiązanych			0,00				0,00
1	Przychód ze sprzedaży produktów w tym :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00				0,00
				0,00				0,00
				0,00				0,00
				0,00				0,00
2	Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	250,80	0,00	250,80
	przychód ze sprzedaży materiałów	0,00		0,00		250,80		250,80
				0,00				0,00
				0,00				0,00
3	Przychód ze sprzedaży usług, w tym:	43 543 366,07	0,00	43 543 366,07	0,00	37 948 998,40	0,00	37 948 998,40
	Sprzedaż usług zdrowotnych -kontrakt z NFZ	41 788 259,13		41 788 259,13		36 519 386,97		36 519 386,97
	Sprzedaż usług zdrowotnych- Ugoda z NFZ	236 632,36		236 632,36		23 472,23		23 472,23
	Pozostałe usługi zdrowotne	1 455 774,27		1 455 774,27		1 345 570,31		1 345 570,31
	Pozostałe- obiady, ksero i inne	62 700,31		62 700,31		60 568,89		60 568,89

Cecylia Choromańska
Główny Księgowy
(podpis elektroniczny)

Sławomir Kmak
Dyrektor
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Krynica-Zdrój, 12.03.2020 r.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
Sprawozdanie finansowe za rok 2019 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 33

Nota nr 24							
Koszty w ukladzie rodzajowym							
Lp.	Wyszczególnienie	1,01-31,12,2019		w tym: n.k.u.p.		1,01-31,12,2018	
		x	x	x	x	x	x
I	Koszty według rodzajów						
1	Amortyzacja	3 137 480,11		1 935 032,27		3 164 835,91	
2	Zużycie materiałów i energii	7 184 659,52				6 762 023,71	
3	Usługi obce:	15 550 091,47		0,00		13 842 257,54	
	transportowe,	528 780,98				513 710,36	
	remontowe	442 011,93				363 364,63	
	dyżury kontraktowe	12 123 074,39				10 726 645,98	
	pozostałe	2 456 224,17				2 238 536,57	
4	Podatki i opłaty, w tym:	68 623,60				68 612,20	
	- podatek akcyzowy						
5	Wynagrodzenia	15 709 518,70		1 020 752,60		13 455 900,69	
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 372 043,58		495 125,56		2 905 980,73	
	- emerytalne	1 432 199,17				1 196 947,24	
7	Pozostałe koszty rodzajowe:	370 664,85		5 929,73		373 740,38	
	ubezpieczenia	349 406,43				354 152,29	
	koszty reprezentacji i reklamy publicznej	3 429,73		3 429,73		5 191,35	
	podróże służbowe	15 328,69				12 696,74	
	pozostałe	2 500,00		2 500,00		1 700,00	
	RAZEM koszty wg rodzajów	45 393 081,83		3 456 840,16		40 573 351,16	
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00			528,00	
III	Koszt wytworz. produktów na własne potrzeby jednostki						
IV	Zmiana stanu produktów +/-			-20 369,07	x	-40 069,73	
1	produkty gotowe				x		
2	produkcja niezakończona				x		
3	rozliczenia międzyokresowe kosztów			-20 369,07	x	-40 069,73	

Cecylia Choromańska
Główny Księgowy
(podpis elektroniczny)

Sławomir Kmak
Dyrektor
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Krynica-Zdrój, 12.03.2020 r.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
Sprawozdanie finansowe za rok 2019 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 34

Pozostałe przychody operacyjne				
Lp.	Wyszczególnienie	1.01-31.12.2019	w tym : wyłączone z opodatkowania	1.01-31.12.2018
I.	ZYSK Z TYTUŁU ROZCHODU NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	0,00	0,00	0,00
1	Zysk ze sprzedaży środ. trw., środ. trw. w budowie, WNP oraz inwestycji w nieruchomości i WNP	0,00	0,00	0,00
	przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych			
	wartość netto (koszt własny) sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych			
2	Zysk z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych, w tym inwestycji bez efektu gospodarczego	0,00	0,00	0,00
	przychody z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych			
3	Nadwyżki niefinansowych aktywów trwałych			
4	Nieodobory niefinansowych aktywów trwałych			
	koszty likwidacji niefinansowych aktywów trwałych (wartość netto plus koszty likwidacji)			
II.	DOTACJE	1 134 130,12	18 391,87	765 711,26
	Dofinansowanie z PFRON do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych	222 335,98	18 391,87	227 181,89
	Dotacje do działalności bieżącej-staże, rezydentury, programy zdrowotne.dof. do wynagr. Z PUP	911 794,14		538 529,37
III.	AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH	0,00	0,00	0,00
IV.	INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	2 375 669,62	1 938 409,81	2 611 729,84
1	Uzyskane i naliczone kary, grzywny, odszkodowania	38 504,14	3 377,54	17 315,38
2	Najem i dzierżawa	295 151,18		253 763,53
3	Wyegzekwowane odpisane należności	0,00		0,00
4	Darowizny środków pieniężnych i pozostałych środków obrotowych	7 902,19	2 101,80	55 075,02
5	Nawiązki sądowe dla Ośrodka Profilaktyki i Terapii Uzależnień	1 800,00		0,00
6	Należn.płatnika ZUS, prowadzenie ubezpieczenia, odciszczenie podatku VAT, różnice z zakragi.itp.	8 500,27		12 168,18
7	Korekta przychodów NIFZ dot. lat ubiegłych	8 456,44		0,00
8	Umorzenie podatku od nieruchomości	60 192,00		60 301,00
9	Odpisy dotacji, subwencji i dopłat na nakłady na środki trwałe do wysokości amortyzacji	1 767 948,19	1 767 948,19	1 746 417,10
10	Odszkodowanie za działkę o pow.0,0133 na która dec.Wojewody Mał.przeznaczona została pod inwestycję drogową	0,00	0,00	41 985,00
11	Umorzenie kosztów sądowych	1 913,92		0,00
12	Umorzone zobowiązania wynikające z umowy	0,00		180 000,00
13	Zwrot opłat sądowych i innych wierzytelności	10 319,01		92,50
14	Wartość niefinansowych aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub w formie darowizny-odpisy do wys.amort.	164 982,28	164 982,28	229 031,00
15	Zmniejszenie stanu rezerw na świadczenia pracownicze	0,00	0,00	15 581,13
16	Przychody z tyt. promocji FAKRO	10 000,00		0,00
	RAZEM	3 509 799,74	1 956 801,68	3 377 441,10

Cecylia Choromańska
Główny Księgowy
(podpis elektroniczny)

Sławomir Kmak
Dyrektor
(podpis elektroniczny)

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Krynica-Zdrój, 12.03.2020 r.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
Sprawozdanie finansowe za rok 2019 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 35

Nota nr 26		Pozostałe koszty operacyjne		
Lp.	Wyszczególnienie	1.01-31.12.2019	w tym: n.k.u.p.	1.01-31.12.2018
I.	STRATA Z TYTUŁU ROZCHODU NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	0,00	0,00	0,00
1	Strata ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji w nieruchomości i WNP	0,00	0,00	0,00
	przychody ze sprzedaży niestanowiących aktywów trwałych			
	wartość netto (koszt własny) sprzedanych niestanowiących aktywów trwałych			
2	Strata z likwidacji niestanowiących aktywów trwałych, w tym inwestycji bez efektu gospodarczego	0,00	0,00	0,00
	przychody z likwidacji niestanowiących aktywów trwałych			
3	Nadwyżki niestanowiących aktywów trwałych			
4	Niedobory niestanowiących aktywów trwałych			
	koszty likwidacji niestanowiących aktywów trwałych (wartość netto plus koszty likwidacji)			
II.	AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH	8 428,00	8 428,00	8 704,40
1	trwała utrata wartości środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji w nieruchomości i prawa			
2	utrata wartości zapasów			
3	utrata wartości należności	8 428,00	8 428,00	8 704,40
III.	INNE KOSZTY OPERACYJNE	1 037 653,76	51 523,74	114 199,82
1	Odpisane należności przedawnione, umorzono i nieściągalne	0,00		214,69
2	Korekta świadczeń zdrowotnych NFZ za lata ubiegłe	0,00		2 908,36
3	Zapłacone-naliczone zadośćuczynienie za dożnaną krzywdę, renty	51 319,56	51 319,56	51 319,56
4	Koszty naprawy sprzętu medycznego objęty polisą ubezpieczenia mienia	9 422,10		0,00
5	Zapłacone kary, grzywny i odszkodowania	204,18	204,18	921,30
6	Koszty postępowania spornego i egzekucyjnego	3 137,00		7 087,90
7	Utworzone rezerwy na przewidywane straty i uzasadnione ryzyko z operacji gospodarczych	0,00		0,00
8	Niezawinione niedobory składników majątku obrotowego-utyliczania leków,mat.budowl.przek na wysypisko	1 450,80		51 748,01
9	Naprawa środków trwałych objętych ubezpieczeniem	0,00		0,00
10	Zwiększenie stanu rezerw na świadczenia pracownicze	963 847,05		0,00
11	Realizacja wyroku Sygn. Akt VII C 119/19 z powództwa D. Obroka	8 014,77		0,00
12	Pozostałe koszty	258,30		0,00
	RAZEM	1 046 081,76	59 951,74	122 904,22

Cecylia Choromańska
Główny Księgowy
(podpis elektroniczny)
Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
Dyrektor
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

Krynica-Zdrój, 12.03.2020 r.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 Sprawozdanie finansowe za rok 2019 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 36

Nota nr 27			
Przychody finansowe			
Lp.	Wyszczególnienie	1.01-31.12.2019	1.01-31.12.2018
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	od jednostek pozostałych w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki	763,98	1 215,43
	- w tym od jednostek powiązanych		
1	Odsetki od udzielonych pożyczek (w tym także odsetki za zwłokę w spłacie rat)	0,00	0,00
	zapłacone		
	nie zapłacone		
2	Odsetki od środków i lokat na rachunkach bankowych	103,39	381,08
	zapłacone	103,39	381,08
	nie zapłacone		
3	Odsetki od należności od odbiorców	660,59	834,35
	zapłacone	22,70	181,92
	nie zapłacone	637,89	652,43
III.	ZYSK ZE ZBYCIA INWESTYCJI	0,00	0,00
1	Zysk ze zbycia papierów wartościowych		
2	Zysk ze zbycia udziałów		
3	Zysk ze zbycia papierów wartościowych krótkoterminowych		
IV.	AKTUALIZACJA WARTOŚCI INWESTYCJI		
V.	INNE	0,00	0,00
1	Nadwyżka przychodów nad kosztami z tytułu różnic kursowych	2 230,00	2 233,00
	Przychody z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
	Koszty z tytułu różnic kursowych		
2	Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu odsetek		
3	Rozwiązanie innych rezerw i odpisów utworzonych w ciężar kosztów finansowych		
4	Odsetki umorzone- od zaległości od podatku od nieruchomości	2 230,00	2 233,00
	RAZEM	2 993,98	3 448,43

Cecylia Choromańska
 Główny Księgowy
 (podpis elektroniczny)

Sławomir Kmak
 Dyrektor
 (podpis elektroniczny)
 Podpis Kierownika Jednostki

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Krynica-Zdrój, 12.03.2020 r.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
Sprawozdanie finansowe za rok 2019 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 37

Nota nr 28				
Koszty finansowe				
Lp.	Wyszczególnienie	1.01-31.12.2019	w tym: n.k.u.p.	1.01-31.12.2018
I.	ODSETKI	225 981,27	2 298,32	383 641,48
	w tym dla jednostek powiązanych			
1	Odsetki od zaciągniętych pożyczek zapłacone	51 058,59	0,00	242 197,88
	nie zapłacone	51 058,59		242 197,88
2	Odsetki od kredytów zapłacone	171 662,17	0,00	132 647,30
	nie zapłacone	171 662,17		132 647,30
3	Prowizje z tytułu kredytów i pożyczek			
4	Odsetki od obligacji własnych zapłacone	0,00	0,00	0,00
	nie zapłacone			
5	Odsetki od zobowiązań handlowych wobec dostawców obcych zapłacone	962,19	0,00	6 555,30
	nie zapłacone	962,19		6 555,30
6	Odsetki od przyjętych w leasing finansowy rzeczowych składników majątku			
7	Odsetki od zobowiązań budżetowych - zapłacone	68,32	68,32	8,00
8	Odsetki od zobowiązań budżetowych - naliczone	2 230,00	2 230,00	2 233,00
II.	STRATA ZE ZBYCIA INWESTYCJI	0,00	0,00	0,00
1	Strata na sprzedaży papierów wartościowych			
2	Strata na sprzedaży udziałów			
III.	AKTUALIZACJA WARTOŚCI INWESTYCJI	0,00	0,00	0,00
IV.	INNE			
1	Nadwyżka kosztów nad przychodami z tytułu różnic kursowych Przychody z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
	Koszty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
2	Odpisy aktualizujące wartość należności (odsetki i pożyczki)			
3	Rezerwa na przewidywane zobowiązania z tytułu odsetek			
	RAZEM	225 981,27	2 298,32	383 641,48

Cecylia Choromańska
Główny Księgowy
(podpis elektroniczny)

Sławomir Kmak
Dyrektor
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Krynica-Zdrój, 12.03.2020 r.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 Sprawozdanie finansowe za rok 2019 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 38

Nota nr 29

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w bieżącym roku obrotowym	Nakłady planowane
1	Wartości niematerialne i prawne	3 437,85	1 082 857,14
2	Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym: - na ochronę środowiska	644 797,84	889 142,86
3	Środki trwałe w budowie, w tym: - na ochronę środowiska	22 644,61	
4	Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania		

Cecylia Choromanska
 Główny Księgowy
 (podpis elektroniczny)

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
 Dyrektor
 (podpis elektroniczny)
 Podpis Kierownika Jednostki

Krynica-Zdrój, 12.03.2020 r.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 Sprawozdanie finansowe za rok 2019 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 39

Nota nr 30			
Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2019	Stan na dzień 31.12.2018
Przychody			
1	o nadzwyczajnej wartości:	0,00	221 985,00
	umorzenie części zobowiązania wynikającego z umowy w związku z dokonaniem wcześniejszej zapłaty pozostałego zobowiązania odeskodowanie za działkę o pow.0,0133 ha, która Decyzją Wojewody Małopolskiego została przejęta pod inwestycję drogową		180 000,00
	rozwiązanie rezerwy na przewidywane koszty w związku z wygranym procesem sądowym	0,00	41 985,00
2	które wystąpiły incydentalnie:	62 422,00	62 534,00
	umorzenie podatku od nieruchomości wraz z odsetkami	62 422,00	62 534,00
Koszty			
1	o nadzwyczajnej wartości:	963 847,05	0,00
	Zwiększenie stanu rezerw na świadczenia pracownicze	963 847,05	0,00
2	które wystąpiły incydentalnie:	0,00	0,00
	rezerwa na przewidywane koszty toczącej się sprawy sądowej	0,00	0,00

Cecylia Choromańska
 Główny Księgowy
 (podpis elektroniczny)

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
 Dyrektor
 (podpis elektroniczny)
 Podpis Kierownika Jednostki

Krynica-Zdrój, 12.03.2020 r.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 Sprawozdanie finansowe za rok 2019 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 40

Nota nr 31

Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto		Wartość
Lp.	Wyszczególnienie	
I Zysk brutto		
1	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	370 645,86
2	Przychody nie podlegające opodatkowaniu	3 519 090,22
3	Koszty lat ubiegłych stanowiące koszt uzyskania przychodów w b.r.	1 959 942,07
4	Koszty podatkowe nie stanowiące kosztu rachunkowego	511 734,74
5	Przychody lat ubiegłych podlegające opodatkowaniu w roku badanym	59 886,73
6	Inne przychody podlegające opodatkowaniu	640 704,36
II Dochód do opodatkowania		2 118 650,36
Inne zmniejszenia podstawy opodatkowania przew. przepisami podatkowymi-doch.wolne art.17 ust.1pkt 4,21,47,53 ustawy. odl.strat z lat ub.51,319,56 zł		2 118 650,36
III Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
IV Podatek dochodowy		
Odliczenie podatku od dywidend (art. 23)		0,00
V Podatek dochodowy po odliczeniach		0,00

Cecylia Choromańska
 Główny Księgowy
 (podpis elektroniczny)

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
 Dyrektor
 (podpis elektroniczny)
 Podpis Kierownika Jednostki

Krynica-Zdrój, 12.03.2020 r.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 Sprawozdanie finansowe za rok 2019 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 41

Nota nr 32

Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych

lp.	Wyszczególnienie	1.01-31.12.2019	1.01-31.12.2018
1	lekarze	2,35	1,70
2	inni z wyższym wykształceniem medycznym	23,96	22,74
3	pielęgniarki	124,81	121,87
4	położne	18,00	18,46
5	technicy medyczni	16,00	15,19
6	pozostali personel medyczny	32,48	32,30
7	salowe	49,44	50,72
8	pracownicy administracji	18,72	18,16
9	obsługa	15,38	13,57
10	kapelani	1,25	1,25
11	lekarze stażysty i rezydenci	9,45	5,83
	Zatrudnienie łączne	311,84	301,79

Cecylia Choromańska
 Główny Księgowy
 (podpis elektroniczny)

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
 Dyrektor
 (podpis elektroniczny)
 Podpis Kierownika Jednostki

Krynica-Zdrój, 12.03.2020 r.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
Sprawozdanie finansowe za rok 2019 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 42

Cecylia Choromańska
Główny Księgowy
(podpis elektroniczny)

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
Dyrektor
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

Krynica-Zdrój, 12.03.2020 r.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 Sprawozdanie finansowe za rok 2019 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 43

Nota nr 33

Informacje o wynagrodzeniu podmiotu badającego sprawozdanie finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
1.	Badanie rocznego sprawozdania finansowego	7 134,00
2.	Inne usługi poświadczające	
3.	Usługi doradziwa podatkowego	
4.	Pozostałe usługi:	0,00
	RAZEM	7 134,00

Cecylia Choromańska
 Główny Księgowy
 (podpis elektroniczny)

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sławomir Kmak
 Dyrektor
 (podpis elektroniczny)
 Podpis Kierownika Jednostki

Krynica-Zdrój, 12.03.2020 r.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 Sprawozdanie finansowe za rok 2019 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 34

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zł
1	Środki pieniężne na koniec okresu według bilansu - poz. B III. c)	46 161,14
a	zmiana stanu środków pieniężnych wywołana różnicami kursowymi	
b	przeklasyfikowanie składników krótkoterminowych pomiędzy aktywami finansowymi (poz. B.III.1.a) i b) a środkami pieniężnymi (poz. III.B.1.c)	
4	Środki pieniężne na koniec okresu według rachunku przepływów pieniężnych - poz. G	46 161,14

Wyjaśnienie przyczyn różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji w rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Pozycja w rachunku przepływów pieniężnych	Wyszczególnienie	Kwota zł
A.II.1.	Amortyzacja		3 137 480,11
A.II.2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00
A.II.3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		201 653,62
	- wyłączenie odsetek zapłaconych (ze znakiem plus)		201 653,62
A.II.4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		0,00
A.II.5.	Zmiana stanu rezerw		963 847,05
	- zmiana stanu według bilansu		963 847,05
A.II.6.	Zmiana stanu zapasów		7 114,35
	- zmiana stanu według bilansu		7 114,35
A.II.7.	Zmiana stanu należności		-234 209,23
	- zmiana stanu według bilansu, poz. A, III i B, II		-234 209,23
A.II.8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-395 733,23
	- zmiana stanu według bilansu		-135 472,08
	- korekta z tytułu zmiany stanu zobowiązań działalności inwestycyjnej		-260 261,15
A.II.9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-1 409 401,85
	- zmiana stanu według bilansu		-846 262,75
	- czynne (wzrost stanu ze znakiem minus, zmniejszenie ze znakiem plus)		525 630,42
	- rozliczenia międzyokresowe przychodów (wzrost stanu ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		-1 371 893,17
	- korekta dotycząca rozliczeń międzyokresowych z tytułu wartości darowizn niepieniężnych aktywów trwałych		-172 451,36
	- korekta rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu wartości dotacji w roku ich otrzymania		-390 687,74
A.II.10.	Inne korekty		-1 558 347,69
	- dotacje na działalność bieżącą, dofinansowanie staży i rezydentów, PFRON, programy zdrowotne, Biuro Pracy		-1 134 130,12
	- zmiana stanu zobowiązań długoterminowych - raty NFZ		-177 030,57

Grecyja Chotomańska
 Stawomir Kmak
 Dyrektor
 (podpis elektroniczny)
 Podpis Kierownika Jednostki

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Kryniczy-Zdroju
Sprawozdanie finansowe za rok 2019 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 45

	- zmiana stanu zobowiązań długoterminowych - polisa OC + 247 187,00 zł	-247 187,00
B.I.1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00
B.I.2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00
B.I.3.	Zbycie aktywów finansowych	0,00
B.I.4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00
B.II.1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	428 946,35
	- zakupy środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz nakłady inwestycyjne	690 880,30
	- zmiana stanu zobowiązań działalności inwestycyjnej	-260 261,15
	- zmiana stanu zobowiązań długoterminowych działalności inwestycyjnej	-1 672,80
B.II.2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00
B.II.3.	Nabycie aktywów finansowych	0,00
B.II.4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00
C.I.1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00
C.I.2.	Kredyty i pożyczki	0,00
C.I.3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00
C.I.4.	Inne wpływy finansowe	1 524 817,86
	- dotacje na działalność bieżącą	1 134 130,12
	- dotacje na rozwój	390 687,74
C.II.1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00
C.II.2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00
C.II.3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00
C.II.4.	Splaty kredytów i pożyczek	1 978 481,13
	- spłata kredytu inwestycyjnego -PKO	1 197 201,44
	- spłata kredytu odnawialnego - PKO	620 698,69
	- spłata pożyczki NFOŚiGW	160 581,00
C.II.5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00
C.II.6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00
C.II.7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00
C.II.8.	Odsetki	201 653,62
	- spłata odsetek od kredytu inwestycyjnego	201 653,62
C.II.9.	Inne wydatki finansowe	0,00

Cecylia Choromańska
Główny Księgowy
(podpis elektroniczny)

Sławomir Kmak
Dyrektor
(podpis elektroniczny)
Podpis Kierownika Jednostki

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Krynica-Zdrój, 12.03.2020 r.

**Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta
z badania rocznego sprawozdania finansowego**

**Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej – Szpitala im. dr J. Dietla**

w Krynicy – Zdroju

za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Pruszków, czerwiec 2020 r.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Zarządu Powiatu Nowosądeckiego i Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Szpitala im. dr J. Dietla w Krynicy – Zdroju

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Szpitala im. dr J. Dietla w Krynicy – Zdroju z siedzibą w Krynicy – Zdroju (33-380), ul. Kraszewskiego 142, które zawiera:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **40 877 960,97 zł;**
- rachunek zysków i strat za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku wykazujący zysk netto **370 645,86 zł;**
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **370 645,86 zł;**
- rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych (bilansowa zmiana środków pieniężnych) o kwotę **1 214,25 zł;**
- oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, dalej ("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” – t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostką przepisami prawa oraz Statutem Jednostki;
- 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, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” –

t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1421, z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz 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.

Odpowiedzialność Dyrektora Jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i 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 Jednostki 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 Dyrektor Jednostki albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor Jednostki 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 Jednostki 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 stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Jednostki;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Jednostki 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.

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

Działająca w imieniu Agnieszka Skrzyczyńska Audyt i Doradztwo z siedzibą w Pruszkowie wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3557, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Agnieszka Skrzyczyńska, Biegły rewident nr 10927

Agnieszka
Skrzyczyńska
ska

Elektronicznie
podpisany przez
Agnieszka
Skrzyczyńska
Data: 2020.06.01
11:08:04 +02'00'

Pruszków, dn. 1 czerwca 2020 r.

UZASADNIENIE

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 24 września 1994 r. o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez właściwy organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Zgodnie z zapisem ujętym w Statucie SP ZOZ - Szpital im. dr. J. Dietla w Krynicy-Zdroju nadanym przez Radę Powiatu Nowosądeckiego, organem zatwierdzającym jest Zarząd Powiatu Nowosądeckiego. Zgodnie z art. 45 ust. 1f w/w ustawy Sprawozdanie finansowe sporządza się w postaci elektronicznej oraz opatruje kwalifikowanym podpisem elektronicznym, podpisem zaufanym albo podpisem osobistym. Jednostka przesłała podpisane elektronicznie sprawozdanie finansowe, obejmujące okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku. Sprawozdanie obejmuje:

- a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- b) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę: 40 877 960,97 zł.,
- c) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. zamykający się zyskiem netto w wysokości: 370 645,86 zł.,
- d) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
- e) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
- f) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe zostało zbadane przez biegłego rewidenta - Agnieszka Skrzyczyńska Audyt i Doradztwo, ul. Dobra 20 lok. 12, 05-800 Pruszków. Biegły rewident sporządził *Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego* w dniu 1 czerwca 2020 r. Sprawozdanie zostało sporządzone w postaci elektronicznej.

Mając na uwadze powyższe podjęcie niniejszej uchwały jest zasadne.