

SPZZOZ. SEK. 27/19. 2020

Pruszków 17 czerwca 2020 r.

Starostwo Powiatu

Pruszkowskiego

Rada Powiatu Pruszkowskiego

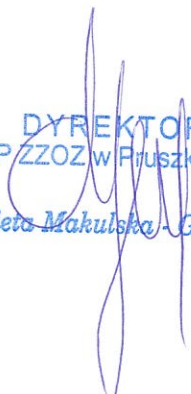
Rada Społeczna

SPZZOZ w Pruszkowie

W załączeniu przekazujemy sprawozdanie SPZZOZ w Pruszkowie za 2019 rok wraz z opinią biegłego rewidenta.


KSIĘGOWY
OZ W PRUSZKOWIE

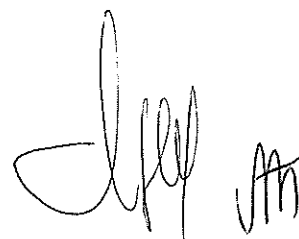
Anna Fiedorczuk


DYREKTOR
SPZZOZ w Pruszkowie

Elżbieta Makulska-Gertruda

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI
ZDROWOTNEJ W PRUSZKOWIE**
05-800 Pruszków, ul. Armii Krajowej 2/4

Sprawozdanie finansowe za okres
OD 01.01.2019 R. DO 31.12.2019 R.

Handwritten signature and initials in the bottom right corner of the page.

SPIS TREŚCI

- I. INFORMACJA DODATKOWA (WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO)
- II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- III. BILANS
- IV. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
- V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE
- VI. INFORMACJA DODATKOWA (DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA)

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'C' followed by a series of loops and a final 'm'.

I. INFORMACJA DODATKOWA

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje porządkowe.

Sprawozdanie finansowe SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZESPOŁU ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ siedzibą w PRUSZKOWIE PRZY ULICY ARMII KRAJOWEJ zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz ustawą z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej.

Przedmiotem działalności Jednostki jest:

- UDZIELANIE ŚWIADCZEŃ ZDROWOTNYCH LUDNOŚCI ZAMIESZKAŁEJ NA OBSZARZE JEGO DZIAŁANIA, A TAKŻE ZAMIESZKAŁEJ POZA TYM OBSZAREM W PRZYPADKU ZAGROŻENIA ŻYCIA LUB ZROWIA;
- PROMOCJA ZDROWIA PRZEZ ZAPOBIEGANIE POWSTAWANIU CHOROÓB I URAZÓW;
- SZERZENIE OŚWIATY ZDROWOTNEJ I KSZTAŁCENIE KADRY MEDYCZNEJ;

Szpital został wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w dniu **31.10.2003 R.** pod numerem KRS **0000176316**.

Czas trwania Jednostki zgodnie ze Statutem Jednostki z 26.09.2017 r. jest nieograniczony.

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Szpital prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający **01.01.2019 R.** i kończący się **31.12.2019 R.**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

3. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy **2019** oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy **2018**.

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych – metoda pośrednia.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

4.1. Rachunek zysków i strat

4.1.1. Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty ujmowane w okresach, których dotyczą.

4.1.2. Koszty

Jednostka prowadzi koszty wg typów działalności oraz w układzie porównawczym.

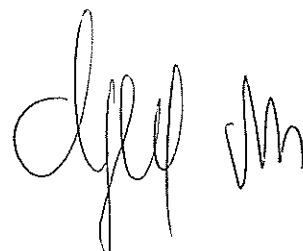
Na wynik finansowy Jednostki wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Jednostki w zakresie m.in. kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- Przychody finansowe z tytułu odsetek oraz nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- Koszty finansowe z tytułu odsetek,
- Straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Jednostki poza jej działalnością operacyjną.

4.1.3. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.



4.1.3.1. Podatek dochodowy bieżący

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi.

4.2. Bilans

4.2.1. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności.

Wartości niematerialne i prawne o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 1.500,00 zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów.

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3.500,00 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

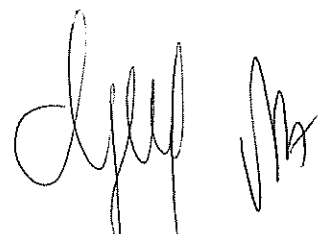
4.2.2. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 26 lipca 1991 roku o podatku dochodowym od osób fizycznych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. W stosunku do środków trwałych nabytych i wprowadzonych do ewidencji przed dniem 1 stycznia 2017 roku stosowane są stawki wynikające z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 grudnia 2010 roku w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Określają one wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10.000,00 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 1.500,00 zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów.



Do środków trwałych używanych stosuje się indywidualne stawki amortyzacji.

4.2.4. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

4.2.5. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

4.2.6. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

W tej pozycji ujmowana jest nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych.

4.2.10. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe – które wycenia się według wartości godziwej.

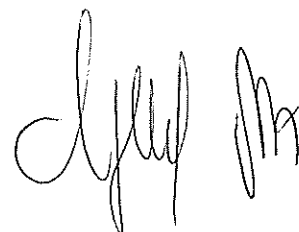
Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu usług lub ceny wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

4.2.11. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

4.2.12. Inne rozliczenia międzyokresowe

a) **Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne** dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.



b) Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.

4.3 Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie średnim z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- składniki aktywów – po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień,
- składniki pasywów - po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Handwritten signature and initials in black ink, located in the bottom right corner of the page.

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:	27 610 818,98	26 949 221,36
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	27 610 818,98	26 949 132,80
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	88,56
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	37 832 069,64	32 526 852,63
I	Amortyzacja	2 365 690,57	1 063 564,24
II	Zużycie materiałów i energii	3 674 976,15	3 723 135,17
III	Usługi obce	10 061 615,52	7 995 082,06
IV	Podatki i opłaty, w tym:	573 596,79	278 971,15
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	17 635 731,27	15 432 007,66
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 090 964,94	3 619 914,20
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	429 494,40	414 178,15
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-10 221 250,66	-5 577 631,27
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 468 331,40	4 340 339,47
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	2 720,00
II	Dotacje	275 040,00	404 253,07
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	1 430 100,63
IV	Inne przychody operacyjne	1 193 291,40	2 503 265,77
E	Pozostałe koszty operacyjne	3 045 821,23	1 963 205,93
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	3 045 821,23	1 963 205,93
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-11 798 740,49	-3 200 497,73
G	Przychody finansowe	13 064,30	95 543,65
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	13 064,30	92 282,35
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	0,00	3 261,30
H	Koszty finansowe	490 532,80	383 328,42
I	Odsetki, w tym:	488 746,92	383 328,42
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	1 785,88	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-12 276 208,99	-3 488 282,50
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-12 276 208,99	-3 488 282,50

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SP ZOOZ w PRUSZKOWIE

mgr Anna Fladarczuk

DYREKTOR
SP ZOOZ w Pruszkowie

Elżbieta Makulska - Gertruda

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W
PRUSZKOWIE

(dane jednostki)

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	36 012 356,01	29 442 576,57	A	Kapitał (fundusz) własny	-10 909 056,54	-3 674 250,88
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	615,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	11 095 241,94	11 095 241,94
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	615,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	36 012 356,01	29 441 961,57	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	28 192 695,03	29 214 004,37		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	927 426,00	927 426,00		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 192 906,86	21 854 025,98	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-9 728 089,49	-11 281 210,32
c)	urządzenia techniczne i maszyny	284 257,26	284 962,30	VI	Zysk (strata) netto	-12 276 208,99	-3 488 282,50
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	5 788 104,91	6 147 590,09	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	50 657 923,96	38 747 591,42
2	Środki trwałe w budowie	7 819 660,98	227 957,20	I	Rezerwy na zobowiązania	4 246 018,98	2 030 537,80
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 363 361,71	929 509,80
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa	743 232,98	929 509,80
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa	620 128,73	0,00
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	2 882 657,27	1 101 028,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe	2 882 657,27	1 101 028,00
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	7 472 474,68	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	7 472 474,68	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne	7 472 474,68	0,00
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	16 448 604,45	17 690 015,37
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	16 168 955,74	17 544 038,55
B	Aktywa obrotowe	3 736 511,41	5 630 763,97	a)	kredyty i pożyczki	0,00	2 129 020,00
I	Zapasy	493 894,24	321 749,55	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	493 894,24	321 749,55	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 828 708,09	6 952 158,17
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	8 828 708,09	6 952 158,17
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	3 078 689,69	4 368 015,64	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 964 992,79	7 808 888,13
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	575 465,96	4 971,37
	– do 12 miesięcy			i)	inne	2 799 788,90	649 000,88
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	279 648,71	145 976,82
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	22 490 825,85	19 027 038,25
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	22 490 825,85	19 027 038,25
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	22 490 825,85	19 027 038,25
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	3 078 689,69	4 368 015,64				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 056 091,67	4 368 015,64				
	– do 12 miesięcy	3 056 091,67	4 368 015,64				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne	22 598,02	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	131 265,72	57 849,49				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	131 265,72	57 849,49				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	131 265,72	57 849,49				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	131 265,72	57 849,49				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	32 661,76	883 149,29				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	39 748 867,42	35 073 340,54		PASYWA razem (suma poz. A i B)	39 748 867,42	35 073 340,54

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SP ZOOZ w PRUSZKOWIE

mgr Anna Fiedorczuk

DYREKTOR
SP ZOOZ w Pruszkowie

Elżbieta Makulska - Gertruda

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW 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	-12 276 208,99	-3 488 282,50
II.	Korekty razem	19 408 151,58	11 586 169,03
1.	Amortyzacja	2 365 690,57	1 063 564,24
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	488 746,92	383 328,42
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	2 215 481,18	148 517,16
6.	Zmiana stanu zapasów	172 144,69	-147 348,90
7.	Zmiana stanu należności	-1 289 325,95	1 018 563,69
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	8 226 411,87	6 620 027,92
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 613 300,07	6 555 783,00
10.	Inne korekty	4 615 702,23	-4 056 266,50
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	7 131 942,59	8 097 886,53
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	6 569 779,44	7 678 868,84
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 569 779,44	7 678 868,84
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-6 569 779,44	-7 678 868,84
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	488 746,92	383 328,42
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	488 746,92	383 328,42
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-488 746,92	-383 328,42
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	73 416,23	35 689,27
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	73 416,23	41 689,27
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu (F+/-D)	57 849,49	16 160,22
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	131 265,72	51 849,49
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	131 265,72	51 849,48

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SP ZZOZ W PRUSZKOWIE

mgr Anna Fiedorczuk

DYREKTOR
SP ZZOZ W PRUSZKOWIE

Elżbieta Makulska - Gertruda

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)	-3 674 250,88	4 120 881,04
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-3 674 250,88	4 120 881,04
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	11 095 241,94	11 343 824,86
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	-248 582,92
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	248 582,92
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- przekazanie	0,00	248 582,92
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	11 095 241,94	11 095 241,94
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-11 281 210,32	-7 222 943,82
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	1 852 429,34
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	4 369 918,56	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 369 918,56	1 852 429,34
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	1 852 429,34
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	1 852 429,34
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 852 429,34
	- zmniejszenie	0,00	1 852 429,34
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	4 369 918,56	1 852 429,34
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-14 769 682,08	-9 075 373,16
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	-1 753 044,23	-4 058 266,50
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-16 522 726,31	-13 133 639,66
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	2 424 718,26	0,00
	- pokrycie straty	2 424 718,26	0,00
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-14 098 008,05	-13 133 639,66
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-9 728 089,49	-11 281 210,32
6.	Wynik netto	-12 276 208,99	-3 488 282,50
	a) zysk netto		
	b) strata netto	12 276 208,99	3 488 282,50
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-10 909 056,54	-3 674 250,88
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-10 909 056,54	-3 674 250,88

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SP ZZOZ W PRUSZKOWIE

mgr Anna Fiedorczyk

DYREKTOR
SP ZZOZ W PRUSZKOWIE

Elżbieta Makulska - Gertruda

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Wartości niematerialne i prawne – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne (oprogramowanie komputerowe)	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,0000	0,00	107.299,82	0,00	0,00
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– nabycie			0,00		0,00
	– przeniesienie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– przeniesienie wewnętrzne					0,00
	– inne - wniesiono aportem do spółki zależnej					0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	107.299,82	0,00	0,00
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	106.684,82	0,00	0,00
	Zwiększenia			615,00		0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– przeniesienie wewnętrzne					0,00
	– inne - umorzenie wartości niematerialnych przekazanych w aportcie					0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	107.299,82	0,00	0,00
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie ul. Armii Krajowej 2/4, 05-800 Pruszków

2. Środki trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

Lp.	Wyszczególnienie	Prawo wieczystego użytkowania wieczystego gruntu	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Niskowartościowe	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	927.426,00	30.916.270,46	372.713,32	494.005,17	12.611.453,45	45.321.868,40
	Zwiększenia, w tym:	0,00	108.170,35	8.213,94	40.306,93	1.225.285,31	1.381.976,93
	– nabycie		108.170,35	8.213,94	40.306,93	1.225.285,31	1.381.976,93
	– inne		0,00				0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja				0,00		0,00
	– inne	0,00	0,00				0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	927.426,00	31.024.441,21	380.927,26	534.312,10	13.836.738,76	46.703.845,33
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	9.062.244,48	87.751,02	484.295,33	6.473.573,20	16.107.864,03
	Zwiększenia	0,00	769.289,87	43.921,29	51.380,76	1.732.942,37	2.597.534,29
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	1.363,99	192.884,03	194.248,02
	- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	9.831.534,35	131.672,31	534.312,10	8.012.225,92	18.511.150,30
5.	Wartość netto na początek okresu						
6.	Wartość netto na koniec okresu	927.426,00	21.192.906,86	249.254,95	0,00	5.824.512,84	28.192.695,03

3. Inwestycje długoterminowe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

Nie dotyczy.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

SPZ ZOZ w roku sprawozdawczym nie wszedł w posiadanie nowych gruntów, które użytkowane byłyby na zasadzie wieczystego użytkowania.

Na dzień 31.12.2019 r. wartość brutto w/w gruntów to kwota: 927.426,00 zł.

5. Struktura własnościowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu
1	Środki trwałe własne	28.192.695,03
2	Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu	0,00
Razem		28.192.695,03

6. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych środków trwałych

Nie dotyczy.

7. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Szpital w roku sprawozdawczym nie dokonywał odpisów aktualizacyjnych środków trwałych.

8. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby

Nie dotyczy.

9. Poniesione w ostatnim roku obrotowym i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nie dotyczy.

10. Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Nie dotyczy.

11. Zakres zmian aktywów finansowych od jednostek powiązanych

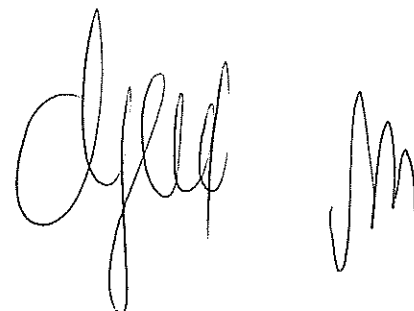
Nie dotyczy.

12. Zakres zmian aktywów finansowych od pozostałych jednostek

Nie dotyczy.

13. Odpisy aktualizujące wartość zapasów. Wysokość odpisów aktualizujących zapasy.

Nie wystąpiły.



14. Zakres zmian inwestycji krótkoterminowe innych niż środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Nie dotyczy.

15. Zakres zmian aktywów finansowych od jednostek powiązanych

Nie dotyczy.

16. Zakres zmian aktywów finansowych od pozostałych jednostek

Nie dotyczy.

17. Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług

Nie wystąpiły.

18. Odpisy aktualizujące należności długoterminowe

Nie wystąpiły.

19. Odpisy aktualizujące inne należności krótkoterminowe

Nie wystąpiły.

20. Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej

Nie wystąpiły .

21. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Nie wystąpiły.

22. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Aktywa z tytułu niezakończonych umów długoterminowych				0,00
2	Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	883.149,29		850.487,53	32.661,76
	Razem	883.149,29	0,00	0,00	32.661,76

23. Rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Ujemna wartość firmy	0,00			0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	19 027 038,25	3 463 787,76	0,00	22.490.825,85
a)	długoterminowe	19.027.038,25	3.463.787,76	0,00	22.490.825,85
b)	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	koszty roku	0,00		0,00	0,00
-	roku	0,00		0,00	0,00
	Razem	19.027.038,25	3.463.787,76	0,00	19.027.038,25

24. Dane o strukturze kapitału podstawowego

Nie dotyczy.

25. Kapitał (fundusz) zapasowy

Nie dotyczy.

26. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny

Nie dotyczy.

27. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

Nie dotyczy.

28. Zakres zmian stanu rezerw

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	2.030.537,80	620.128,73	186.276,82	0,00	1.363.361,71
a)	długoterminowe	929.509,80	0,00	186.276,82	0,00	743.232,98
b)	krótkoterminowe	0,00	620.128,73	0,00	0,00	623.128,73
3.	Pozostałe rezerwy	1.101.028,00	1.781.629,27	0,00	0,00	2.882.657,27
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	1.101.028,00	1.781.629,27	0,00	0,00	2.882.657,27
	Rezerwy na zobowiązania ogółem	2.030.537,80	2.401.758,00	186.276,82	0,00	4.246.018,98

29. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Nie dotyczy.

30. Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy.

31. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Nie dotyczy.

32. Zobowiązania warunkowe

Nie występują.

33. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie dotyczy.

34. Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących wypłacone lub należne (wartość brutto)

Nie dotyczy.

35. Przeciętne zatrudnienie

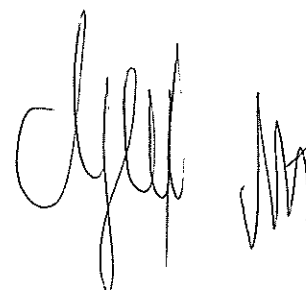
Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	pracownicy	264,10	277,575
	Razem	264,10	277,575

36. Pożyczki wypłacone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających oraz nadzorujących

Nie występują.

37. Wykaz jednostek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym jednostkę

Nie dotyczy.



38. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	27.610.818,98
2.	Zmiana stanów produktów	0,00
3.	Przychody ze sprzedaży materiałów	27.610.818,98

39. Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Nie występuje

40. Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy.

41. Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Nie dotyczy

42. Rozliczenie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego

W opisanym roku wystąpiły różnice pomiędzy wynikiem księgowym a wynikiem wykazanym w rocznym zeznaniu podatkowym CIT-8:

Strata: 12.276.208,99 zł

Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:

Odsetki budżetowe	+	247.776,09 zł
Składki ZUS	+	3.054.959,24 zł
Razem:	+	3.302.735,33 zł

Podstawa do opodatkowania wykazana w CIT-8 za 2019 rok -

+ 8.973.473,66 zł

43. Umowy zawarte przez jednostkę, nieuwzględnione w bilansie

Nie występują.

44. Istotne transakcje zawarte przez jednostkę z jednostkami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

Nie występują.

- 45. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym**
Nie wystąpiły
- 46. Porównywalność danych**
Nie dotyczy.
- 47. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji**
Nie dotyczy.
- 48. Informacje dodatkowe, jeśli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego**
Nie dotyczy.
- 49. Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe**
Nie dotyczy.
- 50. Wynagrodzenie biegłego rewidenta**
Wynagrodzenie biegłego rewidenta za zbadanie sprawozdania finansowego wyniesie 5.000,00 zł. netto. Inne usługi biegłego rewidenta nie wystąpiły.
- 51. Sprawozdanie finansowe za okres, w którym nastąpiło połączenie**
Nie dotyczy.
- 52. informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;**
Nie dotyczy.
- 53. Opis niepewności możliwości kontynuowania dalszej działalności, o ile występuje**
Nie występują niepewności zagrażające możliwości kontynuowania dalszej działalności w najbliższej przyszłości co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego.
- 54. Inne informacje, które istotnie mogą wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego jednostki**
Nie występują.
- 55. Instrumenty finansowe**
Nie występują.

Handwritten signature and initials in black ink, located in the bottom right corner of the page.

56. Transakcje zabezpieczające

Nie występują.

60. Zdarzenia po dacie bilansowej

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dacie bilansowej, mające wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe. Biorąc pod uwagę wpływ epidemii koronawirusa na ogólną sytuację gospodarczą i sytuację wybranych branż zdarzenie to w przypadku wielu podmiotów będzie zdarzeniem wymagającym ujawnienia w sprawozdaniu finansowym w roku 2020.

Dyrektor SPZ ZOZ

DYREKTOR
SP ZOZ w Pruszkowie
Elżbieta Makulska - Sertruda

Pruszków, dnia 29 maja 2020 roku

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SP ZOZ w PRUSZKOWIE
mgr Anna Fiedorczuk

ROBERT MELLER FIRMA AUDYTORSKA

NUMER 4152

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZESPOŁU ZAKŁADÓW OPIEKI

ZDROWOTNEJ W PRUSZKOWIE

ZA OKRES OD 01.01.2019 R. DO 31.12.2019 R.

Dla Rady i Zarządu Powiatu Pruszkowskiego

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. **SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZESPOŁU ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ W PRUSZKOWIE („SPZOZ”)** siedzibą w Pruszkowie, ul. Armii Krajowej 4/2, 05-800 Pruszków („sprawozdanie finansowe”), na które składają się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2019 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą:
39 748 867,42 zł;
- rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. wykazujący stratę netto w wysokości:
12 276 208,99zł;
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. wykazujące spadek kapitału własnego o kwotę:
7 234 805,66 zł;
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę:
73 416,23 zł;
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej SPZOZ 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 SPZOZ przepisami prawa i statutem SPZOZ.
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,

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. z późn. zm. w sprawie krajowych standardów badania („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2019 r., poz. 1421 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 SPZOZ 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 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 SPZOZ zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

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

Istotna niepewność dotycząca kontynuacji działalności

Nie zgłaszając zastrzeżeń, do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego niezbędne jest przedstawienie następujących objaśnień:

Fundusze własne Szpitala na dzień 31.12.2019 r. są ujemne i wynoszą minus 10 909 056,54 zł. Wysokie zadłużenie Szpitala rodzi poważne zagrożenie występowania trudności w bieżącym regulowaniu zobowiązań. Jeżeli w sprawozdaniu finansowym wystąpiła strata netto kierownik samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, w terminie 3 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego, sporządza program naprawczy, z uwzględnieniem raportu, o którym mowa w art. 53a ust. 1, na okres nie

dłuższy niż 3 lata, i przedstawia go podmiotowi tworzącemu w celu zatwierdzenia. Organ tworzący powinien w ciągu 12 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego wydać rozporządzenie, Zarządzenie albo podjąć uchwałę o likwidacji samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej – jeżeli strata netto za rok obrotowy nie może być pokryta przez organ tworzący, po dodaniu kosztów amortyzacji i ma wartość ujemną. Wartość wyniku finansowego jest ujemna i wynosi **12.276.208,99 zł**, przewyższa wartość amortyzacji **2.365.690,57 zł**. Na podstawie na Art. 59 ustawy o działalności leczniczej Podmiot tworzący jest obowiązany w terminie 9 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej pokryć stratę netto za rok obrotowy tego zakładu w kwocie, nie wyższej niż suma straty netto po pomniejszeniu o koszty amortyzacji w kwocie : **9.910.518,42 zł**.

Odpowiedzialność Dyrektora za sprawozdanie finansowe

Dyrektor SPZOZ 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 SPZOZ zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi SPZOZ przepisami prawa i statutem, 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 SPZOZ jest odpowiedzialny za ocenę zdolności SPZOZ 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 Organ Nadzorczy albo zamierza dokonać likwidacji SPZOZ, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności SPZOZ ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora SPZOZ 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 zmywy, 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 SPZOZ;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora SPZOZ;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedności zastosowania przez Dyrektora SPZOZ 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 SPZOZ 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 SPZOZ 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.

Niezależność

W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident i firma audytorska pozostawali niezależni od jednostki zgodnie z przepisami ustawy o biegłych rewidentach, Rozporządzenia 537/2014 oraz zasadami etyki zawodowej przyjętymi uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów.

Zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przekonaniem oświadczamy, że nie świadczyliśmy usług niebędących badaniem, które są zabronione przepisami art. 136 ustawy o biegłych rewidentach oraz art. 5 ust. 1 Rozporządzenia 537/2014

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

SPZOZ nie sporządza zgodnie z Ustawą o Rachunkowości sprawozdania z działalności.

Złotkowo, dnia 16 czerwca 2020 roku

Elektronicznie podpisany
przez Robert Meller
Data: 2020.06.16
15:29:51 +02'00'

.....
Robert Meller
Biegły Rewident nr 13333

*kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie
w imieniu Robert Meller Firma Audytorska
podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych nr 4152*

ul. Złota 21 62-002 Złotkowo